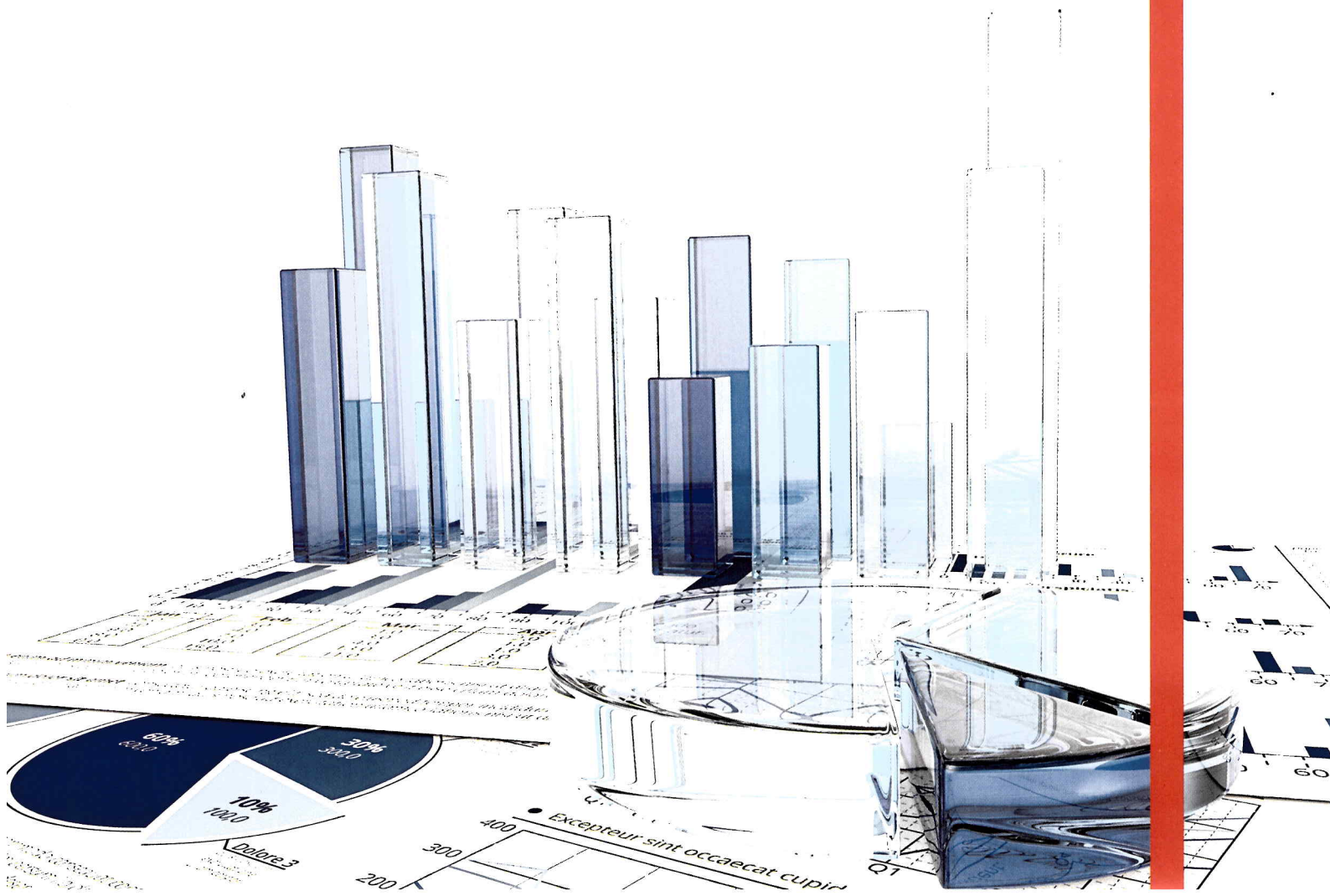


עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת

אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020



עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-12	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר) (להלן: "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת 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 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 פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 15 ביוני 2021

יוני האפט
בני ברק
רואי חשבון

אילת	נצרת	מודיעין עילית	קרית שמונה	בני ברק	באר שבע	חיפה	ירושלים	תל אביב
08-6339911	04-6555888	08-9744111	077-5054906	073-7245300	077-7784100	04-8680600	02-6546200	03-6386868

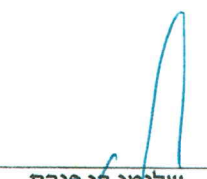
משרד ראשי: בית אמות הביטוח, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי (בש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
			רכוש שוטף:
1,152,640	1,940,872		מזומנים בבנק
152,967	117,738	3	חייבים ויתרות חובה
<u>1,305,607</u>	<u>2,058,610</u>		
21,476	25,751	4	רכוש קבוע
<u>1,327,083</u>	<u>2,084,361</u>		
			התחייבויות שוטפות:
90,635	14,529		ספקים
649,692	620,393	5	זכאים ויתרות זכות
<u>740,327</u>	<u>634,922</u>		
91,222	133,696	6	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו
			נכסים נטו:
474,058	289,992		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	1,000,000		לשימוש לפעילויות
21,476	25,751		שיועדו על ידי הנהלת העמותה
<u>495,534</u>	<u>1,315,743</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,327,083</u>	<u>2,084,361</u>		


 שלומי בן פורת
 חבר ועד


 עדי ויגל-סקאי
 חבר ועד

15 ביוני 2021
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות על הפעילויות (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	ביאור	
4,814,155	3,837,312	8	מחזור הפעילויות
3,994,994	2,610,832	9	עלות הפעילויות
819,161	1,226,480		הכנסות נטו מפעילויות
655,445	442,587	10	הוצאות הנהלה וכלליות
163,716	783,893		הכנסות נטו לפני מימון
(20,487)	36,316		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
143,229	820,209		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו (בש"ח)

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סך-הכל	שימוש לרכוש קבוע	שיועזו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות (גרעון מצטבר מפעילויות)	
352,305	24,266	-	328,039	יתרה ליום 1 בינואר 2019
143,229	-	-	143,229	שינויים במהלך שנת 2019:
-	7,595	-	(7,595)	הכנסות נטו לשנה
-	(10,385)	-	10,385	העברת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>495,534</u>	<u>21,476</u>	<u>-</u>	<u>474,058</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
820,209	-	-	820,209	שינויים במהלך שנת 2020:
-	-	1,000,000	(1,000,000)	הכנסות נטו לשנה
-	(9,500)	-	9,500	סכומים שיועזו על ידי הנהלת העמותה
-	13,775	-	(13,775)	העברת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u><u>1,315,743</u></u>	<u><u>25,751</u></u>	<u><u>1,000,000</u></u>	<u><u>289,992</u></u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
143,229	820,209	הכנסות נטו לשנה
460,909	(18,202)	התאמות הדרושות כדי להציג את זרימת המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>604,138</u>	<u>802,007</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(7,595)	(13,775)	רכישת רכוש קבוע
<u>(7,595)</u>	<u>(13,775)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
596,543	788,232	עליה במזומנים ושווי מזומנים
556,097	1,152,640	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,152,640</u>	<u>1,940,872</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
10,385	9,500	פחת והפחתות
5,955	42,474	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>16,340</u>	<u>51,974</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
50,643	35,229	ירידה בחייבים ויתרות חובה
20,186	(76,106)	עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
373,740	(29,299)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>444,569</u>	<u>(70,176)</u>	
<u>460,909</u>	<u>(18,202)</u>	סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 1 - כללי:

- א. העמותה נרשמה ברשם העמותות בחודש ינואר 2004 והחלה בפעילותה בחודש אפריל 2007.
- ב. העמותה שינתה את שמה בחודש ספטמבר 2014 מ-S.O.S אלימות! - המרכז ללימודי אלימות בישראל ל-"עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי הספר".
- ג. מספר העמותה ברשם העמותות הינו 580419521.
- ד. מטרת העמותה בעיקרה לפעול לפיתוח, יישום והטמעת כלים חדשניים, לא אלימים, להפחתת האלימות והניכור במערכת החינוך בישראל.
- ה. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ו. לעמותה אישור מס הכנסה לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, האישור בתוקף עד 31 בדצמבר 2023.
- ז. העמותה קיבלה בשנים 2020 ו-2019 תרומה משגרירות ארצות הברית תל-אביב בסך כ- 34,320 ש"ח ו- 40,341 ש"ח בהתאמה.
- ח. בחודש דצמבר 2019 נודע על התפרצות וירוס הקורונה (COVID-19) שהוכרזה כמגפה בין לאומית על ידי ארגון הבריאות העולמי בחודש מרץ 2020. בעקבות כך צומצמה פעילות העמותה. הנהלת העמותה סבורה כי אין חשש להמשך קיומה של העמותה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

דוחות כספיים אלה:

- העמותה - עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר) לשעבר: S.O.S אלימות! - המרכז ללימודי אלימות בישראל
- נכסים נטו - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.

ב. בסיס דיווח הרישום:

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה לאינפלציה של דוחות כספיים (להלן- תקן 12). בהתאם לתקן 12 יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה ולעורכם בסכומים מדווחים וזאת החל מיום 1 בינואר 2004. סכום מדוח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בדין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד זה ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה. בשל חוסר מהותיות השפעת הדיווח בסכומים מדווחים על מצבה הכספי ותוצאות הפעילות של העמותה, היא עורכת את דוחותיה הכספיים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כאמור.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית: (המשך)

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

סעיף זה אינו כולל מזומנים ופיקדונות בבנקים לזמן קצר שהשימוש בהם הוגבל על ידי תורמים לשימושים מסוימים, או שהם יועדו על ידי ועד העמותה לשימושים ספציפיים, או שהם משועבדים.

ד. 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 כגובה שבין שווי השימוש בו ושווי המימוש שלו).

ה. הכנסות והוצאות:

1. העמותה מנהלת את חשבונותיה על בסיס מצטבר, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
2. שירותים הדורשים מיומנות ומומחיות מקצועיים ושולוא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרוכשם, שהם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של העמותה ושניתן להעריך את שוויים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות, בדוח על הפעילויות.

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
15,000	15,000	מזומן משועבד *
93,087	55,635	המחאות לגבייה
25,300	43,002	הכנסות לקבל
1,018	4,101	הוצאות מראש
18,562	-	אחרים
<u>152,967</u>	<u>117,738</u>	

* ראה ביאור 7 לדוח.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 4 - רכוש קבוע, נטו:

א. הרכב:

<u>סך-הכל</u>	<u>מחשבים וריהוט</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>אתר אינטרנט</u>	
				עלות:
134,748	60,104	48,000	26,644	יתרה ליום 1 בינואר 2020
13,775	13,775	-	-	תוספות במהלך השנה
<u>148,523</u>	<u>73,879</u>	<u>48,000</u>	<u>26,644</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
				פחת נצבר:
113,272	41,536	45,092	26,644	יתרה ליום 1 בינואר 2020
9,500	6,592	2,908	-	תוספות במהלך השנה
<u>122,772</u>	<u>48,128</u>	<u>48,000</u>	<u>26,644</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<u>25,751</u>	<u>25,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
<u>21,476</u>	<u>18,568</u>	<u>2,908</u>	<u>-</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019
	<u>7-33</u>	<u>15</u>	<u>33</u>	ב. שיעורי הפחת ב-%

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
176,817	124,247	עובדים ומוסדות שכר
323,247	70,947	הוצאות לשלם
149,628	425,199	הכנסות מראש
<u>649,692</u>	<u>620,393</u>	

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו:

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מכוסות בחלקן על ידי רכישת פוליסות בחברת ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. ההתחייבויות הכלולות במאזן משקפות את יתרת התחייבויות העמותה בשל פיצויי פרישה מעבר לסכומים שהופקדו כאמור לעיל.

ביאור 7 - שעבוד:

מזומן משועבד מוקפא להבטחת התחייבות העמותה לבנק.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 8 - מחזור הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
2,611,618	2,397,636	סדנאות, קורסים והרצאות (ראה ב' להלן)
1,501,977	1,187,546	תרומות
423,449	22,349	הקצבות (ראה ג' להלן)
277,111	157,168	הכנסות בשווה כסף (ראה ד' להלן)
-	72,613	מענקים בגין קורונה
<u>4,814,155</u>	<u>3,837,312</u>	

ב. בשנת 2020 התקבלו הכנסות עבור פעילות שנערכה בשנים קודמות אשר בהתאם לתחשיבי הנהלת העמותה הינם בסך של כ-600 אלפי ש"ח.

ג. פירוט הקצבות:

113,421	14,349	משרד החינוך
310,028	8,000	ביטוח לאומי
<u>423,449</u>	<u>22,349</u>	

ד. הכנסות בשווה כסף:

168,698	157,168	מתנדבים בשווה כסף ⁽¹⁾
44,079	-	תרומות בשווה כסף ⁽²⁾
<u>277,111</u>	<u>157,168</u>	

⁽¹⁾ בשנת 2020 התנדבו בעמותה 86 מתנדבים בסך כולל של כ-4,527 שעות.

בשנת 2019 התנדבו בעמותה 39 מתנדבים בסך כולל של כ-7,170 שעות.

⁽²⁾ לעמותה תרומה בשווה כסף שאלמלא נתקבלה ללא תמורה היתה רוכשת השרות בתשלום.

ה. תרומות מעל 100,000 ש"ח:

סך התרומה	<u>פרטים:</u>
365,355	P.E.F. Israel Endowment Funds, Inc - פי.א.י.אפ משמר
154,311	קרן משפחת ליאון בע"מ
140,096	Kindermissionswerk Die Sternsinger e.r
103,022	עיגול לטובה (ע"ר)
100,000	קרן עזריאלי ישראל (ע"ר)

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 9 - עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
1,122,503	1,106,317
2,588,110	1,340,697
277,111	157,168
7,270	6,650
<u>3,994,994</u>	<u>2,610,832</u>

משכורות ונלוות
סדנאות, קורסים והרצאות
הוצאות בשווה כסף (ראה 8 ג' לעיל)
פחת

ביאור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
479,842	246,152
62,979	67,651
48,723	49,844
28,969	29,198
3,238	7,329
17,351	15,949
2,471	4,160
6,905	10,508
1,852	8,946
3,115	2,850
<u>655,445</u>	<u>442,587</u>

משכורות ונלוות
הוצאות גיוס תרומות
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקה
צרכי משרד והדפסות
אחזקת רכב
דואר, טלפון ותקשורת
אש"ל, כיבודים ונסיעות
מיסים ואגרות
פחת