

מרכז גרנות (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

ELDAR ASHKENAZI & CO.
C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

מרכז גרנות (ע"ד)

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

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 2020 ו-2019, 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), התש"ל"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 החשבונאות 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 חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 31 במרץ 2022

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

מרכז גרנות (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור
2019	2020	
בשקלים חדשים		
498,127	723,928	3
498,127	723,928	

5,384	15,497	4
503,511	739,425	

530,093	439,278	5
530,093	439,278	

-	252,541	

(31,966)	32,109	
5,384	15,497	
(26,582)	47,606	

503,511	739,425	

נכסים

רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים

רכוש קבוע, נטו:

סה"כ רכוש:

התחייבויות

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות

הלוואות לזמן ארוך:

נכסים נטו:

גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

נכסים נטו לשימוש לפעילויות
נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


בנימיון פריז
חבר ועד


יוסף שינובר
חבר ועד

31 במרץ, 2022
תאריך אישור הדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
שקלים חדשים			
3,595,574	4,934,281	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
3,201,292	4,764,810	7	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>394,282</u>	<u>169,471</u>		גרעון) עודף מפעילות
45,509	47,267	8	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>348,773</u>	<u>122,204</u>		גרעון) עודף לפני מימון
34,428	48,016		הוצאות מימון, נטו
<u><u>314,345</u></u>	<u><u>74,188</u></u>		<u>גרעון) עודף הכנסות על הוצאות השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

סך הכל	נכסים נטו		בשקלים חדשים
	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
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
	5,680	(5,680)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
	(296)	296	פחת
(26,582)	5,384	(31,966)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>
-	-	-	תוספות במשך השנה :
74,188	-	74,188	הכנסות נטו השנה
	10,882	(10,882)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
	(769)	769	פחת
47,606	15,497	32,109	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התש"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 גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה 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 2020 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	
2019	2020
בשקלים חדשים	
127,664	155,424
-	13,013
370,463	555,491
498,127	723,928

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

בנקים
פקדונות לזמן קצר בבנקים
קופות כרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר		פחת נצבר	עלות
2019	2020		
בשקלים חדשים			
עלות מופחתת			
5,384	15,497	1,065	16,562
5,384	15,497		

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ריהוט וציוד

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
בשקלים חדשים	
9,229	6,254
212,050	319,408
308,814	113,616
530,093	439,278

באור 5 - זכאים ויתרות זכות:

ספקים והמחאות לפירעון
עובדים ומוסדות
זכאים אחרים
סה"כ

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

באור 6 - מחזור הפעילויות:

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.19	31.12.20		
בשקלים חדשים			
2,530,935	3,383,759		תרומות
0	97,441	6.1	מענקים ותמיכות
521,827	707,456	6.2	תרומות בשווה כסף
542,812	745,625	6.3	תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>3,595,574</u>	<u>4,934,281</u>		סה"כ

באור 6.1 - מענקים ותמיכות

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.19	31.12.20		
בשקלים חדשים			
0	44,066		גזינט ישראל
0	53,375		מענק קורונה
<u>0</u>	<u>97,441</u>		

באור 6.2 - 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.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.19	31.12.20		
בשקלים חדשים			
53,384	80,640		אחריות חברתית
140,670	180,000		זוגיות ואהבה
43,394	70,560		יחסים ותקשורת
56,218	93,696		הכשרת מטפלים
47,028	79,040		דור העתיד
181,133	203,520		מקרים מיוחדים
<u>521,827</u>	<u>707,456</u>		סה"כ

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

באור 6.3 - תרומות שווי שכר מתנדבים:

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

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.19	31.12.20
בשקלים חדשים	
108,270	176,250
92,422	105,625
83,125	95,000
67,500	90,000
59,370	90,000
132,125	188,750
542,812	745,625

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

באור 7 - עלות הפעילות:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.19	31.12.20
בשקלים חדשים	
350,412	705,981
392,062	501,681
329,080	587,015
392,222	561,454
324,351	541,480
1,156,588	1,338,439
256,577	528,760
3,201,292	4,764,810

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

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.19	31.12.20
בשקלים חדשים	
3,194	3,817
12,772	9,041
2,656	11,634
21,973	18,507
4,914	4,172
0	96
45,509	47,267

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