

מרכז גרנות (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

ELDAR ASHKENAZI & CO.  
C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'  
רואי חשבון

מרכז גרנות (ע"ר)

תוכן

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים :
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5 - 8	באורים לדוחות הכספיים

---

---

---

ELDAR ASHKENAZI & CO.

C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'

רואי חשבון

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה  
מרכז גרנות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת **מרכז גרנות (ע"ר)** (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 16 בנובמבר 2020

אלדר אשכנזי ושות'  
אלדר אשכנזי ושות'  
רואי חשבון

**מרכז גרנות (ע"ר)  
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור
2018	2019	
בשקלים חדשים		
293,301	498,127	3
180,000	-	
<b>473,301</b>	<b>498,127</b>	

**נכסים**  
**רכוש שוטף:**  
מזומנים ושווי מזומנים  
הכנסות לקבל

-	5,384	4
<b>473,301</b>	<b>503,511</b>	

**רכוש קבוע, נטו:**

**סה"כ רכוש:**

814,228	530,093	5
814,228	530,093	

**התחייבויות**  
**התחייבויות שוטפות:**  
זכאים ויתרות זכות

**נכסים נטו:**  
**גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:**

(340,927)	(26,582)
<b>(340,927)</b>	<b>(26,582)</b>

נכסים נטו לשימוש לפעילויות

<b>473,301</b>	<b>503,511</b>
----------------	----------------

**סה"כ התחייבויות ונכסים נטו**

**הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים**

בנימין פריד  
חבר ועד

יוסף שינובר  
חבר ועד

16 בנובמבר, 2020  
תאריך אישור הדוחות הכספיים

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**דוחות על הפעילויות**

<b>לשנה שהסתיימה</b>		<b>באור</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>			
<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>שקלים חדשים</b>			
1,963,482	3,595,574	6	<b><u>מחזור הפעילויות</u></b>
1,907,326	3,201,292	7	<b><u>עלות הפעילויות</u></b>
<u>56,156</u>	<u>394,282</u>		<b>(גרעון) עודף מפעילות</b>
37,636	45,509	8	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>18,520</u>	<u>348,773</u>		<b>(גרעון) עודף לפני מימון</b>
18,221	34,428		הוצאות מימון, נטו
<u>299</u>	<u>314,345</u>		<b><u>(גרעון) עודף הכנסות על הוצאות השנה</u></b>

**הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים**

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**

סך הכל	נכסים נטו		
	שלא קיימת		
	לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
	בשקלים חדשים		
1,078	-	1,078	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</u>
-	-	-	גריעות במשך השנה :
(18,473)	-	(18,473)	הוצאות נטו השנה
(17,395)	-	(17,395)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u>
-	-	-	גריעות במשך השנה :
(323,831)	-	(323,831)	הוצאות נטו השנה
(341,226)	-	(341,226)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u>
-	-	-	תוספות במשך השנה :
299		299	הכנסות נטו השנה
(340,927)	-	(340,927)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>
-	-	-	תוספות במשך השנה :
314,345		314,345	הכנסות נטו השנה
(26,582)	-	(26,582)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2019**

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התשי"מ-1980, ביום 23 ביולי 2015. מספרה הרשום הינו 580612083
- ב. מטרות העמותה:
- להכשיר וללמד על פי שיטת ד"ר גרנות לזוגיות ויחסים ותקשורת בינאישית.  
לפעול לקידום אחריות וסובלנות חברתית בחברה בישראל.  
לסייע במקרים מיוחדים של מצוקה ולגייס משאבים ותרומות עבור המרכז.
- ג. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

- דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלו הם כדלקמן:
- א. מזומנים ושווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוחה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושחתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
- ב. דוחות על תזרימי מזומנים - במסגרת דוחות כספיים אלו לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים, מאחר שדוחות אלו אינם מוסיפים מידע מהותי מעבר למידע המצוי בדוחות.
- ג. תרומות מישות מדינית זרה - בשנת 2019 לא קיבלה העמותה תרומות מצטברות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
בשקלים חדשים	
81,693	127,664
211,608	370,463
<b>293,301</b>	<b>498,127</b>

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

בנקים  
קופות כרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר		פחת נצבר	עלות
2018	2019		
בשקלים חדשים			
עלות מופחתת			
-	5,384	296	5,680
<b>-</b>	<b>5,384</b>		

**באור 4 - רכוש קבוע, נטו**

ריהוט וציוד

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
בשקלים חדשים	
-	9,229
70,979	212,050
743,249	308,814
<b>814,228</b>	<b>530,093</b>

**באור 5 - זכאים ויתרות זכות:**

ספקים והמחאות לפירעון  
עובדים ומוסדות  
זכאים אחרים  
סה"כ



**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2019**

**באור 6 - מחזור הפעילויות:**

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.18	31.12.19		
בשקלים חדשים			
1,236,942	2,530,935		תרומות
353,728	521,827	6.1	תרומות בשווה כסף
372,812	542,812	6.2	תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>1,963,482</u>	<u>3,595,574</u>		סה"כ

**באור 6.1 - תרומות בשווה כסף:**

- א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף, העמותה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
- התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן.
- השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

לשנה שנסתיימה ביום		ב. ההרכב:
31.12.18	31.12.19	
בשקלים חדשים		
40,320	53,384	אחריות חברתית
90,000	140,670	זוגיות ואהבה
35,280	43,394	יחסים ותקשורת
46,848	56,218	הכשרת מטפלים
39,520	47,028	דור העתיד
101,760	181,133	מקרים מיוחדים
<u>353,728</u>	<u>521,827</u>	סה"כ

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2019**

**באור 6.2 - תרומות שווי שכר מתנדבים:**

א. שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' שלהלן, השווי הנאות של שכר המתנדבים הוערך ע"י העמותה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.18	31.12.19
<b>בשקלים חדשים</b>	
88,125	108,270
52,812	92,422
47,500	83,125
45,000	67,500
45,000	59,370
94,375	132,125
<b>372,812</b>	<b>542,812</b>

אחריות חברתית  
 זוגיות ואהבה  
 יחסים ותקשורת  
 הכשרת מטפלים  
 דור העתיד  
 מקרים מיוחדים  
 סה"כ

**באור 7 - עלות הפעילות:**

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.18	31.12.19
<b>בשקלים חדשים</b>	
263,860	350,412
200,800	392,062
150,300	329,080
259,423	392,222
214,095	324,351
565,396	1,156,588
253,452	256,577
<b>1,907,326</b>	<b>3,201,292</b>

אחריות חברתית  
 זוגיות ואהבה  
 יחסים ותקשורת  
 הכשרת מטפלים  
 דור העתיד  
 מקרים מיוחדים  
 גיוס תרומות

**באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.18	31.12.19
<b>בשקלים חדשים</b>	
4,076	3,194
8,758	12,772
3,039	2,656
17,062	21,973
4,701	4,914
<b>37,636</b>	<b>45,509</b>

שירותים מקצועיים  
 צרכי משרד והדפסות  
 דואר טלפון ותקשורת  
 שכר דירה ואחזקה  
 מסים ואגרות