

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-16	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

בית השנטי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של בית השנטי (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 הועד 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 לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 27 ביוני 2022


זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב	ירושלים	חיפה	באר שבע	בני ברק	קרית שמונה	מודיעין עילית	אילת
03-6386868	02-6546200	04-8680600	077-7784100	073-7145300	077-5054906	08-9744111	08-6339911

1
משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

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

31.12.2020	31.12.2021	ביאור	
			נכסים
			נכסים שוטפים:
5,202	8,962	3	מזומנים ושווי מזומנים
157	535	4	חייבים ויתרות חובה
5,359	9,497		
			נכסים לא שוטפים:
14,751	16,382	5	רכוש קבוע
4,471	2,711		מזומנים מיועדים להשקעה ברכוש קבוע
19,222	19,093		
24,581	28,590		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות:
425	576		ספקים
1,533	1,582	6	זכאים ויתרות זכות
1,958	2,158		
			התחייבויות לא שוטפות:
1,153	971	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
		8	התקשרויות והסכמים
			נכסים נטו:
1,248	2,168		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,000	4,200		לשימוש לפעילויות
7,699	7,948		שיועדו על ידי ועד העמותה
			שהושקעו בנכסים קבועים
9,947	14,316		
11,523	11,145	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
21,470	25,461		
24,581	28,590		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בשם ההנהלה:

אלון רוט, שופט בדימוס
 נר"ר עמותת בית השנטי

חבר ועד

27 ביוני 2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2020	31.12.2021		
20,685	23,916	10	מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
6,978	7,935	11	הוצאות פעילות בית השנטי בתל - אביב
9,252	9,407	11	הוצאות פעילות בית השנטי במדבר
16,230	17,342		
4,455	6,574		הכנסות נטו מפעילויות
2,498	2,485	12	הוצאות הנהלה וכלליות
1,957	4,089		הכנסות נטו לפני מימון
230	98	13	הוצאות מימון, נטו
1,727	3,991		הכנסות נטו אחרי מימון
8	-		הוצאות אחרות
1,719	3,991		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	ששימוש לרכוש קבוע	שיועדו על ידי ההנהלה	לשימוש לפעילויות	
16,387	7,430	2,000	7,242	-	(285)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
						שינויים במהלך השנה:
3,364	-	3,364	-	-	-	תרומות
1,719	-	-	-	-	1,719	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	190	-	(190)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע, נטו
-	-	(893)	893	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה לרכוש קבוע
-	-	-	-	1,000	(1,000)	סכומים שיועדו על ידי ועד העמותה
-	(378)	-	(626)	-	1,004	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת נטו
<u>21,470</u>	<u>7,052</u>	<u>4,471</u>	<u>7,699</u>	<u>1,000</u>	<u>1,248</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
						שינויים במהלך השנה:
3,991	-	-	-	-	3,991	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	914	-	(914)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע, נטו
-	-	-	-	3,200	(3,200)	סכומים שיועדו על ידי ועד העמותה
-	(378)	-	(665)	-	1,043	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת נטו
<u>25,461</u>	<u>6,674</u>	<u>4,471</u>	<u>7,948</u>	<u>4,200</u>	<u>2,168</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
1,719	3,991	הכנסות נטו לשנה
3,650	683	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		(נספח א')
5,369	4,674	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
4	-	תמורה מממוש רכוש קבוע
(2,471)	1,760	מזומנים מיועדים להשקעה ברכוש קבוע
(1,094)	(2,674)	רכישת רכוש קבוע
(3,561)	(914)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
3,364	-	תרומות והקצבות שהוגבלו באופן זמני
3,364	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
5,172	3,760	עליה במזומנים ושווי מזומנים
30	5,202	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
5,202	8,962	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
1,004	1,043	פחת
1,012	1,043	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
2,839	(378)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(60)	151	גידול (קיטון) בספקים
(154)	49	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
13	(182)	שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
2,638	(360)	
3,650	683	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

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 מפברואר 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 מיידית 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 2(9) לפקודת מס הכנסה. לעמותה אישור ממס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. יישום לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

דרישות הפרסום

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

תחילה והוראות מעבר

התקן יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. לא הוצג מחדש מידע השוואתי בגין השינויים במדידה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

בהתאם לתקן 40, כל חשבונות החברה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות, תחת הכותרת "נכסים נטו".

היתרות בנכסים נטו מוצגים תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו שלא קיימת לגביהן הגבלה.
- נכסים נטו שקיימת לגביהן הגבלה.

הנכסים, נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
- נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה.
- נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

אופן הצגת הדוחות הכספיים (המשך):

בנוסף בהתאם להוראות תקן זה:

נכסים נטו -

ההפרש בין נכסי החברה לבין התחייבויותיה.

תרומה מותנית -

תרומה שכוללת התניה שהטיל התורם. התניה מייצגת חסם שיש להתגבר עליו לפני שהחברה תהיה זכאית לנכסים שהועברו או הובטחו. אי התגברות על החסם נותנת לתורם זכות לקבל חזרה את הנכסים שהועברו או נותנת למבטיח זכות לשחרור ממחויבותו.

הבטחה -

הסכם מתועד לתרום מזומן או נכסים אחרים למלכ"ר הניתן לאכיפה משפטית.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה -

חלק של הנכסים נטו של החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה -

תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים, יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששחררו מהגבלות לפעילות בדוח על הפעילויות.

תרומות של נכסים קבועים -

יוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם. במועד זה החברה יכולה לבחור להציג כהעברה מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות, לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים, סכומים התואמים את ההכנסות שהוכרו בדוח על הפעילויות כסכומים ששחררו מהגבלה וכן סכומים השווים להוצאות פחת.

סיווג תרומות מוגבלות בדוח תזרים מזומנים -

תזרימי המזומנים מפעילויות מימון יכללו תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך ואילו תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות יכללו תקבולים מתרומות שקיימת לגביהם הגבלה, למעט תרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך.

ליישום התקן לא היו השפעות מהותיות על הדוחות הכספיים.

ג. 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.

ד. בסיס הרישום:

- העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
- הדוחות הכספיים של העמותה מבוטאים בשי"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.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ה. 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:

31.12.2020	31.12.2021	
99.8	102.6	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) לפי מדד בגין
3.215	3.110	דולר של ארצות הברית (בשי"ח ל- 1 דולר)
4.391	4.203	לירה שטרלינג (בשי"ח ל- 1 ליש"ט)

שיעור השינוי בשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
%	%	
(0.69)	2.80	מדד המחירים לצרכן – לפי מדד בגין
(6.97)	(3.27)	דולר של ארה"ב
(3.68)	(4.30)	לירה שטרלינג

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית: (המשך)

ו. 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 הנזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק מפריט 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.

ז. 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 הגבוה 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 ששימשו בקביעת סכום בר – ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר הפסד האחרון מירידת ערך.

ח. 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.

ט. 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 עבודות מתנדבים המתקבלים ללא תמורה נרשמים כהכנסות וכהוצאות, בהתחשב בשעות ההתנדבות, בכמות המתנדבים ובהערכת שווי שעות התנדבות בגובה של 29.12 ש"ח.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
5,228	4,730	בחשבונות עו"ש במטבע ש"ח
3,285	3,423	בחשבונות עו"ש במטבע חוץ
1,160	3,520	פיקדונות בבנקים לזמן קצר במטבע ש"ח
9,673	11,673	
(4,471)	(2,711)	בניכוי סכומים שיועדו להשקעה ברכוש קבוע
5,202	8,962	

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
24	5	הכנסות לקבל
30	118	הוצאות מראש
72	345	כרטיסי אשראי
31	67	עובדים
157	535	

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

(אלפי ש"ח)

ביאור 5 – רכוש קבוע:

סך הכל	פוז טראק ואולפן אוטובוס, במדבר (*)	מבנים שנטי ירושלים (*)	ירושלים שנטי ירושלים (*)	נפש יחידות	כלי רכב	ציוח		מבנים שנטי במדבר	ציוח וריהוט בית השנטי במדבר	ציוח וריהוט תל אביב	שיפורים במבנה תל אביב	עלות יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2021 רכישות גרועות
						יריהוט בית השנטי במדבר	יריהוט בית השנטי במדבר					
24,516	-	851	43	2	775	3,260	3,260	15,055	2,868	1,662		
2,674	134	1,760	-	-	-	174	174	158	422	26		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
27,190	134	2,611	43	2	775	3,434	3,434	15,213	3,290	1,688		יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
9,765	-	-	-	-	641	2,402	2,402	3,940	1,932	850		פחת שנצבר
1,043	-	-	-	-	27	197	197	607	172	40		יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2021
10,808	-	-	-	-	668	2,599	2,599	4,547	2,104	890		פחת השנה
16,382	134	2,611	43	2	107	835	835	10,666	1,186	798		יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
14,751	-	851	43	2	134	858	858	11,115	936	812		יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

(*) פרויקט בהקמה.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

(אלפי ש"ח)

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות:

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
754	761	עובדים ומוסדות בגין עובדים
735	821	הפרשה לחופשה
44	-	הוצאות לשלם
<u>1,533</u>	<u>1,582</u>	

ביאור 7 – 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 שבגינן 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 8 – התקשרויות והסכמים:

א. העמותה קשורה בהסכמי חכירה תפעוליים בגין 6 כלי רכב שבשימוש. תשלומי החכירה השנתיים המחושבים לפי סכומים בתוקף בדצמבר 2021 מסתכמים בכ – 275 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 הבנייה 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.

ו. 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 2021

(אלפי ש"ח)

ביאור 9 – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

הרכב:

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
4,471	4,471	א. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני(*)
		ב. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה:
		מתחם אוהל וגן
4,253	4,253	מגרש ספורט
1,413	1,413	חוות סוסים
2,651	2,651	חדר שנטרפיה בית השנטי במדבר
120	120	רכב לבית השנטי במדבר
195	195	בריכת ווסטו
562	562	פינת חי בית השנטי במדבר
50	50	מרכז תעסוקה בית השנטי במדבר
842	842	פחת שנצבר
(3,034)	(3,412)	
7,052	6,674	
11,523	11,145	

(*) לפרטים ראה ביאור 18.

ביאור 10 – מחזור הפעילויות:

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
7,663	11,483	תורמים פרטיים (1)
4,983	6,935	חברות (2)
4,907	3,304	גופים ממשלתיים (3)
504	705	הכנסות עצמיות
2,628	1,489	קרנות
20,685	23,916	סה"כ מחזור הפעילות

- (1) הכנסות מתורמים פרטיים כוללות – שירותים ממתנדבים הפועלים ללא שכר. ערכם הכספי של שירותים אלו במהלך שנת 2021 נאמד בכ - 171 אלפי ש"ח (שנה קודמת כ - 78 אלפי ש"ח). העמותה משתמשת במבנה שהוקם ע"י עמותה אחרת (ראה ביאור 18), שווי שכירות המבנה בשנת 2021 ו- 2020 נאמד בכ- 1,700 אלפי ש"ח.
- (2) כולל תרומות בשווה כסף. השווי הכספי של תרומות אלו נאמד בכ- 4,757 אלפי ש"ח (שנה קודמת – 3,768 אלפי ש"ח).

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 10 – מחזור הפעילויות (המשך):

(3) הקצבות מגופים ממשלתיים ומוסדות השלטון המקומי

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
3,395	1,903	משרד הרווחה
110	99	עיריית תל אביב
1,288	1,288	מועצה אזורית רמת הנגב (*)
100	-	המוסד לביטוח לאומי
14	14	משרד התרבות והספורט
<u>4,907</u>	<u>3,304</u>	

(*) כולל שווי שכירות, בגין שימוש במבנה שהוקם ע"י המועצה האזורית רמת הנגב (ראה ביאור 8 ג'), שווי שכירות המבנה לשנת 2021 ו- 2020 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 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 11 – עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
4,632	5,220	בית השנטי בתל - אביב
799	734	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (1)
386	419	שנטרפיה
870	1,178	פעילויות חברתיות
112	140	הקהילה משתתפת
179	244	דירת בוגרים בירושלים
		ביטחון אישי ואחזקת בית
6,978	7,935	
		בית השנטי במדבר
4,269	4,242	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (2)
759	647	שנטרפיה
274	286	פעילויות חברתיות
869	1,178	הקהילה משתתפת
875	849	ביטחון אישי ואחזקת כפר
503	509	מתחם אוהל וגן
270	325	תרפיה בחקלאות
722	711	תרפיה בחיות – חווה טיפולית
269	309	תרפיה במים – בריכת ווטסו
442	346	מרכז יצירה ותעסוקה
-	5	פוד טראק
9,252	9,407	
16,230	17,342	סה"כ עלות הפעילויות

(1) בשנת 2020 ו-2021 כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,700 אלפי ש"ח .

(2) בשנת 2020 ו-2021 כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,250 אלפי ש"ח .

ביאור 12 – הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
2,009	1,996	שכר ונלוות
36	43	אחזקה
110	126	שירותים מקצועיים
134	111	משרדיות ותקשורת
36	38	הוצאות פחת
103	96	אירוח ונסיעות לחו"ל
41	44	אחזקת כלי רכב
7	1	מסים ואגרות
22	30	שונות
2,498	2,485	

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 13 – הוצאות מימון, נטו:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
112	46	ריבית ועמלות בנקאיות הפרשי שער
118	52	
230	98	

ביאור 14 – אירועים משמעותיים - מגפת הקורונה.

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. כחלק בלתי נפרד מהמגמה הארצית וכתוצאה ישירה מתקופת הקורונה, חל קיטון בכמות בני הנוער השוהים בבית השנטי. גם בשנת 2021 המשיכה העמותה לפעול במסגרת התווים והמגבלות שהוטלו ע"י ממשלת ישראל.