

בית ספר היוונים האורתודוקסים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ו2018
עם דוח רואי החשבון המבקרים

- תוכן עניינים -

דף	
2	1- דוח רואי החשבון המבקרים
3	2- מאזן
4	3- דוח על הפעילויות
5	4- דוח על השינויים בנכסים נטו
6-8	5- ביאורים לדוחות הכספיים



**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי
בית ספר היוונים האורתודוקסים בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית ספר היוונים האורתודוקסים בע"מ (חל"צ) (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת הדוחות על הפעילויות והשינוי בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואי חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הוועד של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספים 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 2019 ו-2018, תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 20 בנובמבר 2020.

זיתאוי ושות'
רואי חשבון

מאזן

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

2018	2019	ביאור	
			רכוש שוטף -
255,507	303,691	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
2,196,660	2,381,546	(4)	תלמידים והמחאות לגבייה
2,452,167	2,685,237		
102,209	79,727	(5)	רכוש קבוע, נטו -
2,554,376	2,764,964		סה"כ רכוש
			התחייבויות שוטפות -
20,358	54,172		ספקים והמחאות לפרעון
1,613,969	1,730,533	(6)	זכאים שונים
1,634,327	1,784,705		
511,167	511,167		התחייבויות לזמן ארוך -
363,792	363,792		אשראי מאחרים
874,959	874,959		עתודה לפיצויים
2,509,286	2,659,664		סה"כ התחייבות
			נכסים נטו -
(57,119)	25,573		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
102,209	79,727		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע
45,090	105,300		
2,554,376	2,764,964		

- הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שם: _____ ת.פ.ק.ד: 323740878 חבר ועד: _____ חתימה וחותמת: _____
דיאלוגלו אירונימוס

שם: _____ ת.פ.ק.ד: 321559387 חבר ועד: _____ חתימה וחותמת: _____
איסכיוס קונדיאנס



בית ספר היוזמים האורדודוקסיים בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ו2018

דוח על הפעילויות (כל הסכומים בשקלים חדשים)

2018					
סח"כ	שקיימות לגביהם הגבלה	שלא קיימות לגביהם הגבלה	סח"כ	שקיימות לגביהם הגבלה	שלא קיימות לגביהם הגבלה
1,985,901	-	1,985,901	1,897,050	-	1,897,050
1,340,764	-	1,340,764	1,381,352	-	1,381,352
168,795	-	168,795	159,812	-	159,812
1,110,000	-	1,110,000	913,400	-	913,400
210,000	-	210,000	254,124	-	254,124
47,244	-	47,244	13,000	-	13,000
4,862,704	-	4,862,704	4,618,738	-	4,618,738
3,520,725	-	3,520,725	3,666,311	-	3,666,311
1,341,979	-	1,341,979	952,427	-	952,427
1,132,417	-	1,132,417	884,617	-	884,617
4,680	-	4,680	7,600	-	7,600
1,137,097	-	1,137,097	892,217	-	892,217
204,882	-	204,882	60,210	-	60,210
מחזור הפעילויות : משרד החינוך- תקצוב ישיר השתתפות הורים עיריית ירושלים תרומות מהפטריוארקיה תרומות UNDP תרומות אחרות					
עלות הפעילויות : עלות פעילות הכנסות נטו מפעילויות					
(7)					
(8)					
הוצאות הנחלה וכלליות הוצאות מימון שינויים בנכסים נטו					

- תביאות המפורטים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות אלה .

בית ספר היוונים האורטודוקסים בע"מ (תל"צ)
דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ו2018

דוח על השינויים בנכסים נטו (כל הסכומים בסקלים חדשים)

נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה		באור
	הגבלה	ששימשו קבוע	לשימוש לפעילויות
סה"כ	באופן קבוע	ששימשו קבוע	לשימוש לפעילויות
(159,792)	-	83,694	(243,286)
204,882	-	-	204,882
-	-	43,983	(43,983)
-	-	(25,468)	25,468
45,090	-	102,209	(57,119)
60,210	-	-	60,210
-	-	-	-
-	-	(22,482)	22,482
105,300	-	79,727	25,573

יתרה ליום 1 בינואר 2018
עודף(גרעון) במהלך השנה :
גרעון במהלך השנה :
העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
עודף(גרעון) במהלך השנה :
גרעון במהלך השנה :
העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

- הביאורים המפורטים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (1) פעילות העמותה

- החברה הוקמה ביולי 2009 ומספרה 514298785
- החברה הוקמה למטרות ציבוריות וחל עליה איסור לחלק רווחים-חל"צ. היא עוסקת בהקמת וניהול מוסדות חינוך.

ביאור (2) - מדיניות חשבונאית -

- א - כללי -**
- הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי החשבונאות המקובלים, על בסיס ערכים היסטוריים, שאינם מביאים בחשבון את השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.
 - ההבחנות הנעשות במאזן במסגרת קבוצת נכסים נטו, ובדוח על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו מבוססת על ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות ההכנסה השונים. העמותה מדווחת על התרומות כעל נכסים מוגבלים כאשר הן מתקבלות עם הנחיות מהתורם המגבילות את השימוש בהם. בעת שההגבלות שהוטלו בהנחיות התורם פוקעות, עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן, מועבר הנכס נטו, שהייתה לגביו הגבלה, לקבוצת הנכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה, ומדווח בדוח על הפעילויות כנכס ששוחרר מהגבלה. הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה הם אותם חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בהם כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעת על ידי התורם.
- ב - תרומות -**
- תרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו, אשר מתייחסות לשנת הדוח, מוצגות כהכנסות או כתוספת לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, אם נוצרה התחייבות בלתי חוזרת של התורם ומימוש ההתחייבות אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסוים.
- ג - מטבע חוץ והצמדה -**
- נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, ו צמודים לו, כלולים בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציגים לתאריך המאזן.
- ד - רכוש קבוע -**
- הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.
- ה - מזומנים ושווי מזומנים -**
- כוללים פיקדונות בבנקים לזמן קצר שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם.

ביאור (3) - מזומנים ושווי מזומנים -

2018	2019	
309,609	303,474	בנקים במטבע ישראלי
60,159	217	קופת מזומן
<u>369,768</u>	<u>303,691</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (4) - תלמידים והמחאות לגבייה -

2018	2019	
2,034,663	2,303,061	תלמידים
98,875	78,485	המחאות לגבייה
<u>2,133,538</u>	<u>2,381,546</u>	

ביאור (5) - רכוש קבוע נטו -

סה"כ	שיפור במושכר	מחשבים	ריהוט וציוד	עלות
225,151	47,615	36,825	140,711	לתחילת השנה
-	-	-	-	רכישות השנה
<u>225,151</u>	<u>47,615</u>	<u>36,825</u>	<u>140,711</u>	לסוף השנה
122,942	33,803	29,435	59,704	פחת שנצבר
22,482	5,038	7,390	10,054	לתחילת השנה
<u>145,424</u>	<u>38,841</u>	<u>36,825</u>	<u>69,758</u>	תוספות
				לסוף השנה
<u>79,727</u>	<u>8,774</u>	<u>-</u>	<u>70,953</u>	יתרה לסוף השנה
	10%	7-33%	6-15%	שיעורי הפחת :

ביאור (6) - זכאים שונים -

2018	2019	
811,801	841,890	הכנסות מראש
70,943	96,042	מוסדות בגין עובדים
252,467	155,848	עובדים
10,000	10,052	הוצאות לשלם
701,408	626,701	קופות פנסייה
<u>1,846,619</u>	<u>1,730,533</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (7) - הוצאות הפעילויות -

2018	2019	
3,147,013	3,157,645	שכר עבודה ונלוות
103,105	216,190	הוצאות פרויקט UNDP
43,020	25,627	הסעות וטיולים
84,182	74,871	חומרים וצרכים
15,120	19,734	הוצאות חשמל
10,924	28,116	אחזקה וניקיון
6,070	36,611	אחזקת מחשבים
23,345	52,761	ספרים וביגוד
62,478	32,274	הוצאות ביטוח ושונות
25,468	22,482	פחת
<u>3,520,725</u>	<u>3,666,311</u>	

ביאור (8) - הוצאות הנהלה וכלליות -

2018	2019	
644,569	813,333	שכר עבודה ונלוות
25,740	22,734	שירותים מקצועיים
13,650	26,131	תקשורת ודואר
3,149	9,299	משרדיות
8,307	11,337	כבודים
9,015	1,783	אגרות
427,987	-	חובות אבודים
<u>1,132,417</u>	<u>884,617</u>	