

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31.12.21

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

דוחות כספיים

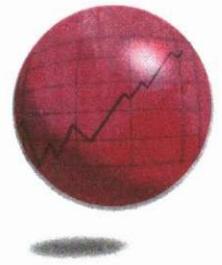
ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

ע מ ו ד

2	<u>דוח רואי החשבון המבקרים</u>
3	<u>מאזנים</u>
4	<u>דוחות על הפעילות</u>
5	<u>דוחות על השינויים בנכסים נטו</u>
6-7	<u>דוחות על תזרימי המזומנים</u>
8-16	<u>באורים לדוחות הכספיים</u>

*



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. 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 בקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הבקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בקורת 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ואינם ערוכים בערכים מדווחים או מותאמים לכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי כנדרש על פי כללי חשבונאות מקובלים.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli Gaap), זאת בערכים נומינליים.

הר-נוי, בניטה

רואי חשבון

פתח תקוה, ספטמבר 2022

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

מאזנים

בדצמבר	31	ליום	באור	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>		
ש"ח	ש"ח	לפי		
				<u>רכוש</u>
				<u>רכוש שוטף</u>
14,332	12,217			מזומנים ושווי מזומנים
4,041	4,559		(3)	בטוחות סחירות
				חייבים ויתרות חובה:
2,273	4,453			חייבים בגין פעילות
171	230			אחרים
<u>20,817</u>	<u>21,459</u>			
				<u>רכוש קבוע, נטו</u>
1,423	1,257		(4)	<u>נכסים בלתי מוחשיים, נטו</u>
24	52		(5)	
<u>22,264</u>	<u>22,768</u>			
=====	=====			
				<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
			(6)	זכאים ויתרות זכות:
1,275	2,593			נותני שירותים
3,735	3,044			אחרים
<u>5,010</u>	<u>5,637</u>			
				<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
			(7)	בת עמי - אמונה אלומה
1,146	1,022		(8)	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד
62	29			
<u>1,208</u>	<u>1,051</u>			
			(9)	<u>ערבויות, שעבודים ותביעות</u>
				<u>נכסים נטו</u>
				נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
14,405	13,888			עודף מצטבר מפעילויות
1,447	1,309			שמשו לרכוש קבוע ולנכסים בלתי מוחשיים
<u>15,852</u>	<u>15,197</u>			
194	883			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>16,046</u>	<u>16,080</u>			
<u>22,264</u>	<u>22,768</u>			
=====	=====			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


מבשרת נבו - חברת ועד


יוסף דרמר - חבר ועד

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שנסתיימה</u>	<u>ביום</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>בדצמבר</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>אלפי</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
39,689	40,743		('א10)	<u>מחזור הפעילויות</u>
*33,391	38,328		('ב10)	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>6,298</u>	<u>2,415</u>			<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
*3,294	3,333		('ג10)	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>3,004</u>	<u>(918)</u>			<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
(2)	263			<u>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</u>
<u>3,002</u>	<u>(655)</u>			<u>עודף (גרעון) לשנה</u>
=====	=====			

* סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u>	<u>שקיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	<u>שימשו לרכוש</u> <u>קבוע ולנכסים</u> <u>בלתי מוחשיים</u>	<u>שימשו</u> <u>לפעילויות</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
13,225	375	1,644	11,206	<u>יתרה ליום 1.1.20</u>
				<u>תוספות במהלך השנה:</u>
1,461	1,461			הקצבות
6,466	6,466			תרומות
3,002			3,002	עודף לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
				סכומים ששוחררו מהגבלה
				שימשו לפעילות
(8,108)	(8,108)			העברת סכומים שלא קיימת
				לגביהם הגבלה:
		55	(55)	שימשו לרכוש קבוע
		(252)	252	סכומים שהועברו לכסוי
				הוצאות פחת
<u>16,046</u>	<u>194</u>	<u>1,447</u>	<u>14,405</u>	<u>יתרה ליום 31.12.20</u>
				<u>תוספות במהלך השנה:</u>
1,116	1,116			הקצבות
6,421	6,421			תרומות
(655)			(655)	גרעון לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה:</u>
				סכומים ששוחררו מהגבלה
				שימשו לפעילות
(6,848)	(6,848)			העברת סכומים שלא קיימת
				לגביהם הגבלה:
		54	(54)	שימשו לרכוש קבוע
		(192)	192	סכומים שהועברו לכיסוי
				הוצאות פחת
<u>16,080</u>	<u>883</u>	<u>1,309</u>	<u>13,888</u>	<u>יתרה ליום 31.12.21</u>
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

<u>שנסתיימה</u>	<u>לשנה</u>	
<u>בדצמבר</u>	<u>31 ביום</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>אלפי</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
3,002	(655)	עודף (גרעון) לשנה
		ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
*1,879	(1,137)	המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>4,881</u>	<u>(1,792)</u>	<u>מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(3,700)	(269)	רכישת ניירות ערך סחירים, נטו
(55)	(54)	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
<u>(3,755)</u>	<u>(323)</u>	<u>מזומנים ששימשו לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
1,126	(2,115)	<u>(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
13,206	14,332	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>14,332</u>	<u>12,217</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
=====	=====	

* סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א'

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>	
<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>ש"ח</u>	<u>אלפי</u>

ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

128	68	פחת והפחתות
(233)	(33)	קייטון) בהתחייבויות בגין יחסי עובד מעביד
*(181)	689	סכומים שנזקפו לנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
(21)	(249)	שערוך בטוחות סחירות
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
4,084	(2,239)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
(1,898)	627	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>1,879</u>	<u>(1,137)</u>	
=====	=====	

* סווג חדש

נספח ב' - פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח

הקטנת התחייבויות לזמן ארוך לבת עמי - אמונה אלומה בסך 124 אלפי ש"ח כנגד הוצאות פחת (2020-124 אלפי ש"ח).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר) 580025765 (לשעבר אלומה - למעורבות חברתית - לזהות יהודית) נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התש"ם - 1980 ביום 3 בינואר 1983 ומטרותיה: יזום והפעלת פרויקטים שנועדו בין היתר לסייע לצמצום פערים בחברה, לקידום ניעות חברתית ולעידוד מעורבות חברתית, חיים משותפים ותחושת שייכות לחברה הישראלית. חינוך הדור הצעיר בארץ ישראל ברוח ערכי תורה ועבודה והעמקת הזהות היהודית. לקדם את השירות הלאומי, השירות האזרחי והשירות הקהילתי, בין היתר באמצעות פעילות עמותת בת עמי - אמונה אלומה, ע"ר 7-524-042-54 להלן "עמותת בת עמי" על פי הסמכויות שהוקנו לעמותה בתקנון עמותת בת עמי. להפעיל מערך גיוס כספים לקידום המטרות הנ"ל באמצעות העמותה ובאמצעות שיתופי פעולה עם גופים ו/או פרויקטים בעלי מטרות זהות. ליזום ולהפעיל פרויקטים משותפים העולים בקנה אחד עם מטרות העמותה וייעודה בשיתוף עם גופים ציבוריים וחברתיים אחרים. לעמותה אישורים על מעמדה כמלכ"ר במע"מ וכמוסד ציבורי לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכן אישור מס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ב. פעילות העמותה מתרכזת בתחום החינוך, במסגרת פעילות זו מעודדת העמותה צעירים ובני נוער מהפריפריה הגיאוגרפית חברתית, צעירים דתיים, צעירים יוצאי אתיופיה וצעירים מהחברה הערבית להצטרפות למעגלי העשייה והתרומה, תוך שמירה על ערכיהם ואורחות חייהם הייחודיים, זאת באמצעות תכניות ארציות בשיתוף עם משרדי ממשלה, קרנות שונות ותורמים. בתכניות שונות אלה משתתפים מדי שנה למעלה מ-30 אלף בני נוער וצעירים בגילאים 16 עד 26.

ג. עד ליום 1.1.2019 פעלה העמותה בנוסף לפעילות החברתית, בתחום השירות הלאומי, פעילות המתבטאת במתן שירותים של גיוס שיבוץ ותפעול מתנדבות במסגרת השירות הלאומי במערכת החינוך על פי עקרונות החינוך הממלכתי דתי.

פעילותה של העמותה התבצעה ביחד עם עמותת בת עמי - אמונה אלומה (מקודם-שירות לאומי לבנות של אמונה) גופים המוכרים כ"גוף שעיסוקו בטיפול והכנה של בנות בשירות לאומי בהתנדבות" לעניין סעיף 5 לחוק הביטוח לאומי (נוסח משולב), באמצעות מרכז מאוחד אשר נקרא "בת עמי" ואשר הופעל במסגרת העמותה.

חלוקת האחריות ביחס לפעילות השירות לאומי הייתה ביחס של 50:50, בהתאם לכך כללו הדוחות הכספיים של העמותה 50% מפעילות "בת עמי".

בשנת 2018, בעקבות אישור חוק שירות אזרחי תשע"ז - 2017 לפיו רשאי לקבל הכרה כגוף מוכר (לעניין השירות הלאומי) רק גוף שמטרתו העיקרית היא לעסוק באיתור הפנייה ובליווי של מתנדבים, כך שפעילותו הנוספת שאינה שירות לאומי תוגבל עד 18% מהיקף פעילותו הכוללת, הגיעה העמותה ביחד עם עמותת בת עמי - אמונה אלומה ובלווי של כל הגורמים הרגולטורים לרבות רשם העמותות, מס הכנסה ומנהלת השירות הלאומי, להסכם לפיו תועבר כל הפעילות של השירות הלאומי לעמותת בת עמי - אמונה אלומה.

במסגרת ההסכם שונה שמה של העמותה כאמור לעיל ושונה התקנון של העמותה תוך הענקת מעמד מיוחד לעמותה ולאמונה תנועת האישה הדתית לאומית - כעמותות מייסדות הזכאיות למנות כל אחת מחצית מחברי הוועד ומחברי האסיפה הכללית בעמותת בת עמי - אמונה אלומה. העברת הפעילות של השירות הלאומי לעמותת בת עמי - אמונה אלומה החלה ב-1.1.19 וזאת על מנת שלא יאוחר משנת השירות הלאומי המתחילה ב-1.9.19 יועברו מכלול הפעילויות של השירות הלאומי על עובדיו, נכסיו והתחייבויותיו לעמותת בת עמי - אמונה אלומה.

כן הוסכם כי כל הפעילות הכספית של השירות הלאומי, לרבות הכנסות והוצאות אשר יבוצעו בעמותה החל מיום 1.1.2019 ועד ליום 1.9.19 יזקפו יועברו ויחשבו כחלק מפעילותה של עמותת בת עמי - אמונה אלומה

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי (המשך)

ד. בחודש מרץ 2020 בעקבות התפרצות מגפת הקורונה, נקטה ממשלת ישראל פעולות שונות למניעת התפשטות המחלה ביניהן הגבלות על תנועת אזרחים והתכנסויות, צמצום מספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה, צמצום למינימום של תרבות הפנאי ועוד. שנת 2021 נפתחה עם סגר של חודש וחצי לאחר מכן במהלך השנה ההגבלות במדינת ישראל הלכו והצטמצמו אך גם בשנת 2021 פעילויות רבות של העמותה צומצמו. בעקבות כך פעילות העמותה צומצמה לעומת התכנון המקורי והביצוע הכספי היה נמוך ב 5-10% מהתכנון. בשל העובדה שהעמותה למדה משנת 2020 על ההתנהלות הזהירה הנדרשת והתאימה את השירותים שניתנו עד משבר הקורונה באופן פרונטאלי לפעילות באמצעים טכנולוגיים הפגיעה בהיקף הפעילות של העמותה הייתה מינימלית. לאחר תאריך הדוחות הכספיים ממשלת ישראל הסירה את כלל ההגבלות שהוטלו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות העשויים להשפיע על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות וכן על נתוני הכנסות והוצאות המדווחים בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ב. מזומנים ושווי מזומנים
כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.
- ג. פקדונות לזמן קצר
פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה.
- ד. ניירות ערך סחירים
ניירות ערך סחירים המושקעים לזמן קצר וניתנים למימוש בטווח המידי מוצגים לפי שווים בבורסה לתאריך המאזן. שינויים בערכם נזקפים לדוח על הפעילויות לסעיף הוצאות מימון נטו.
- ה. הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה לחובות מסופקים נקבעת באופן ספציפי על בסיס הערכת ההנהלה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. נכסים בלתי מוחשיים

החל מיום 1 בינואר 2007 מיישמת העמותה את תקן חשבונאות מס' 30 - נכסים בלתי מוחשיים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אשר קובע את הטיפול החשבונאי בהקשר לנכסים בלתי מוחשיים.

נכס בלתי מוחשי הנו נכס לא כספי ניתן לזיהוי חסר מהות פיזית. בהתאם להוראות התקן סווגה העמותה את עלויות תוכנות מחשב ועלויות הקמת אתר אינטרנט במקום ברכוש קבוע בנכסים בלתי מוחשיים. הפחת בגין הנכסים נזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושיים בנכסים - 5 שנים

2. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
2. הפחת מחושב בשיטת הקו הישר על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם:

%	רהוט וציוד
6-33	כלי רכב
15	שיפורים במושכר
10	

ח. הבסיס לרישום הכנסות והוצאות
הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר

ט. שירותים המתקבלים ללא תמורה
מפעם לפעם מקבלת העמותה שירותים ללא תמורה מגורמים שונים, מאחר ושירותים אלה בחלקם אינם בעלי ערך כספי מהותי ולגבי האחרים אין העמותה יודעת להעריך את השווי הנאות של שירותים אלה, לא ניתן בדוחות הכספיים ביטוי לשירותים אלה.

י. שער חליפין ובסיס הצמדה
יתרות במטבע חוץ נכללות על בסיס שער החליפין בתוקף ליום המאזן. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד הידוע לתאריך הדוחות הכספיים. הפרשי השער וההצמדה כאמור נזקפים להוצאות או להכנסות מימון.

יא. השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ואינם ערוכים בערכים מדווחים או מותאמים לכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי כנדרש על פי כללי חשבונאות מקובלים.

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יב. סווג מחדש

יתרות מסוימות בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 סווגו מחדש על מנת להתאימם לאופן ההצגה הנוכחי.

יג. מתכונת הצגת הדוחות הכספיים

עד ליום 31 בדצמבר 2020 נערכו הדוחות הכספיים בהתאם לגילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5. בחודש אוגוסט 2020 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 40 – כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכ"רים, המאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים ומחליף את גילוי דעת 69 והתיקונים לו. החל מיום 1 לינואר 2021 העמותה מיישמת את הכללים שנקבעו בתקן חשבונאות 40. להלן שינויים עיקריים הכלולים בתקן ומהווים חלק מהמדיניות החשבונאית בעמותה לעומת הכללים שנהגו עובר לפרסומו:

1. הכרה כהכנסות בדוח על הפעילויות של תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים, כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד, או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם ולא כתוספת לנכסים נטו כפי שהיה מקובל עד כה.
 2. חובה לכלול שירותים שהתקבלו ללא תמורה כאשר מתקיימים תנאים כמפורט בתקן, עובר לפרסום התקן הכללת שירותים אלה הייתה בגדר רשות.
 3. שינוי בדרישות להכרה בהכנסה, לרבות הכרה בתרומות. הבחנה בין תרומה מותנית לתרומה בלתי מותנית וקביעה כי תרומות בלתי מותנות יוכרו בתקופה בה התקבלו ואילו תרומות מותנות לא יוכרו עד אשר התרומה הופכת לבלתי מותנית. הבטחה בלתי מותנית מוכרת בתקופה שבה התקבלה ההבטחה בתנאי שקיימות ראיות מספיקות בצורת תיעוד ניתן לאימות שניתנה הבטחה וקיימת יכולת אכיפה משפטית של ההבטחה.
 4. ביטול ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.
 5. הכללה בדוח על תזרימי המזומנים מפעילות מימון של תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך. על פי הכללים הקודמים כלל התקבולים מתרומות שקיימת לגביהם הגבלה נכללו בפעילות מימון.
- הוראת המדידה של התקן במועד היישום תעשה בתיאום של יתרות הנכסים נטו לתחילת התקופה שבה יאומץ התקן לראשונה, ללא הצגה מחדש של מספרי ההשוואה בגין שינויים במדידה. יישום הוראות ההצגה של התקן יעשה למפרע.
- ליישום התקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של העמותה לשנת 2021.

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>ש"ח</u>	<u>אלפי</u>
2,050	743
18	54
208	3,656
<u>2,276</u>	<u>4,453</u>
3	-
<u>2,273</u>	<u>4,453</u>
=====	=====
150	154
21	76
<u>171</u>	<u>230</u>
=====	=====

ההרכב:

חייבים בגין פעילות:

חובות פתוחים
המחאות לגביה
הכנסות לקבל

בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים

אחרים:

הוצאות מראש
אחרים

באור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>שפורים</u>	<u>רהוט</u>	<u>דירות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>במושכר</u>	<u>וציוד</u>	<u>אלפי</u>
3,972	145	718	3,109
21		21	
<u>3,993</u>	<u>145</u>	<u>739</u>	<u>3,109</u>
-----	-----	-----	-----
2,549	93	493	1,963
187	6	57	124
<u>2,736</u>	<u>99</u>	<u>550</u>	<u>2,087</u>
-----	-----	-----	-----
<u>1,257</u>	<u>46</u>	<u>189</u>	<u>1,022</u>
=====	=====	=====	=====
<u>1,423</u>	<u>52</u>	<u>225</u>	<u>1,146</u>
=====	=====	=====	=====

ההרכב:

עלות:

יתרה ליום 1/1/21
רכישות

יתרה ליום 31/12/21

פחת שנצבר:

יתרה ליום 1/1/21
פחת השנה

יתרה ליום 31/12/21

עלות מופחתת ליום 31/12/21

עלות מופחתת ליום 31/12/20

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - נכסים בלתי מוחשיים

<u>סה"כ</u>	<u>אתר אינטרנט</u>	<u>תוכנות מחשב</u>	<u>הרכב:</u>
<u>ש"ח</u>		<u>אלפי</u>	
330	73	257	<u>עלות:</u>
33	33		יתרה ליום 1/1/21
<u>363</u>	<u>106</u>	<u>257</u>	רכישות
-----	-----	-----	<u>יתרה ליום 31/12/21</u>
306	51	255	<u>הפחתות שנצברו:</u>
5	3	2	יתרה ליום 1/1/21
<u>311</u>	<u>54</u>	<u>257</u>	הפחתות השנה
-----	-----	-----	<u>יתרה ליום 31/12/21</u>
52	52	-	<u>עלות מופחתת ליום 31/12/21</u>
=====	=====	=====	
24	22	2	<u>עלות מופחתת ליום 31/12/20</u>
=====	=====	=====	

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>	<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>אלפי</u>	
1,266	2,587	<u>נותני שרותים</u>
9	6	חובות פתוחים
<u>1,275</u>	<u>2,593</u>	המחאות לפרעון
=====	=====	
2,283	2,558	<u>אחרים</u>
13	28	עובדים ומוסדות עובדים
1,008	356	מוסדות
128	72	הוצאות לשלם
303	30	בת עמי - אמונה אלומה
<u>3,735</u>	<u>3,044</u>	מקדמות מלקוחות
=====	=====	

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - בת עמי - אמונה אלומה

א. מייצג הלוואה לזמן ארוך שנלקחה על ידי העמותה מהמרכז המאוחד להפעלת השרות הלאומי "בת עמי" (ראה באור 1) לצורך רכישת דירות מגורים המשמשות בפעילות השרות הלאומי. הלוואה אינה צמודה, לא נושאת ריבית ולא נקבע זמן פירעונה. להבטחת הלוואה נרשם שטר משכנתא על דירת מגורים ברחוב בן זכאי בירושלים לטובת בת עמי- אמונה אלומה. יתרת הלוואה פוחתת בכל שנה בסכום השווה להוצאות הפחת של הדירות המשמשים בפעילות השרות הלאומי כדלקמן:

31 בדצמבר	2021	
2020	2021	
ש"ח	אלפי	
1,270	1,146	יתרה לתחילת השנה
(124)	(124)	הפחתה בשנת החשבון
1,146	1,022	יתרה לסוף השנה
=====	=====	

ב. במסגרת העברת פעילות השרות הלאומי כמתואר בבאור 1 לעיל, הוסכם כי דירות המגורים יועברו לבת עמי - אמונה אלומה, זאת לאחר קיום כל התחייבויות בת עמי - אמונה אלומה על פי הסכם העברת הפעילות

באור 8 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד

התחייבויות העמותה לפיצויי פרישה מכוסות בחלקן על ידי תשלומים שוטפים בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה. התשלומים כאמור אינם נכללים בדוחות הכספיים של העמותה מאחר ואינם נמצאים בשליטת העמותה או בפיקוחה. סכום ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד הכלול במאזנים מבטא את מלוא יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה כאמור לעיל.

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - ערבויות, שעבודים ותביעות

א. ערבויות

העמותה נתנה ערבויות בנקאיות בגין מכרזים ושכ"ד בסך 308 אלפי ש"ח.

ב. שעבודים

להבטחת התחייבויותיה של העמותה לבנק אדנים בע"מ (ראה באור 7) רשמה העמותה שטרי משכנתא על 2 דירות מגורים.

ג. תביעות

1. כנגד העמותה הוגשו תביעה שעניינה קשור לפעילות השירות הלאומי, אשר הסיכון בגין התביעה מוטל על עמותת בת עמי - אמונה אלומה המחויבת לשפות באופן מלא את העמותה בגינה. להלן פרטים בגין התביעה:
ביום 10.8.2020 הוגשה תביעה על סך 7,284 אלפי ש"ח על ידי [] שהיה סוכן הביטוח של העמותה בסוף שנות ה 90 של המאה הקודמת ובתחילת שנת 2000. לאחר הגשת התביעה ולבקשת התובע נמחקה התביעה כאמור והוגשה תביעה חדשה על סך 2 מיליון ש"ח. עילת התביעה טענות להפרת הסכם בלעדיות וטענות רבות נוספות בגין פעולות שנעשו על ידי [] בקשר למתנות שנתן למתנדבות השירות הלאומי כחלק מההסכם אתו. פעילות מר [] הייתה קשורה בעיקרה לפעילות השירות הלאומי וההחלטות בענייניו התקבלו על ידי בעלי התפקידים הקשורים לפעילות השירות הלאומי. מדובר במחזור של תביעה שהוגשה לפני כ- 16 שנה, נמחקה והועברה לגישור שלא צלח. בקשת העמותה לדחות את התביעה על הסף בשל שיהוי והתיישנות נדחתה על ידי בית המשפט. העמותה הגישה תביעה שכנגד על סך כ 1,276 אלפי ש"ח. לדעת יועציה המשפטיים של העמותה ישנם סיכויים סבירים שהתביעה כנגד העמותה תדחה, הן בשל טענת התיישנות והן לגופה.

2. העמותה ביחד עם מנכ"לית העמותה לשעבר הגישה תביעת לשון הרע נגד [] ועמותת בחדס ובצדק בסך 600 אלפי ש"ח. לאחר הליכים שונים ניתן פסק דין שהפך לחלוט ונפתח תיק הוצאה לפועל. גובה החוב למועד הדוחות הכספיים עומד על כ 850 אלפי ש"ח. למועד הדוחות הכספיים נגבו כספים במסגרת התיק שכיסו את שכר טרחת עורכי הדין מטעם העמותה, מאחר וסיכויי הגבייה של יתרת החוב נמוכים ביותר שכן לא ידוע על נכסים שניתנים לעיקול לא נערכו הפרשות בדוחות הכספיים בקשר עם פסק הדין.

אלומה, צעירים לשם שינוי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - נתונים נוספים לדוחות על הפעילויות

ההרכב:

לשנה	שנסתיימה	ביום
31	בדצמבר	
2021	2020	
אלפי	ש"ח	

28,443	29,686
3,045	3,390
17	5
8,108	6,848
	716
76	98
<u>39,689</u>	<u>40,743</u>
=====	=====

א. מחזור הפעילויות
 ממשרד החינוך
 ממשותפים
 תרומות
 סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
 שווי כסף
 אחרות

*21,026	23,060
9,490	11,715
1,022	1,136
	716
1,853	1,701
<u>33,391</u>	<u>38,328</u>
=====	=====

ב. עלות הפעילויות
 שכר, משכורות והוצאות בקשר לעובדים
 פעולות הדרכה, חינוך והשתלמויות
 אחזקת רכב
 שווי כסף
 אחרות

*1,852	2,068
223	301
10	17
93	39
282	208
125	130
145	198
128	68
(82)	
41	50
275	127
181	94
21	33
<u>3,294</u>	<u>3,333</u>
=====	=====

ג. הוצאות הנהלה וכלליות
 שכר עבודה ונלוות
 שכר דירה ואחזקה
 דואר וטלפון
 משרדיות
 שירותים מקצועיים
 כיבודים ומתנות
 אחזקת רכב
 פחת
 חובות אבודים ומסופקים
 השתלמויות
 פרסום וגיוס תרומות
 ביטוחים
 אחרות