

**עמותת בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוכסית
סנט מכאל ביפו (ע"ר)**

**דוחות כספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ו 2021
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
עמותת בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוכסית סנט מכאל ביפו (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "עמותת בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוכסית סנט מכאל ביפו (ע"ר)" (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הפעילויות והשינוי בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם האזנים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתאם 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 מצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 20 בנובמבר 2023



עמותת בית ספר הפטריארכיה רום האורתודוכסית סנט מיכאל ביפו (ע"ר)
דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ו-2021

מאזן

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

2021	2022	ביאור	
974,113	797,539	(3)	רכיש שוטף -
281,454	291,495		מומנים ושנוי מומנים
	68,363	(4)	תלמידים והמחאות לגבייה
1,255,567	1,157,397		חייבים ויתרות חובה
699,254	731,146	(5)	רכיש קבוע, נטו-
1,954,821	1,888,543		
118,871	54,718		התחייבויות שוטפות -
1,009,729	823,384	(6)	ספקים ושיקים לפירעון
1,128,600	878,102		זכאים שונים
216,057	216,057		התחייבויות לזמן ארוך -
1,344,657	1,094,159		עתודה לפיצויים
(89,090)	63,238		נכסים נטו -
699,254	731,146		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
610,164	794,384		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכיש קבוע
1,954,821	1,888,543		

- חביאורים חמזורפים לזוחות חכספיים מחווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת בית הספר הפטריארכיה רום
האורתודוכסית סנט מיכאל ביפו (ע"ר)
עמותה מס' 580419190

חתימה וחותמת:

חבר ועד

תפקיד:

אנסטסיוס דריבס גאגאנירס
3177792182

שם:

עמותת בית הספר הפטריארכיה רום
האורתודוכסית סנט מיכאל ביפו (ע"ר)
עמותה מס' 580419190

חתימה וחותמת:

חבר ועד

תפקיד:

כריסטיאן זייק
305600496

שם:

זוה על הפעילויות

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

2021				2022			
שק"מ	שק"מ	שק"מ	שק"מ	שק"מ	שק"מ	שק"מ	שק"מ
לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה	לגביהם הגבלה
3,059,239	-	3,059,239	3,163,207	-	3,163,207	3,163,207	3,163,207
1,471,800	-	1,471,800	2,022,473	-	2,022,473	2,022,473	2,022,473
93,544	-	93,544	91,024	-	91,024	91,024	91,024
200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	200,000
7,500	-	7,500	37,541	-	37,541	37,541	37,541
4,832,083	-	4,832,083	5,514,245	-	5,514,245	5,514,245	5,514,245
4,261,774	-	4,261,774	4,424,093	-	4,424,093	4,424,093	4,424,093
62,698	-	62,698	164,091	-	164,091	164,091	164,091
4,324,472	-	4,324,472	4,588,184	-	4,588,184	4,588,184	4,588,184
507,611	-	507,611	926,061	-	926,061	926,061	926,061
392,699	-	392,699	731,821	-	731,821	731,821	731,821
3,244	-	3,244	10,020	-	10,020	10,020	10,020
395,943	-	395,943	741,841	-	741,841	741,841	741,841
111,668	-	111,668	184,220	-	184,220	184,220	184,220

הנאורים המפורטים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו (כל הסכומים בשקלים חדשים)

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	באופן קבוע	באופן זמני	ששימשו קבוע	לשימוש לפעילויות	
498,496	-	-	419,455	79,041	יתרה ליום 1 בינואר 2021
111,668	-	-	-	111,668	עודף (גרעון) במהלך השנה : גרעון במהלך השנה : העברת סכומים להכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי התוצאות פחת יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
-	-	-	367,418	(367,418)	(4)
-	-	-	(87,619)	87,619	(4)
610,164	-	-	699,254	(89,090)	
184,220	-	-	-	184,220	עודף (גרעון) במהלך השנה : גרעון במהלך השנה : העברת סכומים להכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי התוצאות פחת יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
-	-	-	132,785	(132,785)	(4)
-	-	-	(100,893)	100,893	(4)
794,384	-	-	731,146	63,238	

- המבוארים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נד-ד מהם.

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 האורתודוכסית 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 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 כדוח 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.

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (3) - מזומנים ושווי מזומנים -

2021	2022	
753,686	576,663	בנקים במטבע ישראלי
220,427	220,876	פיקדונות
<u>974,113</u>	<u>797,539</u>	

ביאור (4) - חייבים ויתרות חובה -

2021	2022	
-	68,363	פקיד שומה – ניכוי במקור
-	<u>68,363</u>	

ביאור (5) - רכוש קבוע נטו -

סה"כ	מחשבים	שיפור במושכר	ריהוט וציוד	עלות
1,471,650	350,077	915,707	205,866	לתחילת השנה
132,785	12,636	91,535	28,614	רכישות השנה
<u>1,604,435</u>	<u>362,713</u>	<u>1,007,242</u>	<u>234,480</u>	לסוף השנה
772,396	330,605	283,532	158,259	פחת שנצבר
100,893	8,617	83,397	8,879	לתחילת השנה
873,289	339,222	366,929	167,138	תוספות
<u>731,146</u>	<u>23,491</u>	<u>640,313</u>	<u>67,342</u>	לסוף השנה
	7-33%	10%	6-15%	יתרה לסוף השנה
				שיעורי הפחת :

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (6) - זכאים שונים -

2021	2022	
274,874	212,614	עובדים
159,792	74,542	מוסדות בגין עובדים
575,063	536,227	קופות פנסיה
<u>1,009,729</u>	<u>823,384</u>	

ביאור (7) - הוצאות הנהלה וכלליות -

2021	2022	
102,928	120,323	הוצאות ניקיון ושמירה
100,292	114,834	ביטוחים וצרכי בית ספר
20,125	24,956	מים וחשמל וארנונה
9,451	7,396	תקשורת
64,268	60,882	אחזקת בית ספר
8,016	12,876	מיסים ואגרות
87,619	100,893	פחת
-	289,661	חוב אבוד
<u>392,699</u>	<u>731,821</u>	