

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

בית השנטי (ע"ר)

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של בית השנטי (ע"ר) - (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2020 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים, וכוללים חוות דעת בלתי מסויגת מיום 28 ביוני 2020.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון 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 הוועד המנהל וההנהלה 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, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 22 ביוני 2021


זיו האפט
רואי חשבון

בית השנטי (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי
(אלפי ש"ח)

31.12.2019	31.12.2020	ביאור
30	5,202	
2,996	157	3
3,026	5,359	
14,673	14,751	4
2,000	4,471	
16,673	19,222	
19,699	24,581	

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה

נכסים לא שוטפים:

רכוש קבוע
מזומנים מיועדים להשקעה ברכוש קבוע

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות:

ספקים

זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות:

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו

התקשרויות והסכמים

נכסים נטו:

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

לשימוש לפעילויות
שיועדו על ידי ההנהלה
ששימשו לרכוש קבוע

485	425	
1,687	1,533	5
2,172	1,958	
1,140	1,153	6
		7
(285)	1,248	
-	1,000	
7,242	7,699	
6,957	9,947	
2,000	4,471	7 ה'
7,430	7,052	8
16,387	21,470	
19,699	24,581	

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני:

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע:

ששימשו לרכוש קבוע עם מגבלה על השימוש בתמורה ממימוש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בשם ההנהלה:

חבר וועד
חבר וועד

22 ביוני 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2019	31.12.2020		
22,338	20,685	9	מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
8,918	6,978	10	הוצאות פעילות בית השנטי בתל - אביב
9,968	9,252	10	הוצאות פעילות בית השנטי במדבר
18,886	16,230		
3,452	4,455		הכנסות נטו מפעילויות
2,878	2,498	11	הוצאות הנהלה וכלליות
574	1,957		הכנסות נטו לפני מימון
35	(230)	12	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
609	1,727		הכנסות נטו אחרי מימון
-	8		הוצאות אחרות
609	1,719		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(אלפי ש"ח)

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	בעלת אופי קבוע	בעלת אופי זמני	שימוש לרכוש קבוע	שיועדו על ידי ההנהלה	לשימוש לפעילויות
12,568	7,809	-	6,148	-	(1,389)
יתרה ליום 1 בינואר 2019					
שינויים במהלך השנה:					
2,000	-	2,000	-	-	-
1,210	-	1,210	-	-	-
609	-	-	-	-	609
-	-	(711)	-	-	711
-	-	-	1,215	-	(1,215)
-	-	(499)	499	-	-
-	(379)	-	(620)	-	999
16,387	7,430	2,000	7,242	-	(285)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019					
שינויים במהלך השנה:					
3,364	-	3,364	-	-	-
1,719	-	-	-	-	1,719
-	-	-	190	-	(190)
-	-	(893)	893	-	-
-	-	-	-	1,000	(1,000)
-	(378)	-	(626)	-	1,004
21,470	7,052	4,471	7,699	1,000	1,248
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020					

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
609	1,719	הכנסות נטו לשנה
(691)	3,650	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		(נספח א')
(82)	5,369	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
-	4	תמורה מממוש רכוש קבוע
117	-	פירעון פיקדונות לזמן קצר
(2,000)	(2,471)	מזומנים מיועדים להשקעה ברכוש קבוע
(1,714)	(1,094)	רכישת רכוש קבוע
(3,597)	(3,561)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
3,210	3,364	תרומות והקצבות שהוגבלו באופן זמני
3,210	3,364	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(469)	5,172	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
499	30	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
30	5,202	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
-	8	הפסד הון מממוש רכוש קבוע
999	1,004	פחת
999	1,012	
(1,985)	2,839	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
75	(60)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
165	(154)	גידול (קיטון) בספקים
55	13	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
		שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(1,690)	2,638	
(691)	3,650	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 1 - כללי:

- א. בית השנטי (ע"ר) (להלן - "העמותה") נרשמה לפי חוק העמותות ביום 23 בנובמבר 1992.
- ב. מטרות העמותה הינן:
1. מתן קורת גג, מחסה ובית חם לבני נוער בורחים ובמצבי סכנה.
 2. מתן מענה למצוקותיהם של בני נוער בכלים טיפוליים.
 3. סיוע לבני נוער באימוץ אורח חיים נורמטיבי.
 4. העלאת מודעות בקרב בני הנוער.
- ג. העמותה פועלת בשני מוקדים עיקריים. הראשון הוא בית השנטי בפאתי יפו, הפועל החל מפרברואר 2018 וממשיך את פעילותו של הבית הישן ששכן בתל אביב ופעל מאז הקמת העמותה והשני, בכפר נוער בית השנטי במדבר הפועל בנגב החל מנובמבר 2009. חזון העמותה הינו השבת נוער בורח וחסר קורת גג למסלול חיים אופטימלי על ידי יצירת סביבה תומכת, מכוונת ומותאמת לצרכיו. העמותה משמשת גם כבית זמני, וגם כמסגרת ארוכת טווח לנוער בורח וחסר קורת גג בגילאי 14-21 ללא הבדל דת, גזע מין או מגדר. העמותה מטפלת בבני נוער הנמצאים בסכנה מידית או עומדים בפני הידרדרות לאלימות פיזית, ניצול מיני, עבריינות, זנות וכדומה. בנוסף, מפעילה העמותה תוכניות מנע לבני נוער בסיכון בכל רחבי הארץ. העמותה עברה כברת דרך בייחודיות דרכי הטיפול שפיתחה עבור נוער במצוקה.
- ד. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה. לעמותה אישור ממס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית:

- א. **מזומנים ושווי מזומנים:** מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים. מזומנים שהתקבלו עם התניה של תורמים, הקובעת כי השימוש בהם הוא להשקעה ברכוש קבוע, לא נכללים במסגרת מזומנים ושווי מזומנים אלא במסגרת סעיף נפרד ברכוש הקבוע.
- ב. **עקרונות הדיווח** הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונות שנקבעה על פי נוסח משולב של גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מס' 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים ותקן חשבונאות מספר 36. הנכסים נטו מחולקים לשלוש קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. שתי קבוצות מתייחסות לנכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה קבועה או זמנית שהוטלה על ידי גורמים חיצוניים (בעיקר תורמים) וקבוצה שלישית הכוללת נכסים נטו שלא הוגבלו לשימוש על ידי גורמים חיצוניים. הקבוצה השלישית מוצגת כדלהלן - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות ונכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע –**

כוללים רכוש שנתרם לעמותה ואשר בגינו ישנן התניות של תורמים שאינן פוקעות עם חלוף הזמן. כמו כן, במידה והיו לעמותה קרנות צמיתות בעיקר מתרומות, אשר בהתאם לתנאי התרומה ניתן להשתמש בפירותיהן בלבד לקיום הפעילויות לשמן הוקמו, הן תכללנה בסעיף זה.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית: (המשך)

ב. עקרונות הדיווח (המשך)

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני -

קיימות התניות של התורמים לגבי השימוש בתרומות. כאשר התניית התורם היא לשימוש לפעילות, בעת השימוש למטרות שלשמן נועדו, משוחררים הכספים ומוצגים בדוח על הפעילות. כאשר התניות התורם היא לשימוש לרכוש קבוע, בעת רכישת הרכוש הקבוע משוחררים הכספים ומוצגים כנכסים נטו שיועדו לרכוש קבוע.

כל הקרנות שההגבלה לגביהן היא זמנית נסגרות עם ביצוע המטרות להן הן יועדו או השלמת מימון הקרן, לפי המאוחר.

ג. בסיס הרישום:

1. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
2. הדוחות הכספיים של העמותה מבוטאים בש"ח נומינליים. לא ניתן בדוחות כספיים אלה מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כנדרש ע"פ תקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ד. הצמדה למדד או למטבע חוץ:

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום הדוח על המצב הכספי.
2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללו לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
3. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
4. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
5. להלן פרטים על המדדים ועל שערי החליפין של מטבעות עיקריים:

31.12.2019	31.12.2020	
100.8	100.1	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) לפי מדד בגין
3.456	3.215	דולר של ארצות הברית (בש"ח ל- 1 דולר)
4.559	4.392	לירה שטרלינג (בש"ח ל- 1 ליש"ט)

שיעור השינוי בשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
%	%	
0.60	(0.69)	מדד המחירים לצרכן – לפי מדד בגין
(7.79)	(6.97)	דולר של ארה"ב
(4.88)	(3.68)	לירה שטרלינג

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית: (המשך)

ה. רכוש קבוע

- (1) **הכרה ומדידה**
פריטי רכוש קבוע נמדדים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת יציאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
כאשר לחלקי רכוש קבוע משמעותיים (לרבות עלויות של בדיקות תקופתיות משמעותיות) יש אורך חיים שונה, הם מטופלים כפריטים נפרדים (רכיבים משמעותיים) של הרכוש הקבוע.
- (2) **עלויות עוקבות**
עלות החלפת חלק מפריט רכוש קבוע מוכרת כחלק מהערך בספרים של אותו פריט אם צפוי כי התועלת הכלכלית העתידית הגלומה בפריט תזרום אל העמותה וכי עלותו ניתנת למדידה באופן מהימן. הערך בספרים של החלק שהוחלף נגרע. עלויות תחזוקה שוטפות נזקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן.
- (3) **פחת**
פחת הנוקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק מפריטי הרכוש הקבוע.
אומדן אורך החיים השימושי לתקופה השוטפת ולתקופות ההשוואתיות הינו כדלקמן:
- שיפורים ושיפוצים 25 שנים
 - מחשבים וציוד היקפי 3 שנים
 - ציוד אלקטרוני 7 שנים
 - ריהוט 10 – 15 שנים

האומדנים בדבר שיטת הפחת, אורך החיים השימושי וערך השייר נבחנים מחדש לפחות בכל סוף שנת דיווח.

ו. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים (להלן: "התקן"). התקן קובע נהלים שעל העמותה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר ההשבה שלהם, שהינו הגובה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו). התקן חל על כל הנכסים במאזן, למעט נכסי מיסים ונכסים כספיים. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס במאזן עולה על הסכום בר – ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימושו בקביעת סכום בר – ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ח. תרומות בשווי כסף של שירותים כלולים בדוחות כספיים בהכנסות ובהוצאות המתאימות על בסיס הערכת שוויון ע"י ההנהלה, המבוססת על קבלת מידע מהתורמים בדבר מחירי השירותים והרכוש שנתרמו לעמותה. כמו כן, שווי עבודת מתנדבים המתקבלים ללא תמורה נרשמים כהכנסות ובהוצאות, בהתחשב בשעות ההתנדבות, בכמות המתנדבים ובהערכת שווי שעת התנדבות בגובה של 29.12 ש"ח.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 (אלפי ש"ח)

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית: (המשך)

ט. תקנים חדשים טרם יישומם:

תקן חשבונאות מספר 40- כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים :
ביום 13 באוגוסט 2020 פורסם תקן חשבונאות מספר 40, " כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים" (להלן - "התקן"). התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים ומחליף את גילוי דעת מספר 69 והתיקונים לו.
התקן כולל שינויים רבים, לרבות בכללי הכרה בהכנסה במוסדות ללא כוונת רווח לעומת התקן הקיים. בין היתר השינויים: שינויים בכללי עיתוי ההכרה בהכנסות מתרומות (התקן קובע כי תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים יוכרו בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם ולא ישירות כתוספת לנכסים נטו כפי שהיה מקובל עד כה.
התקן יחול על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו. הוועדה המקצועית מעודדת יישום מוקדם, החברה בחרה שלא לבחור באימוץ מוקדם של התקן.
נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים טרם נבחנו השלכות השינויים על הדוחות הכספיים של העמותה במועד היישום לראשונה של התקן.

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה

לשנה שנתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
523	24	הכנסות לקבל הוצאות מראש כרטיסי אשראי עובדים
15	30	
2,427	72	
31	31	
2,996	157	

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 4 – רכוש קבוע:

סך הכל	ריהוט שנטי ירושלים	מבנים שנטי ירושלים	יחידות נופש	כלי רכב	צויד			מבנים שנטי במדבר	צויד וריהוט תל אביב	שיפורים במבנה תל אביב	
					וריהוט בית השנטי במדבר	בית השנטי במדבר	וריהוט תל אביב				
23,434	-	-	2	705	3,210	15,018	2,837	1,662	עלות יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2020 רכישות גריעות		
1,094	43	851	-	70	50	49	31	-			
(12)	-	-	-	-	-	(12)	-	-			
24,516	43	851	2	775	3,260	15,055	2,868	1,662	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020		
8,761	-	-	-	622	2,207	3,343	1,777	812	פחת שנצבר יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2020 פחת השנה		
1,004	-	-	-	19	195	597	155	38			
9,765	-	-	-	641	2,402	3,940	1,932	850			
14,751	43	851	2	134	858	11,115	936	812	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020		
14,673	-	-	2	83	1,013	11,675	1,060	850	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019		

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות:

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
905	754	עובדים ומוסדות בגין עובדים
740	735	הפרשה לחופשה
42	44	הוצאות לשלם
<u>1,687</u>	<u>1,533</u>	

ביאור 6 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו:

התחייבות העמותה לפיצויים מכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים לפוליסות ביטוחי מנהלים, קרנות פנסיה וגמל. הסכומים שהופקדו כאמור אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה ולפיכך לא ניתן להם ולהתחייבויות שבגין הן הופקדו ביטוי בדוחות הכספיים. ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד הכלולה בדוח הכספי מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי פוליסות ביטוחי מנהלים, קרנות פנסיה וגמל כאמור לעיל.

ביאור 7 – התקשרויות והסכמים:

א. העמותה קשורה בהסכמי חכירה תפעוליים בגין 6 כלי רכב שבשימוש. תשלומי החכירה השנתיים המחושבים לפי סכומים בתוקף בדצמבר 2020 מסתכמים בכ – 251 אלפי ש"ח.

ב. ביום 21 ביוני 2006 התאגדה ונרשמה כאגודה שיתופית: "בית חם לנוער בסיכון ברמת נגב – אגודה שיתופית חקלאית בע"מ" האגודה הוקמה על ידי העמותה יחד עם ניצני פעמונית השקעות בע"מ (נקש משה) ומרכז תרבות נוער וספורט רמת נגב (ריפמן שמואל). בין האגודה לבין חברת חלוצה בע"מ נחתם הסכם בנוגע לעבוד כרמי הזיתים והענבים בשטח הכפר ואופן חלוקת ההכנסות מפעילות זו. נכון לתאריך החתימה על דוחות כספיים אלו טרם הופקו רווחים מהשטחים המעובדים.

ג. המועצה האזורית רמת הנגב (להלן: "המועצה") הינה בעלת זכויות במקרקעין בשטח בו בנוי בית השנטי במדבר בהתאם לחוזה פיתוח מהווה למטרת הקמה של מבני מוסד חינוכי שיקומי, עליו חתמה ביום 31 בינואר 2007 עם רשות מקרקעי ישראל.

ד. המועצה, עמותת קרן רש"י והעמותה יזמו במשותף הקמתו של כפר נוער במקרקעין הנ"ל אשר מטרתו להעניק בית חם לנוער בסיכון, וזאת באמצעות תרומות שגויסו על ידי קרן רש"י, המועצה והעמותה למטרה זו.

הכפר הוקם מתוך מטרה משותפת של המועצה, קרן רש"י והעמותה, שעם השלמת ההקמה תנהל העמותה ותפעיל בכפר מוסד חינוכי שיקומי לנוער בסיכון, "בית השנטי במדבר", לרבות תחזוקתו של הכפר וכל אשר ייבנה בו בעתיד, הכל בתנאים המפורטים בחוזה. כפר הנוער החל לפעול בשנת 2009 ראה גם ביאור ג' לעיל.

ה. חבר ועד המנהל בעמותה, משמש כחבר ועד מנהל בעמותה שעניינה בניית בית קבוע לבית השנטי בתל אביב (להלן העמותה השנייה). לעמותה השנייה הוקצתה קרקע מעיריית תל – אביב יפו לצורך בניית מבנה שישמש לשימוש חברתי וזו יעדה אותה לבניית בית קבע שישמש את בית השנטי בתל אביב, ללא תמורה. הבניה החלה באפריל 2016. בחודש פברואר 2018 הסתיימה הבניה והעמותה עברה למשכנה החדש במבנה שהוקם. העמותה השנייה אינה מחייבת את העמותה בדמי שימוש במבנה. שווי דמי השכירות השנתיים הינו כ – 1,700 אלפי ש"ח.

בחודש דצמבר 2019 נערך מבצע גיוס המונים לצורך תמיכה בפעילות העמותה ובמטרה לממן הקמת בית שנטי נוסף בירושלים. סכומים בהיקף של כ – 2 מיליוני ש"ח אשר גויסו במסגרת המבצע נכללו בדוחות כספיים אלו במסגרת נכסים נטו בהגבלה זמנית. גם במהלך שנת 2020 גויסו תרומות נוספות לצורך הקמת בית השנטי כאמור, בהם גויסו 3,364 אלפי ש"ח. תרומות אלו נכללו במסגרת נכסים נטו בהגבלה זמנית.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 8 – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע:

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
4,253	4,253	מתחם אוהל וגן
1,413	1,413	מגרש ספורט
2,651	2,651	חוות סוסים
120	120	חדר שנטרפיה בית השנטי במדבר
195	195	רכב לבית השנטי במדבר
562	562	בריכת ווסטו
50	50	פינת חי בית השנטי במדבר
842	842	מרכז תעסוקה בית השנטי במדבר
(2,656)	(3,034)	פחת שנצבר
<u>7,430</u>	<u>7,052</u>	סה"כ נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע

ביאור 9 – מחזור הפעילויות:

א. הרכב

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
9,615	7,663	תורמים פרטיים (1)
5,395	4,983	חברות (2)
5,629	4,907	גופים ממשלתיים (3)
180	504	הכנסות עצמיות
1,519	2,628	קרנות
<u>22,338</u>	<u>20,685</u>	סה"כ מחזור הפעילות

- (1) הכנסות מתורמים פרטיים כוללות – שירותים ממתנדבים הפועלים ללא שכר. ערכם הכספי של שירותים אלו במהלך שנת 2020 נאמד בכ - 78 אלפי ש"ח (שנה קודמת כ - 225 אלפי ש"ח).
- העמותה משתמשת במבנה שהוקם ע"י עמותה אחרת (ראה ביאור 7ד'), שווי שכירות המבנה בשנת 2020 ו- 2019 נאמד בכ- 1,700 אלפי ש"ח.
- (2) כולל תרומות בשווה כסף. השווי הכספי של תרומות אלו נאמד בכ- 3,768 אלפי ש"ח (שנה קודמת – 1,379 אלפי ש"ח).
- (3) כולל שווי שכירות, בגין שימוש במבנה שהוקם ע"י המועצה האזורית רמת הנגב (ראה ביאור 7ג'), שווי שכירות המבנה לשנת 2020 ו- 2019 נאמד בכ - 1,250 אלפי ש"ח.
- כל השירותים בשווי כסף שהתקבלו מוצגים בדוח על הפעילות כהכנסות והוצאות.

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 9 – מחזור הפעילויות (המשך):

ב. הקצבות מגופים ממשלתיים ומוסדות השלטון המקומי

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
4,173	3,395	משרד הרווחה
811	110	עיריית תל אביב
1,264	1,288	מועצה אזורית רמת הנגב (1)
-	100	המוסד לביטוח לאומי
249	-	משרד התרבות והספורט
38	14	משרד הביטחון
304	-	ועדת עזבונו
6,839	4,907	
5,629	4,907	נכלל בדוחות הכספיים :
1,210	-	במסגרת דוח על הפעילויות
6,839	4,907	במסגרת נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

(1) ראה סעיף א (4) לעיל.

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 10 – עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
5,330	4,632	בית השנטי בתל - אביב
884	799	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (1)
411	386	שנטרפיה
1,449	870	פעילויות חברתיות
133	112	הקהילה משתתפת
-	179	דירת בוגרים בירושלים
711	-	ביטחון אישי ואחזקת בית
		החזר הוצאות הצטיידות לעמותה קשורה
8,918	6,978	
		בית השנטי במדבר
4,227	4,269	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (2)
753	759	שנטרפיה
306	274	פעילויות חברתיות
1,450	869	הקהילה משתתפת
866	875	ביטחון אישי ואחזקת כפר
682	503	מתחם אוהל וגן
275	270	תרפיה בחקלאות
750	722	תרפיה בחיות – חווה טיפולית
343	269	תרפיה במים – בריכת ווטסו
316	442	מרכז יצירה ותעסוקה
9,968	9,252	
18,886	16,230	סה"כ עלות הפעילויות

- (1) בשנת הדוח כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,700 אלפי ש"ח (בשנת 2019 – 1,700 אלפי ש"ח).
(2) בשנת הדוח כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,250 אלפי ש"ח (בשנת 2019 – 1,250 אלפי ש"ח).

ביאור 11 – הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
2,029	2,009	שכר ונלוות
46	36	אחזקה
132	110	שירותים מקצועיים
199	134	משרדיות ותקשורת
34	36	הוצאות פחת
358	103	אירוח ונסיעות לחו"ל
45	41	אחזקת כלי רכב
7	7	מסים ואגרות
28	22	שונות
2,878	2,498	

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 12 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
(29)	(112)	ריבית ועמלות בנקאיות הפרשי שער
64	(118)	
35	(230)	

ביאור 13 – אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

בעקבות התפרצותו של נגיף הקורונה COVID 19, בסין בחודש דצמבר 2019, והתפשטותו בתחילת שנת 2020 למדינות רבות נוספות, חלה ירידה בהיקפי הפעילות באזורים רבים בעולם לרבות ישראל. התפשטות הנגיף גרמה בין היתר לירידה בהיקף התחבורה העולמית, למגבלות תנועה ותעסוקה אשר הטילו ממשלת ישראל וממשלות רבות בעולם. כמו כן, בהתאם להוראות הממשלה בישראל, נאסרה או הוגבלה פעילות בתי עסק, הוגבלה משמעותית נוכחות כח אדם במקומות עבודה, נסגרו מקומות בילוי, הושבתו מערכות החינוך והוטלו הגבלות על יציאה מבתי המגורים.

בהתאם להוראות משרד הבריאות וממשלת ישראל, ועל מנת לחסוך במשאבים העמותה החליטה החל מאמצע מרץ 2020, לצמצם במהלך הסגרים השונים את פעילות בית השנטי בתל אביב לקליטה חירומית, תוך העברת בני הנוער לכפר הנוער במדבר. העמותה יצרה סוג של בועה סטרילית עם צוותים מפעילים לאורך כל היום. כמו כן העמותה הוציאה לחל"ת חלק מצוות העובדים בתקופות שונות במהלך השנה.