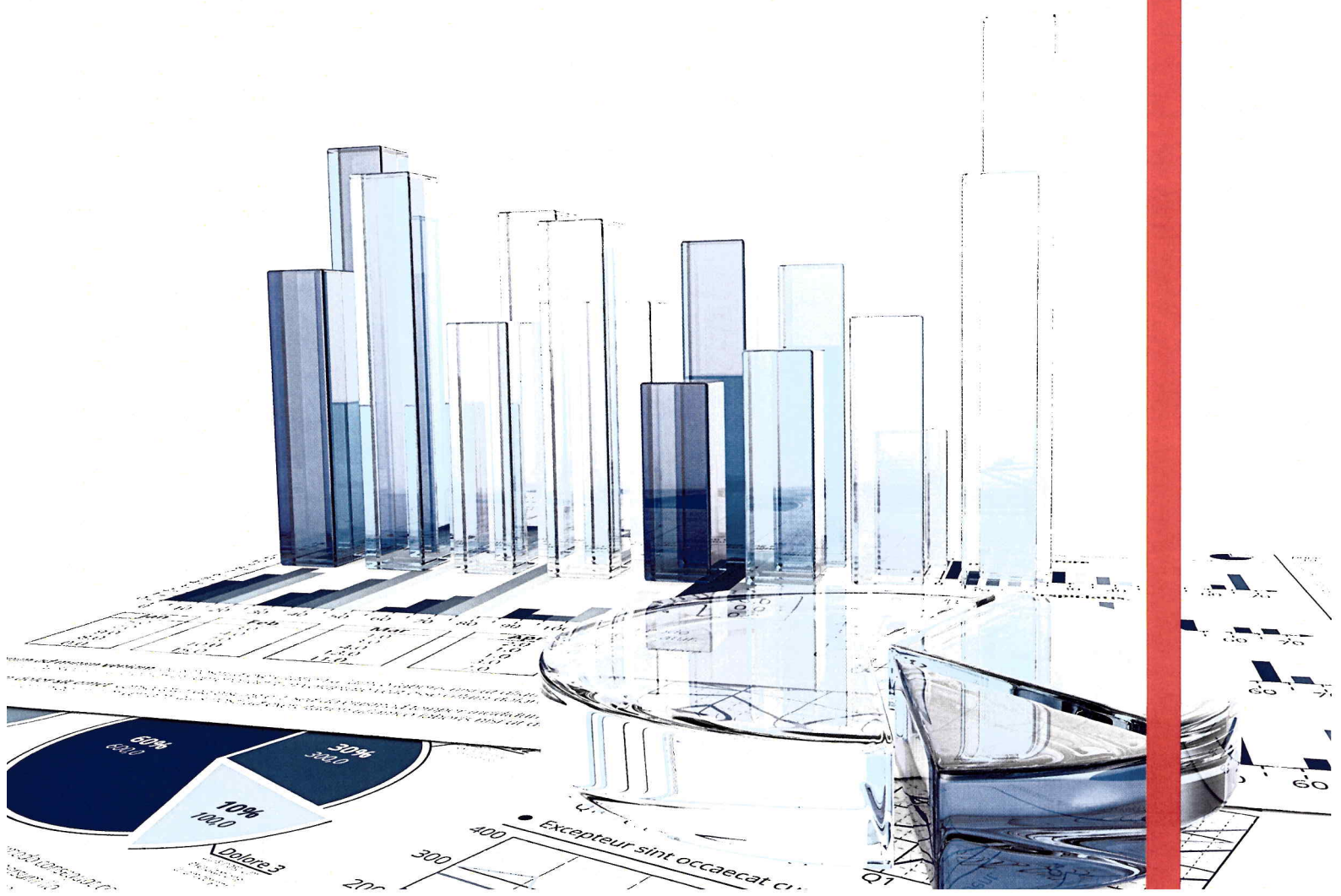


שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020



שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-10	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי הועד המנהל 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 מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 25 ביולי 2021

זיו האפט
רואי חשבון

**שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי (בש"ח)**

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
			רכוש שוטף:
3,615,894	3,315,413	3	מזומנים ושווי מזומנים
29,991	30,006		פקדונות
5,049	14,887	4	חייבים ויתרות חובה
<u>3,650,934</u>	<u>3,360,306</u>		
20,948	16,675	5	רכוש קבוע
<u>3,671,882</u>	<u>3,376,981</u>		
			התחייבויות שוטפות:
58,299	42,517		ספקים והמחאות לפרעון
312,699	268,843	6	זכאים ויתרות זכות
<u>370,998</u>	<u>311,360</u>		
13,518	17,059	7	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד - מעסיק, נטו
		8	ערבויות ושיעבודים
			נכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
631,183	768,937		לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי הוועד המנהל
500,000	500,000		לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי הוועד המנהל
20,948	16,675		ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,152,131</u>	<u>1,285,612</u>		
2,135,235	1,762,950		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>3,287,366</u>	<u>3,048,562</u>		
<u>3,671,882</u>	<u>3,376,981</u>		


אסף פידות
חבר ועד


משה אוהיון
יו"ר וחבר ועד

25 ביולי 2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
דוחות על הפעילויות (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
4,009,699	4,125,238	9	מחזור הפעילויות
3,147,802	3,386,589	10	עלות הפעילויות
861,897	738,649		הכנסות נטו מפעילויות
667,004	572,241	11	הוצאות הנהלה וכלליות
194,893	166,408		הכנסות נטו לפני מימון
86,763	32,927	12	הוצאות מימון, נטו
108,130	133,481		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו (בש"ח)**

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי הועד המנהל	לשימוש לפעילויות שלא יועדו	
1,044,001	-	25,286	500,000	518,715	יתרה ליום 1 בינואר 2019
					שינויים במהלך שנת 2019:
2,135,235	2,135,235	-	-	-	תרומות
108,130	-	-	-	108,130	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	-	שחרור סכומים שיועדו על ידי הועד המנהל
-	-	(4,338)	-	4,338	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,287,366	2,135,235	20,948	500,000	631,183	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
					שינויים במהלך שנת 2020:
133,481	-	-	-	133,481	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	-	שחרור סכומים שיועדו על ידי הועד המנהל
(372,285)	(372,285)	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלות
-	-	(4,273)	-	4,273	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,048,562	1,762,950	16,675	500,000	768,937	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 1 - כללי:

- א. שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר) (להלן: "העמותה") הוקמה ביום 25 במאי 2011, והחלה את פעילותה בחודש יולי 2012. מספרה ברשם העמותות 580543361.
- ב. העמותה עוסקת בקידום חזון למדינת ישראל שיחבר בין כל חלקי החברה - חזון חברתי, סביבתי, כלכלי, תרבותי ומדיני משותף לרווחת כלל הציבור בישראל.
- העמותה פועלת לקידום רעיונותיה באופנים שונים ובהם: כתיבת ניירות עמדה ומחקרים, פיתוח מנהיגות, ויוזמות שונות בחברה הישראלית.
- ג. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס-הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. העמותה לא קיבלה בשנים 2020 ו-2019 תרומות מישויות מדיניות זרות.
- ה. בחודש דצמבר 2019 נודע על התפרצות וירוס הקורונה (COVID-19) שהוכרזה כמגפה בין לאומית על ידי ארגון הבריאות העולמי בחודש מרץ 2020. הנהלת העמותה סבורה כי לא תהיה לכך השפעה מהותית על העמותה.

**שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)**

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

- | | |
|----------------------|--|
| העמותה | - שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר) (להלן: "העמותה"). |
| מדד | - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. |
| נכסים נטו | - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה. |
| הגבלה | - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה. |
| הגבלה בעלת אופי זמני | - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות. |

ב. בסיס דיווח הרישום:

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לכללים שנקבעו בגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ג. נכסים והתחייבויות צמודים או במטבע חוץ:

1. נכסים והתחייבויות במטבע-חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
3. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
4. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע-חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.

ד. מזומנים ושוי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, שאינם מוגבלים בשימוש ושאינם משועבדים, ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים. סעיף זה אינו כולל מזומנים ופקדונות בבנקים לזמן קצר שהשימוש בהם הוגבל על ידי תורמים לשימושים מסוימים, או שהם יועדו על ידי ועד העמותה לשימושים ספציפיים, או שהם משועבדים.

ה. רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים. הפרשה לירידת ערך נכללת כאשר סכומו הפנקסני של הנכס עולה על שווי לעסק (הנחשב בדרך כלל כגבוה מבין שווי השימוש בו ושווי המימוש שלו).

ו. דוחות על תזרימי המזומנים:

דוחות כספיים אלה לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים מאחר ולדעת הנהלת העמותה הם אינם מוסיפים מידע משמעותי על המידע שנכלל בדוחות אלה.

שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית: (המשך)

ז. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
1,578,985	2,072,995	בשקלים:
10,002	10,007	מזומנים בבנקים
<u>1,588,987</u>	<u>2,083,002</u>	פקדון בבנק
2,026,907	1,232,411	במטבע חוץ:
<u>2,026,907</u>	<u>1,232,411</u>	מזומנים בבנקים
<u><u>3,615,894</u></u>	<u><u>3,315,413</u></u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
850	-	המחאות לגביה
4,199	14,887	מקדמה לספק
<u>5,049</u>	<u>14,887</u>	

**שחריית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)**

ביאור 5 - רכוש קבוע:

א. הרכב:

<u>מחשבים</u>	<u>אתר אינטרנט</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	<u>סך-הכל</u>	
16,807	32,356	24,181	22,019	95,363	עלות: יתרה ליום 1 בינואר 2020
16,807	32,356	12,402	12,850	74,415	פחת נצבר: יתרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	2,071	2,202	4,273	תוספות במהלך השנה
16,807	32,356	14,473	15,052	78,688	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-	-	9,708	6,967	16,675	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
-	-	11,779	9,169	20,948	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019
33	33	7-15	10		ב. שיעור הפחת באחוזים:

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
218,824	187,153	עובדים ומוסדות בגין שכר
93,875	81,690	הפרשה לחופשה
312,699	268,843	

ביאור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו:

התחייבויות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה, מכוסה בחלקה ע"י הפקדות שוטפות ע"ש העובדים לקרן פנסיה. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור לעיל.

שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 8 - ערבויות ושיעבודים:

העמותה העמידה ערבות בנקאית בסך של כ 30 אש"ח לטובת משכיר משרדי העמותה פקדונות העמותה משועבדים לטובת הערבות.

ביאור 9 - מחזור הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
4,009,699	3,752,953
-	372,285
<u>4,009,699</u>	<u>4,125,238</u>

תרומות
הכנסה משחרור נכסים בעלי הגבלה זמנית

ביאור 10 - עלות הפעילויות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
1,691,871	1,894,104
562,538	769,248
431,856	187,697
204,057	249,216
115,659	190,521
138,351	92,384
3,470	3,419
<u>3,147,802</u>	<u>3,386,589</u>

משכורות ונלוות
פרויקט מעגלים
פרויקט תוכנית 120- מנהיגות רב תרבותית
פרויקט תשתית רעיונית - מכון חשיבה
פרויקט התארגנות קהילתית מקומית
שכירות, אחזקה ותקשורת
פחת

**שחרית - יוצרים מחנה משותף (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)**

**ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות:
הרכב:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
462,425	437,390	משכורות ונלוות
95,338	91,175	שרותים מקצועיים
36,277	15,739	אחזקה ומשרדיות
33,031	2,600	גיוס תרומות
35,427	22,928	נסיעות ושליחויות
1,810	418	דואר, טלפון ותקשורת
1,828	1,137	מיסים ואגרות
868	854	פחת
667,004	572,241	

**ביאור 12 - הוצאות מימון, נטו:
הרכב:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
78,927	14,587	הפרשי שער
7,836	18,340	עמלות בנק
86,763	32,927	