

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום

31 דצמבר 2020

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

מספר עמותה: 580344547

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הרווח והפסד
6	דו"חות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דו"חות על תזרימי מזומנים
9-15	באורים לדו"חות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (להלן – "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2020 וליום 31 בדצמבר 2019 ואת הדוחות על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל 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 פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת של העמותה וכן הערכת נאותות הצגה בדוחות הכספיים 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 מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2020 וליום 31 בדצמבר 2019 ואת תוצאות הפעולות והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כמוסבר בביאור 2א', הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים נומינליים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

חנן כהן
רואי חשבון
12-אוק-21

טל' 08-6106271 פקס 08-6108547 mail. aviemt@bezeqint.net

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

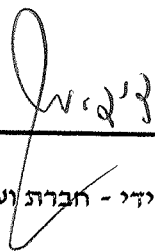
<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<u>נכסים שוטפים</u>
-	38,492		מזומנים ושווי מזומנים
217,524	225,284		פקדונות בבנקים
1,833,688	1,522,480	3	חייבים שונים
<u>2,051,212</u>	<u>1,786,256</u>		
			<u>רכוש קבוע :</u>
<u>21,694,406</u>	<u>21,046,798</u>	4	עלות מופחתת
<u>23,745,618</u>	<u>22,833,054</u>		סה"כ נכסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

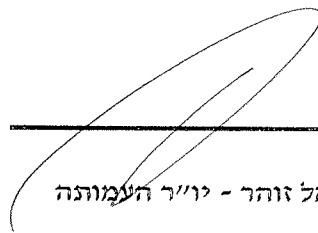
העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			התחייבויות שוטפות
1,125,212	1,140,013	5	אשראי לז"ק
4,023,485	2,931,384	6	ספקים ונותני שרותים
<u>2,046,512</u>	<u>2,752,223</u>	7	זכאים שונים
<u>7,195,209</u>	<u>6,823,620</u>		
			התחייבויות שאינן שוטפות
2,884,322	1,866,805	8	הלוואות לזמן ארוך
<u>213,732</u>	<u>270,239</u>	9	עתודה לפיצויים, נטו
<u>3,098,055</u>	<u>2,137,043</u>		
-	-	10	התחייבויות תלויות וערבבויות
			נכסים נטו :
(8,242,052)	(7,174,408)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם
<u>21,694,406</u>	<u>21,046,798</u>		הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>13,452,354</u>	<u>13,872,390</u>		ששימוש לרכוש קבוע
<u>23,745,618</u>	<u>22,833,054</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



מירימ דידי - חברת ועד העמותה



יהיאל זוהר - יו"ר העמותה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
16,675,446	17,724,238	11	הכנסות
15,269,388 (*)	15,563,838	12	עלות הפעילויות
1,406,058	2,160,400		עודף נטו מפעילויות
1,502,231 (*)	1,586,356	13	הוצאות הנהלה כלליות
(96,173)	574,045		עודף(גרעון) לפני הכנסות מימון
(177,139)	(154,009)	14	הוצאות מימון, נטו
<u>(273,313)</u>	<u>420,036</u>		עודף(גרעון) לשנה

(*) מדין מחדש

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות על שינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>סך - הכל</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימוש</u>	<u>לשימוש</u>	
	<u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
13,725,667	22,257,143	(8,531,476)	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(273,313)		(273,313)	גרעון נטו לשנת 2019
			העברת סכומים שלא קיימת
			לגביהם הגבלה:
-	144,784	(144,784)	ששימוש לרכישת רכוש קבוע
-	(707,521)	707,521	לכיסוי הוצאות פחת
<u>13,452,354</u>	<u>21,694,406</u>	<u>(8,242,052)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
420,036		420,036	עודף נטו לשנת 2020
			העברת סכומים שלא קיימת
			לגביהם הגבלה:
-	(647,608)	647,608	לכיסוי הוצאות פחת
<u>13,872,390</u>	<u>21,046,798</u>	<u>(7,174,408)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>(מבוקר)</u>	<u>(לא מבוקר)</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(273,313)	420,036	רווח (הפסד) נקי
1,431,656	628,933	התאמות הדרושות כדי להציג את
		המזומנים מפעילות שוטפת (א)
<u>1,158,344</u>	<u>1,048,969</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(144,784)	-	רכישת נכסים קבועים
<u>(144,784)</u>	-	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(1,017,254)	(1,017,518)	פרעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
32,006	14,801	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
<u>(985,248)</u>	<u>(1,002,717)</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות מימון
28,312	46,252	עליה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים
189,213	217,524	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת התקופה
<u>217,524</u>	<u>263,776</u>	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף התקופה

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

המשך

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>(מבוקר)</u>	<u>(לא מבוקר)</u>	
		(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :</u>
14,048	58,082	הפרשה לחובות מסופקים
707,521	647,608	פחת והפחתות
34,639	56,507	גידול בעודף ההתחייבויות בגין סיום יחסי עובד - מעביד על היעודה
<u>756,208</u>	<u>762,197</u>	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :</u>
2,486	397,044	(גידול) קיטון בלקוחות
2,378	(143,918)	(גידול) קיטון בחייבים אחרים ויתרות חובה
696,352	(1,092,101)	(קיטון) גידול בספקים
(25,768)	705,711	(קיטון) גידול בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>675,448</u>	<u>(133,264)</u>	
<u>1,431,656</u>	<u>628,933</u>	

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1- בללי

שם העמותה - "העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי" (להלן העמותה) ומספרה 580344547. העמותה החלה את פעילותיה בחודש אוקטובר 2002, ומטרתה הינה הפעלת המרכז הסיעודי תוך השקעת עודפי הכספים לרווחת המאושפזים. העמותה הינה עמותה עירונית של עיריית נתיבות, ומוגדרת כמלכ"ר מול כל הרשויות. לא נעשה שינוי בתקנון העמותה, ולעמותה ניהול תקין לשנת 2020.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בערכים נומינליים. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את עלותם של אותם נכסים. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום נומינלי.
- ב. בשנת 1999 פורסם תקן מסי 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן זה.
- ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות - הכנסות והוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
- ד. הנכסים מוצגים לפי עלותם ההיסטורית. הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשעורים המתאימים לאלו שנקבעו בתקנות מס הכנסה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,178,078	1,312,360	משרד הבריאות
276,929	221,847	דיירים
136,961	-	הכנסות לקבל
285,500	80,500	המחאות לגביה
(101,289)	(159,371)	הפרשה לחובות מסופקים
57,508	67,145	עובדים
<u>1,833,688</u>	<u>1,522,480</u>	

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - הכוש קבוע

הרכב :

סך הכול ש"ח	שיפורים במושכר ש"ח	ריהוט וציוד משרדי ש"ח	ציוד תפעולי ש"ח	מבנים (1) ש"ח	עלות יתרה לתחילת השנה
24,087,979	367,609	366,154	2,171,115	21,183,101	עלות
24,087,979	367,609	366,154	2,171,115	21,183,101	סה"כ עלות
2,393,573	284,947	219,303	1,253,813	635,510	פחת שנצבר
647,608	25,951	28,019	169,976	423,662	יתרה לתחילת השנה זקיפת פחת
3,041,181	310,898	247,322	1,423,789	1,059,172	יתרה לסוף השנה
21,046,798	56,711	118,832	747,326	20,123,929	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
21,694,406	82,662	146,851	917,302	20,547,591	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

באור 5 - אשראי לז"ק

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
110,060	124,861
1,015,152	1,015,152
1,125,212	1,140,013

בנקים משיכות יתר
חלויות שוטפות של הלואה לז"א

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 6- ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
2,240,612	1,920,798	חובות פתוחים
1,782,873	1,010,584	המחאות לפרעון
<u>4,023,485</u>	<u>2,931,382</u>	

באור 7- זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
710,970	691,594	עובדים מוסדות בגין שכר
30,404	-	מוסדות
406,375	565,486	מקדמות מלקוחות
208,685	55,000	הוצאות לשלם
690,079	1,440,144	עיריית נתיבות
<u>2,046,512</u>	<u>2,752,223</u>	

באור 8- הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
3,899,474	2,881,957	הלוואות מבנקים
(1,015,152)	(1,015,152)	חלויות שוטפות של ההלוואה
<u>2,884,322</u>	<u>1,866,805</u>	

ההלוואות הינן ל- 5 שנים, עד ל- 10.23, ונושאות ריבית של 3.45% לשנה.

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - עתודה לפיצויים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
213,732	270,239

עתודה לפיצויים

התחייבויות ההעמותה לתשלום פיצויי פיטורין, לעובדים מכוסים בחלקה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פנסיה ופיצויים מוכרות ו/או על ידי רכישת פוליסות בחברת הביטוח.

הסכומים שהופקדו, כאמור, אינם כלולים במאזן, מאחר שאינן בשליטתה ובניהולה של העמותה.

ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת יתרת ההתחייבויות שאינה מכוסה על ידי הפקדות ו/או פוליסות ביטוח כאמור לעיל.

באור 10 - ערבויות ושעבודים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
180,993	235,014

ערבויות ושיק לביטחון לטובת לקוחות - בגין הסכמי התקשרויות

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הכנסות	באור 11-
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
14,872,762	16,229,515		משרד הבריאות (*)
1,802,684	1,494,723		מדיירים פרטיים
<u>16,675,446</u>	<u>17,724,238</u>		

(*) הכנסות ממשרד הבריאות כוללות סך של 2,151 אלפי ₪ פיצוי בגין הוצאות המוסד לתקופת הקורונה.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		עלות הפעילויות	באור 12-
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
10,860,609 (*)	11,264,485		שכר ונלוות לפעילויות
1,434,039	1,656,739		אחזקת מבנה ומיסים
1,065,220	994,459		מוצרי מזון וכלי מטבח
678,694 (*)	642,635		חומרי רפואה וסיעוד
189,047	158,348		הסעות והובלות
73,582	61,891		פעילות ותרבות
288,113	165,693		ביטוחים
680,084	619,589		פחת
<u>15,269,388</u>	<u>15,563,838</u>		

(*) מוין מחדש

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הוצאות הנהלה וכלליות	באור 13-
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
1,208,991	1,267,260	שכר עבודה ונלוות	
68,539	18,446	פרסום ומשרדיות	
133,245	154,960	שרותים מקצועיים	
9,347 (*)	11,844	תקשורת ומיחשוב	
14,048	58,082	חובות מסופקים	
3,845	3,694	מיסים ואגרות	
27,437	28,019	פחת	
<u>1,502,231</u>	<u>1,586,356</u>		

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	באור 14-
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
734	4,726	הכנסות מפקדונות וניי"ע	
(177,874)	(158,735)	הוצאות עמלות וריבית בנק	
<u>(177,139)</u>	<u>(154,009)</u>		

(*) מוין מחדש

העמותה לפיקוח וניהול מרכז פיס סיעודי נתיבות (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - רשימת מקבלי השכר הגבוה בעמותה לשנת 2020 :

שכר ש"ח	ת.ז.	שם העובד
525,833	22189005	סופר פנינה
385,343	201486545	מטאלקה אחמד
289,096	313168189	מטאלקה איהאב
285,109	328862370	שטרנברג יהודה
284,764	205608722	אבו עראר ג'מעה

באור 16 - צדדים קשורים

להלן פרוט יתרות ופעילויות עם צדדים קשורים :

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר			
2019	2020		
(מבוקר)	(מבוקר)		
-	400,000	מקדמות מלקוחות	<u>במאזן</u> נכסים שוטפים
690,079	1,440,144	חוי"ז עיריית נתיבות	
<u>690,079</u>	<u>1,840,144</u>		
<u>353,905</u>	<u>331,333</u>	הוצ' ארנונה	<u>ברוח והפסד</u> עלות הפעילות