

מרכז גרנות (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

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

---

---

---

**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 2021 ו-2020, 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"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 הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 30 ביוני 2022

אלדר אשכנזי ושות'  
  
 רואי חשבון

**מרכז גרנות (ע"ר)**

**מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור
2020	2021	
בשקלים חדשים		

723,928	513,887	3
723,928	513,887	

**נכסים**  
**רכוש שוטף:**  
מזומנים ושווי מזומנים

15,497	13,957	4
--------	--------	---

**רכוש קבוע, נטו:**

739,425	527,844	
---------	---------	--

**סה"כ רכוש:**

**התחייבויות**  
**התחייבויות שוטפות:**

-	68,544	5
439,278	923,442	
439,278	991,986	

אשראי לזמן קצר-חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך  
זכאים ויתרות זכות

252,541	161,613	
---------	---------	--

**הלוואות לזמן ארוך:**

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

32,109	(639,712)
15,497	13,957
47,606	(625,755)


נכסים נטו לשימוש לפעילויות  
נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע

739,425	527,844	
---------	---------	--

**סה"כ התחייבויות ונכסים נטו**

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

  
בנימין פריד  
חבר ועד

  
יוסף שינר  
חבר ועד

30 ביוני, 2022  
תאריך אישור הדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)  
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים			
4,934,281	5,367,656	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
4,764,810	5,940,248	7	<u>עלות הפעילויות</u>
169,471	(572,592)		(גרעון) עודף מפעילות
47,267	67,280	8	הוצאות הנהלה וכלליות
122,204	(639,872)		(גרעון) עודף לפני מימון
48,016	33,489		הוצאות מימון, נטו
74,188	(673,361)		<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		
	שלא קיימת		
	לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
	בשקלים חדשים		
(17,395)	-	(17,395)	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b>
-	-	-	גריעות במשך השנה :
(323,831)	-	(323,831)	הוצאות נטו השנה
(341,226)	-	(341,226)	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>
-	-	-	תוספות במשך השנה :
299	-	299	הכנסות נטו השנה
(340,927)	-	(340,927)	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</b>
-	-	-	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)	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</b>
-	-	-	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	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</b>
-	-	-	תוספות במשך השנה :
(673,361)	-	(673,361)	הכנסות נטו השנה
	-	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
	(1,540)	1,540	פחת
(625,755)	13,957	(639,712)	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התש"מ-1980, ביום 23 ביולי 2015. מספרה הרשום הינו 580612083
- ב. מטרת 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 שנילותן 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 מדינת זרה- בשנת 2021 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	
2020	2021
<b>בשקלים חדשים</b>	
155,424	44,023
13,013	13,039
555,491	456,825
<b>723,928</b>	<b>513,887</b>

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

בנקים  
פקדונות לזמן קצר בבנקים  
קופות כרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר		פחת נצבר	עלות
2020	2021		
<b>בשקלים חדשים</b>			
<b>עלות מופחתת</b>			
15,497	13,957	2,605	16,562
<b>15,497</b>	<b>13,957</b>		

**באור 4 - רכוש קבוע, נטו**

ריהוט וציוד

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
<b>בשקלים חדשים</b>	
6,254	360
319,408	90,243
113,616	832,839
<b>439,278</b>	<b>923,442</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 2021**

**באור 6 - מחזור הפעילויות:**

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.20	31.12.21	
<b>בשקלים חדשים</b>		
3,383,759	2,708,650	תרומות
97,441	91,682	6.1 מענקים ותמיכות
707,456	1,427,207	6.2 תרומות בשווה כסף
745,625	1,140,117	6.3 תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>4,934,281</u>	<u>5,367,656</u>	סה"כ

**באור 6.1 - מענקים ותמיכות**

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.20	31.12.21	
<b>בשקלים חדשים</b>		
44,066	89,057	גיוינט ישראל
53,375	2,625	מענק קורונה
<u>97,441</u>	<u>91,682</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		
31.12.20	31.12.21	
<b>בשקלים חדשים</b>		
80,640	104,832	אחריות חברתית
180,000	225,000	זוגיות ואהבה
70,560	91,728	יחסים ותקשורת
93,696	117,120	הכשרת מטפלים
79,040	102,752	דור העתיד
203,520	785,775	מקרים מיוחדים
<u>707,456</u>	<u>1,427,207</u>	סה"כ

**מרכז גרנות (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

**באור 6.3 - 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		
31.12.20	31.12.21	
<b>בשקלים חדשים</b>		
176,250	220,313	אחריות חברתית
105,625	165,234	זוגיות ואהבה
95,000	176,250	יחסים ותקשורת
90,000	181,758	הכשרת מטפלים
90,000	99,140	דור העתיד
188,750	297,422	מקרים מיוחדים
745,625	1,140,117	סה"כ

**באור 7 - עלות הפעילות:**

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.20	31.12.21	
<b>בשקלים חדשים</b>		
705,981	582,481	אחריות חברתית
501,681	523,311	זוגיות ואהבה
587,015	629,275	יחסים ותקשורת
561,454	558,246	הכשרת מטפלים
541,480	410,004	דור העתיד
1,338,439	2,836,691	מקרים מיוחדים
528,760	400,240	גיוס תרומות
4,764,810	5,940,248	

**באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.20	31.12.21	
<b>בשקלים חדשים</b>		
3,817	4,667	שירותים מקצועיים
9,041	8,546	צרכי משרד והדפסות
11,634	23,960	דואר טלפון ותקשורת
18,507	25,813	שכר דירה ואחזקה
4,172	4,101	מסים ואגרות
96	193	פחת
47,267	67,280	