

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022. 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 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 11 ביוני 2023



זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב	ירושלים	חיפה	באר שבע	בני ברק	קרית שמונה	פתח תקווה	מודיעין עילית	נצרת עילית
03-6386868	02-6546200	04-8680600	077-7784100	073-7145300	077-5054906	077-7784180	08-9744111	04-6555888

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

¹BDO 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)

31.12.2021	31.12.2022	ביאור
8,962	8,317	3
535	251	4
9,497	8,568	
16,382	15,707	5
2,711	2,711	
19,093	18,418	
28,590	26,986	
576	434	
1,582	1,517	6
2,158	1,951	
971	606	7
		8
2,168	1,811	
4,200	4,200	
7,948	7,651	
14,316	13,662	
11,145	10,767	9
25,461	24,429	
28,590	26,986	

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 ועד העמותה
שהושקעו בנכסים קבועים

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בשם ההנהלה:

אלון רוט, שופט בדימוס
נ"ר עמותת בית השנטי

קין קוויטציה - 2023

חבר וועד

חבר וועד

11 ביוני 2023

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

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

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>ביאור</u>	
<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>		
23,916	19,029	10	מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
7,935	7,888	11	הוצאות פעילות בית השנטי בתל - אביב
9,407	9,903	11	הוצאות פעילות בית השנטי במדבר
17,342	17,791		
6,574	1,238		הכנסות נטו מפעילויות
2,485	2,845	12	הוצאות הנהלה וכלליות
4,089	(1,607)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
-	93	14	הכנסות אחרות
(98)	482	13	(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
3,991	(1,032)		הכנסות (הוצאות) 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	ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי ההנהלה	לשימוש לפעילויות
21,470	7,052	4,471	7,699	1,000	1,248
יתרה ליום 1 בינואר 2021					
שינויים במהלך השנה:					
3,991	-	-	-	-	3,991
הכנסות נטו לשנה					
-	-	-	914	-	(914)
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו 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					
שינויים במהלך השנה:					
(1,032)					(1,032)
הוצאות נטו לשנה					
			449		(449)
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע, נטו					
-	(378)		(746)		1,124
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת נטו					
<u>24,429</u>	<u>6,296</u>	<u>4,471</u>	<u>7,651</u>	<u>4,200</u>	<u>1,811</u>
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022					

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום

31.12.2021	31.12.2022
3,991	(1,032)
683	836
4,674	(196)
1,760	-
(2,674)	(449)
(914)	(449)
3,760	(645)
5,202	8,962
8,962	8,317

תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות (הפסדים) נטו לשנה
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת :
(נספח א')

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מזומנים מיועדים להשקעה ברכוש קבוע
רכישות רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
פחת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

ביאור 1 - כללי:

- א. בית השנטי (ע"ר) (להלן - "העמותה") נרשמה לפי חוק העמותות ביום 23 בנובמבר 1992.
- ב. מטרת 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 וחוסר קורת גג למסלול חיים אופטימלי על ידי יצירת סביבה תומכת, מכוונת ומותאמת לצרכיו. העמותה משמשת גם כבית זמני, וגם כמסגרת ארוכת טווח לנוער בורח וחוסר 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 29(2) 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 2022

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 כהכנסות 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 תורים 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:

1. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

2. הדוחות הכספיים של העמותה מבוססים 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.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

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:

31.12.2021	31.12.2022
102.6	108.0
3.110	3.519
4.203	4.238

מדד המחירים לצרכן (בנקודות) לפי מדד בגין
דולר של ארצות הברית (בש"ח ל- 1 דולר)
לירה שטרלינג (בש"ח ל- 1 ליש"ט)

שיעור השינוי בשנה שהסתיימה ביום

31.12.2021	31.12.2022
%	%
2.80	5.26
(3.27)	13.15
(4.30)	0.82

מדד המחירים לצרכן – לפי מדד בגין
דולר של ארה"ב
לירה שטרלינג

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

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 נוקפות 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 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 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
4,730	4,900	בחשבונות עו"ש במטבע ש"ח
3,423	2,573	בחשבונות עו"ש במטבע חוץ
3,520	3,555	פיקדונות בבנקים לזמן קצר במטבע ש"ח
<u>11,673</u>	<u>11,028</u>	
(2,711)	(2,711)	בניכוי סכומים שיועדו להשקעה ברכוש קבוע
<u>8,962</u>	<u>8,317</u>	

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
5	-	הכנסות לקבל
118	121	הוצאות מראש
345	81	כרטיסי אשראי
67	49	עובדים
<u>535</u>	<u>251</u>	

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

(אלפי ש"ח)

ביאור 5 – רכוש קבוע:

ש"ח	שיפורים במבנה תל אביב	ציד וריהוט תל אביב	מבנים שנטי במדבר	ציד וריהוט בית השנטי במדבר	כלי רכב	יחידות נופש	ריהוט שנטי ירושלים (*)	מבנים שנטי ירושלים (*)	פוד טראק ואולפן אוטובוס, במדבר (*)	סך הכל
עלות										
יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2022	1,688	3,290	15,213	3,434	775	2	43	2,611	134	27,190
רכישות	99	98		150	6				96	449
גריעות					(195)					(195)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022	1,787	3,388	15,213	3,584	586	2	43	2,611	230	27,444
פחת שנצבר										
יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2022	890	2,104	4,547	2,599	668	-	-	-	-	10,808
פחת השנה	47	266	605	172	27	-	-	-	7	1,124
גריעות					(195)					(195)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022	937	2,370	5,152	2,771	500	0	0	0	7	11,737
יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022	850	1,018	10,061	813	86	2	43	2,611	223	15,707
יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021	798	1,186	10,666	835	107	2	43	2,611	134	16,382

(*) פרויקט בהקמה.

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

(אלפי ש"ח)

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות:

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
761	729	עובדים ומוסדות בגין עובדים
821	788	הפרשה לחופשה
<u>1,582</u>	<u>1,517</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 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 8 – התקשרויות והסכמים:

א. העמותה קשורה בהסכמי חכירה תפעוליים בגין 6 כלי רכב שבשימוש. תשלומי החכירה השנתיים המחושבים לפי סכומים בתוקף בדצמבר 2022 מסתכמים בכ – 329 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 11 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 2022

(אלפי ש"ח)

ביאור 9 – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

הרכב:

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
4,471	4,471	א. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני(*)

ב. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה:

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 ווטסו
50	50	פינת חי בית השנטי במדבר
842	842	מרכז תעסוקה בית השנטי במדבר
(3,412)	(3,790)	פחת שנצבר
<u>6,674</u>	<u>6,296</u>	
<u>11,145</u>	<u>10,767</u>	

(*) לפרטים ראה ביאור 18.

ביאור 10 – מחזור הפעילויות:

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
11,483	8,124	תורמים פרטיים (1)
6,935	3,580	חברות (2)
3,304	4,144	גופים ממשלתיים (3)
705	1,179	הכנסות עצמיות
1,489	2,002	קרנות
<u>23,916</u>	<u>19,029</u>	סה"כ מחזור הפעילות

- (1) הכנסות מתורמים פרטיים כוללות –
- שירותים ממתנדבים הפועלים ללא שכר. ערכם הכספי של שירותים אלו במהלך שנת 2022 נאמד בכ - 203 אלפי ש"ח (שנה קודמת כ - 171 אלפי ש"ח).
- העמותה משתמשת במבנה שהוקם ע"י עמותה אחרת (ראה ביאור 18), שווי שכירות המבנה בשנת 2022 ו- 2021 נאמד בכ- 1,700 אלפי ש"ח.
- (2) כולל תרומות בשווה כסף. השווי הכספי של תרומות אלו נאמד בכ- 1,114 אלפי ש"ח (שנה קודמת – 1,636 אלפי ש"ח).

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 10 – מחזור הפעילויות (המשך):

(3) הקצבות מגופים ממשלתיים ומוסדות השלטון המקומי

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2021	31.12.2022	
1,903	2,572	משרד הרווחה
99	87	עיריית תל אביב
1,288	1,288	מועצה אזורית רמת הנגב (*)
-	150	המוסד לביטוח לאומי
14	47	משרד הביטחון
<u>3,304</u>	<u>4,144</u>	

(*) כולל שווי שכירות, בגין שימוש במבנה שהוקם ע"י המועצה האזורית רמת הנגב (ראה ביאור 8ג'), שווי שכירות המבנה לשנת 2022 ו-2021 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 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 11 – עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2021	31.12.2022	
5,220	5,124	בית השנטי בתל - אביב
734	871	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (1)
419	420	שנטרפיה
1,178	1,125	פעילויות חברתיות
140	120	הקהילה משתתפת
244	228	דירת בוגרים בירושלים
		ביטחון אישי ואחזקת בית
7,935	7,888	
		בית השנטי במדבר
4,242	4,331	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (2)
647	630	שנטרפיה
286	316	פעילויות חברתיות
1,178	1,125	הקהילה משתתפת
849	879	ביטחון אישי ואחזקת כפר
509	683	מתחם אוהל וגן
325	295	תרפיה בחקלאות
711	697	תרפיה בחיות – חווה טיפולית
309	372	תרפיה במים – בריכת ווטסו
346	498	מרכז יצירה ותעסוקה
5	39	פוד טראק
-	38	סיירת בית השנטי
9,407	9,903	
17,342	17,791	סה"כ עלות הפעילויות

- (1) בשנת 2021 ו-2022 כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,700 אלפי ש"ח .
(2) בשנת 2021 ו-2022 כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,250 אלפי ש"ח .

ביאור 12 – הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2021	31.12.2022	
1,996	1,928	שכר ונלוות
43	48	אחזקה
126	404	שירותים מקצועיים
111	194	משרדיות ותקשורת
38	31	הוצאות פחת
96	169	אירוח ונסיעות לחו"ל
44	41	אחזקת כלי רכב
1	6	מסים ואגרות
30	24	שונות
2,485	2,845	

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

(אלפי ש"ח)

ביאור 13 – (הוצאות) הכנסות מימון, נטו:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2021	31.12.2022	
(46)	(39)	ריבית ועמלות בנקאיות
(52)	521	הפרשי שער
(98)	482	

ביאור 14 – הכנסות אחרות:

ההכנסות הינם שיפוי מחברת ביטוח בגין רכב.