

**עמותת בית ספר הפטריארכיה רוס האורתודוקסית
סנט מכאל ביפו (ע"ר)**

**דוחות כספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 ו2020
עם דוח רואי החשבון המבקרים**

- תוכן עניינים -

דף	
2	1- דוח רואי החשבון המבוקרים
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
עמותת בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוקסית סנט מנאל ביפו (ע"ר)**

ביקרו את המאזנים המצוינים של "עמותת בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוקסית סנט מנאל ביפו (ע"ר)" (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על הפעילות והשינוי בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה והנהלה 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 פעולות של רואי חשבון), התשל"ג – 1973, על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצענה 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 שיישמו רשל האימנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הוועד של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, תוצאות פעילותה ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 09 בינואר 2023



מאזן

כל הסתמים בשקלים חדשים

2020	2021	הערות	
1,159,306	974,113	(3)	הכנסות ופיקוד -
262,706	281,454		מסכמים ופיקוד מוסכמים
1,421,812	1,255,567		הכנסות והכנסות לכסית
419,455	699,234	(4)	הכנסות קבועות, נגזר -
1,841,267	1,954,821		
168,238	178,871		הכנסות ממוכנות -
958,476	1,009,729	(5)	מסכמים ופיקודים למימון
1,126,714	1,128,600		ובאדם מוגנים
216,057	216,057		הכנסות ממוכנות למימון -
1,342,771	1,344,657		מחזור למימון
79,041	(89,090)		מסכמים מוגנים -
419,455	699,234		מסכמים מוגנים למימון המכלול למימון למימון
498,496	610,164		מסכמים מוגנים למימון המכלול למימון למימון
1,841,267	1,954,821		

המאזן והמסכמים למימון המסכמים מוגנים והכל כלכלי מוגן מהם.

שם: 3177792182 תפקיד: רמ"ד חתימה וחותמת: [Signature]
שם: 302600496 תפקיד: רמ"ד חתימה וחותמת: [Signature]

עמותת בית ספר המצטיינת דום האוניברסיטת סנט פטאל ביפו (פ"ד)
דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 ו-2020

דוח על הפעילויות

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

2020					
סח"כ	שקיימות לגביהם הנבילה	שלא קיימות לגביהם הנבילה	סח"כ	שקיימות לגביהם הנבילה	שלא קיימות לגביהם הנבילה
2,737,271	-	2,737,271	3,059,239	-	3,059,239
1,438,250	-	1,438,250	1,471,800	-	1,471,800
104,530	-	104,530	93,544	-	93,544
100,000	-	100,000	200,000	-	200,000
7,000	-	7,000	7,500	-	7,500
4,387,051	-	4,387,051	4,832,083	-	4,832,083
4,085,806	-	4,085,806	4,261,774	-	4,261,774
93,293	-	93,293	62,698	-	62,698
4,179,099	-	4,179,099	4,324,472	-	4,324,472
207,952	-	207,952	507,611	-	507,611
234,292	-	234,292	392,699	-	392,699
7,364	-	7,364	3,244	-	3,244
241,656	-	241,656	395,943	-	395,943
(33,704)	-	(33,704)	111,668	-	111,668
2021					
סח"כ	שקיימות לגביהם הנבילה	שלא קיימות לגביהם הנבילה	סח"כ	שקיימות לגביהם הנבילה	שלא קיימות לגביהם הנבילה
3,059,239	-	3,059,239	3,059,239	-	3,059,239
1,471,800	-	1,471,800	1,471,800	-	1,471,800
93,544	-	93,544	93,544	-	93,544
200,000	-	200,000	200,000	-	200,000
7,500	-	7,500	7,500	-	7,500
4,832,083	-	4,832,083	4,832,083	-	4,832,083
4,261,774	-	4,261,774	4,261,774	-	4,261,774
62,698	-	62,698	62,698	-	62,698
4,324,472	-	4,324,472	4,324,472	-	4,324,472
507,611	-	507,611	507,611	-	507,611
392,699	-	392,699	392,699	-	392,699
3,244	-	3,244	3,244	-	3,244
395,943	-	395,943	395,943	-	395,943
111,668	-	111,668	111,668	-	111,668

פירוט הפעילויות :

משדד החינוך - תקצוב ישיר

השתתפות הורים

עריית תל אביב

תרומות מהפטריורכיה

תרומות אחרות

עלות הפעילויות :

משכורות עובדי הוראה

פעילות בית ספר

הכנסות נטו מפעילויות

(6)

הוצאות הנחלה וכלליות

הוצאות מיטון

שינויים בגכספים נטו

- הפירוט והסכומים מפורטים לדוחות הכספיים מתווים חלקי בלתי נפרד מהם.

עמורת בית ספר המגויאנקות רוב האורדודוכסית סנט מאל ביט (ע"ר)
 דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 וילד 2020

דוח על השינויים בכספים נטו (כל הסכומים בשקלים חדשים)

סוף 532,200	נכסים שקיימת לפניהם המכלה		נכסים שלא קיימת לפניהם המכלה		כאחד
	באופן קבוע	באופן זמני	ששישיש קבוע	לשישיש לפעילות	
(33,704)	-	-	490,779	41,421	(33,704)
498,496	-	-	(71,324)	71,324	(4)
111,668	-	-	419,455	79,041	(4)
-	-	-	-	111,668	
-	-	-	367,418	(367,418)	(4)
610,164	-	-	(87,619)	87,619	(4)
-	-	-	699,254	(89,090)	

יחידה ליום 1 בינואר 2020

עודק(גרעין) במהלך השנה :

גירעון במהלך השנה :

הוצאת סכומים לרשימת רכוש קבוע
 סכומים שהועברו לכספי הוצאות פתח
 יקרת ליום 31 בדצמבר 2020

עודק(גרעון) במהלך השנה :

גירעון במהלך השנה :

הוצאת סכומים לרשימת רכוש קבוע
 סכומים שהועברו לכספי הוצאות פתח
 יקרת ליום 31 בדצמבר 2021

- הכספים המפורטים לדוחות הכספיים מותנים חלק במתן גיד סמים.

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (1) פעילות העמותה

- העמותה נרשמה אצל רשם העמותות בפברואר 2004 ומספרה ברשם 580419190
- העמותה דואגת לענייני בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוקסית סנט מכאל ביפו לרבות ע"י גיוס כספים, תרומות וקבלת סיוע לצורך מימון הוצאות בית הספר.

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 מבוססות 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. בשת 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 נלקחו, אשר מתייחסות לשנת הדוח, מוצגות כהכנסות או כתוספת לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, אם נוצרה התחייבות בלתי חוזרת של התורם ומימוש התחייבות אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסוים.

ג - מטבע חוץ והצמדה -

- נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, וצמודים לו, כלולים בדוחות הכספיים לפי שער החליפין הציגים 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 ושוי מזומנים -

- כוללים פיקדונות בבנקים לזמן קצר שאינם עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם.

ביאורים לדוחות הכספיים

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (3) - מזומנים ושוי מזומנים -

2020	2021	
438,830	753,686	בנקים במטבע ישראלי פיקדונות
720,276	220,427	
<u>1,159,106</u>	<u>974,113</u>	

ביאור (4) - רכוש קבוע נטו -

סה"כ	מחשבים	שיפור באושכר	יהודט וציוד	עלות
1,104,232	345,577	557,469	201,186	לתחילת השנה
367,418	4,500	358,218	4,680	רכישות השנה
<u>1,471,650</u>	<u>350,077</u>	<u>915,707</u>	<u>205,866</u>	לסוף השנה
684,777	322,110	213,311	149,356	פחת שנצבר
87,619	8,495	70,221	8,903	לתחילת השנה
<u>772,396</u>	<u>330,605</u>	<u>283,532</u>	<u>158,259</u>	תוספות
				לסוף השנה
<u>699,254</u>	<u>19,472</u>	<u>632,175</u>	<u>47,607</u>	יתרה לסוף השנה
	7-33%	10%	6-15%	שיעורי הפחת -

ביאור (5) - זכאים שונים -

2020	2021	
198,379	274,874	עובדים מטוחות בגין עובדים קופה פנסיה
418,811	150,707	
341,286	575,063	
<u>958,476</u>	<u>1,009,729</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (6) - הוצאות הנהלה וכלליות -

2020	2021	
82,581	102,928	הוצאות ניקיון ושמירה
26,200	38,423	ביטוחים
17,097	61,869	משכורות יצרכי בית ספר
19,715	20,125	מים וחשמל ואיטונה
7,524	9,451	תקשורת ודואר
8,101	61,195	אחזקה בית ספר
1,750	8,016	ליסיים ואגרות
71,324	87,619	פחת
	3,073	הוצאת פרסום
<u>234,292</u>	<u>389,626</u>	

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנתיימה ב 31/12/2021

פרטים על נכסים שניתן לחבות עליהם מס לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כנוכח לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכירה/העסקה	שנת מס	נכסים בני פחת	פחת לפחת פחת	פחת בחוק	פחת לפחת פחת	פחת שנוכח	פחת סח"כ פחת	עלות שופחתם	העלות לראש פחת בדג אחריו
קבוצה 1 ציוד וריהוט											
1. לוח מחשב	01/09/04			1,331	30.0	0	1,331	1,331	0	0	
2. פלטה זיב	10/10/04			1,000	7.0	0	1,000	1,000	0	0	
3. שולחן	16/10/04			8,540	7.0	0	8,540	8,540	0	0	
4. ארון	20/02/05			905	7.0	0	905	905	0	0	
5. ציוד משרדי	24/06/05			2,740	7.0	0	2,740	2,740	0	0	
6. כיסאות ומזרקות	30/08/05			420	7.0	0	420	420	0	0	
7. שולחן	07/07/05			37,420	7.0	0	37,420	37,420	0	0	
8. דלתות	25/07/05			1,600	7.0	0	1,600	1,600	0	0	
9. שולחן	18/08/05			800	7.0	0	800	800	0	0	
10. רחוב	24/08/05			800	7.0	0	800	800	0	0	
11. מדפים	28/08/05			14,600	7.0	0	14,600	14,600	0	0	
12. דלתות	28/08/05			600	7.0	0	600	600	0	0	
13. רחוב וציוד	29/08/05			2,559	7.0	0	2,559	2,559	0	0	
14. שולחן וריהוט	12/08/05			3,640	7.0	0	3,640	3,640	0	0	
15. שולחן	29/12/05			6,200	7.0	395	5,805	5,805	0	0	
16. שולחן ומזרקות	15/06/07			5,000	7.0	324	4,676	4,676	0	0	
17. שולחן ומזרקות	22/08/07			1,395	7.0	90	1,305	1,305	0	0	
18. לוחות מחשב	27/08/07			608	7.0	48	560	560	29	664	
19. שולחן	09/09/08			1,634	7.0	114	1,520	1,520	48	1,588	
20. ציוד משרדי	11/05/08			6,295	7.0	440	5,855	5,855	445	5,841	
21. רחוב לגיט	22/08/08			177	7.0	12	165	165	14	163	
22. שולחן מחשב	24/09/08			258	7.0	18	240	240	17	241	
23. מסת	22/10/08			320	7.0	22	298	298	33	287	
24. מסת	24/02/09			550	7.0	39	511	511	54	498	
25. וילנית	25/02/09			300	7.0	21	279	279	31	290	
26. מסת	02/03/09			2,913	7.0	204	2,709	2,709	508	2,310	
27. ארון	05/08/09			8,359	7.0	585	7,774	7,774	1,132	7,227	
28. כסאות	25/08/09			1,620	7.0	113	1,507	1,507	1,238	1,381	
29. מחשבקים לך	25/10/09			1,205	7.0	84	1,121	1,121	182	1,023	
30. ארטיקן	10/11/09			1,138	7.0	78	1,060	1,060	155	943	
31. ציוד	10/11/09			1,597	7.0	119	1,478	1,478	254	1,443	
32. ציוד	10/11/09			912	7.0	64	848	848	137	778	
33. ציוד	10/11/09			16,620	7.0	1,155	15,465	15,465	3,388	13,152	
34. כסאות	17/06/10			250	7.0	18	232	232	94	159	
35. ציוד לגיט	10/03/13			250	7.0	18	232	232	84	156	
36. ציוד	10/03/13			1,381	7.0	97	1,284	1,284	531	850	
37. ציוד מסת	22/03/13			2,300	7.0	181	2,119	2,119	972	1,328	
38. ציוד שולחן	01/10/13			13,600	7.0	945	12,655	12,655	5,878	7,824	
39. חל משר	07/12/13			8,497	7.0	595	7,902	7,902	4,127	4,370	
40. כסאות	27/08/14			11,700	7.0	810	10,890	10,890	8,315	5,685	
41. מסת	23/01/16			700	7.0	48	652	652	401	289	
42. ארון	23/11/16			2,360	7.0	185	2,175	2,175	1,264	1,069	
43. מסת	04/05/18			6,100	10.0	810	5,290	5,290	2,845	3,255	
44. מסת	31/08/10			2,106	10.0	211	1,895	1,895	1,081	1,315	
76. שולחן מסת	06/03/17			2,457	7.0	172	2,285	2,285	1,708	749	
72. ציוד	24/08/17			2,340	7.0	164	2,176	2,176	1,030	710	
73. מסת משר	30/08/17			858	7.0	60	798	798	588	280	
74. מסת	31/08/17										

מספר מ"מ :

שם מייצג לזיהוי בלבד : ד"ר משה משה משה משה

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 15.25

12/01/2023

הפק מ"מ : חשבונית חלונות : של מ.ל. בתאריך

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנתיימה ב 31/12/2021

מסיים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת למי שערך 21 לפקודה ושערך 3 לחוק חתיאשורים ועל פחת הנכס כניכוי לפי אותם הסעיפים

הערות נראה מפתח בדיק אחרון	עלות סופחות	סה"כ פחת	פחת שנכס	פחת שנכס	פחת שנכס	נכסים בני פחת	שינוי השנה	המחיר המקורי	האריך הפגלה	האריך המקורי	ראשית הנכסים והארכים
	1,715	925	491	164	7.0	2,340		2,340	07/03/18		82 שטח
	7,270	2,086	1,436	666	7.0	9,356		9,356	25/10/18		81 מחלקת ציד
	4,607	73	0	73	1.6 7.0	4,680	4,680		11/10/21		86 בית
	47,614	156,252	146,349	8,803		205,888	4,983	201,186			סה"כ לקבוצה ציוד וריהוט
											קבוצה 2 שיפור במושכר
	0	50,000	50,000	0	10.0	50,000		50,000	28/07/08		45 גבולות ריחוף
	0	29,731	29,731	0	10.0	29,731		29,731	30/09/09		46 ריחוף
	0	2,571	2,454	107	10.0	2,571		2,571	31/05/11		47 שיפור משותף
	0	750	712	38	10.0	750		750	03/07/11		48 ארנו חול
	0	7,444	7,067	377	10.0	7,444		7,444	03/07/11		49 סמל גן
	0	2,285	2,185	100	10.0	2,285		2,285	28/08/11		50 מכתב רשמי
	1,835	10,855	8,855	1,200	10.0	12,000		12,000	12/08/13		51 חומר גלן
	2,134	10,896	8,596	1,300	10.0	13,000		13,000	14/08/13		52 חומר גלן
	977	5,046	4,443	602	10.0	5,000		5,000	15/06/13		53 PVC
	2,112	10,782	9,475	1,287	10.0	12,874		12,874	22/08/13		54 שיפור במחזור
	1,845	8,355	7,355	1,000	10.0	10,000		10,000	24/08/13		55 קרמיקה
	143,800	51,968	41,112	20,556	10.0	205,500		205,500	31/12/18		80 שיפורים
	144,347	90,886	60,362	29,523	10.0	205,232		205,232	13/01/19		83 שיפורים רבות סכר
	110,233	9,787	0	9,787	5.1 10.0	120,000	120,000		06/03/21		87 מחלקת בית ספר
	110,233	9,787	0	9,787	8.1 10.0	120,000	120,000		06/03/21		88 מחלקת בית ספר
	114,901	3,547	0	3,547	3.1 10.0	118,238	118,238		13/03/21		89 שיפורים
	632,169	283,538	213,317	79,221		815,707	355,238	557,468			סה"כ לקבוצה שיפור במושכר
											קבוצה 3 ציוד אלקטרוני
	0	170,490	170,490	0	15.0	170,490		170,490	16/04/00		56 ציוד אלקטרוני על אס
	0	38,000	38,000	0	15.0	38,000		38,000	15/07/12		57 מחזן
	0	7,000	7,000	0	15.0	7,000		7,000	08/08/12		58 אבזר מחזן
	0	3,150	3,150	0	15.0	3,150		3,150	15/08/12		59 מחזן
	0	9,800	9,800	0	15.0	9,800		9,800	22/08/12		60 מחזן
	0	549	549	0	15.0	549		549	27/08/12		61 מערכת סוף
	0	11,100	11,100	0	15.0	11,100		11,100	12/08/13		62 ציוד על אס
	0	12,000	11,473	527	15.0	12,000		12,000	12/08/14		63 מחזן
	0	2,478	2,370	108	15.0	2,478		2,478	17/08/14		64 מחזן
	0	2,990	2,990	0	15.0	2,990		2,990	03/06/15		65 מחזר ציוד
	0	2,893	2,893	0	15.0	2,893		2,893	09/06/15		66 מחזר ציוד
	0	2,990	2,990	0	15.0	2,990		2,990	06/05/15		67 ציוד
	271	5,275	5,296	369	15.0	5,550		5,550	11/08/16		68 מעגלות
	100	1,063	918	180	15.0	1,108		1,188	04/12/16		69 מערכת קרינה
	0	25,741	25,741	0	33.0	25,741		25,741	13/11/19		70 מחשבים
	1,184	3,816	3,838	750	15.0	5,000		5,000	30/11/16		71 מחשבים
	0	14,882	14,882	0	33.0	14,882		14,882	04/12/17		75 מודעות וידאו
	2,844	900	698	282	7.0	3,594		3,594	22/03/18		77 לוח
	4,437	4,072	3,221	1,261	15.0	4,008		4,008	13/06/18		78 ציוד
	3,287	3,140	2,184	958	10.0	6,317		6,317	18/06/18		79 מחזן
	3,294	6,394	3,197	3,197	33.0	6,699		6,699	01/11/20		84 מחשבים
	4,309	191	0	191	4.3 15.0	4,500	4,500		19/09/21		85 PROTHOR MFC
	19,482	330,586	322,100	8,486		360,377	4,500	345,877			סה"כ לקבוצה ציוד אלקטרוני

דף : 3
סעיף : J

שם חברה : 580419190 - המטריארכיה חים
שכ העסק : בית ספר הפטריארכיה
פקיד שלמה :
שנת מס : 2021

מספר ת.ב. : 580419190

טיפס 1342 (יא)

מדינת ישראל/תאוצו, ואף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2021

מיסים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת למי סעיף 21 לפקודת מסעוף 3 לחוק התניאטורים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי ואתם הסעיפים

הערות לראיה	עלות	סח"כ	פחת	פחת	נכסים	שינוי	המחיר	תאריך	תאריך	רשימת הנכסים והצורים
מפתח בדף אחרון	סופחות	פחת	שנכבר	נחלק	נכסים	השנה	המקורי	הפעלה	הפעלה	סח"כ כללי
	648,255	772,385	684,736	87,619	1,471,850	367,418	1,104,232			

0 סח"כ יוחזק הון סלול
0 סח"כ מסלול העסקה שקווי

מבנה השרות :
* - חיושוב לפי יתרה פוחחת, מכ-הנכס נסכר בתאריך. בסך, גר-הנכס נגרע בתאריך
* - מחיר מקורי לפני כיוונו, רוח - רוח הון שקווי, מע - מענק העקעה סלול
* - קליטה ידנית ללא חישוב

מספר מייצג

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה 15:25 בשעה

שם מייצג ליהוי בלבד * דיתאוי ושות' משרד רואי חשבון

המפק ע"י : חיסולית חלונות של ט.מ.ל בתאריך 12/01/2023