

**עמותת חיבוק ראשון (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**ליום**

**31.12.20**

<u>עמוד</u>	תוכן העיניינים
3	דין וחשבון המבקר
4	מאזן העמותה
5	דוח על הפעילויות
6	דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
7-8	ביאורים לדוחות הכספיים
9	עלות הפעילות (רשימה א')
10	חוצאות מכירה, הנהלה וכלליות (רשימה ב')

17 ביוני 2021

### דוח המבקרים לבעלי עמותת חיבוק ראשון

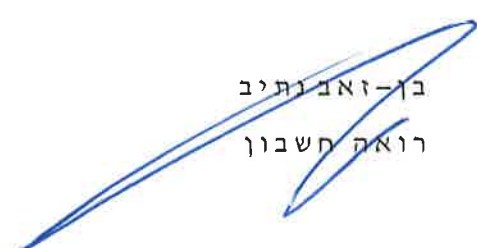
ביקרתי את המאזן המצורף של עמותת חיבוק ראשון (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019, את הדוח על הפעילויות לשנים שהסתיימו בימים אלו, את הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים אלו, את הדוח המשולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים אלו. דוחות כספיים אלה הינם באחריות העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה, נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתי, פרט לאמור בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות ובהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019, את תוצאות הפעולות לשנים שהסתיימו בימים אלו וזאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

בן-זאב נתיב  
רואה חשבון



31.12.19	31.12.20			31.12.19	31.12.20		
שקל חדש	שקל חדש	באור		שקל חדש	שקל חדש	באור	
			תחייבויות שוטפות				רכוש שוטף:
				1,053,419	1,302,833	3	מזומנים ושווי מזומנים
				1,682,528	1,634,093		ניירות ערך סחירים
69,777	56,827	6	זכאים שונים ויתרות זכות	56,159	45,627	4	חייבים אחרים ויתרות חובת
69,777	56,827		סה"כ התחייבויות שוטפות	2,792,106	2,982,553		
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובר - מעביד.			7	
43,529	43,529						
			נכסים נטו				רכוש קבוע
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גירעון) נכסים נטו לשימוש לפעילויות: שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	111,379	94,748	5	רכוש קבוע בניכוי פחת נצבר
2,500,000	2,500,000						
178,799	382,197						
111,379	94,748						
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני				
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע				
2,790,178	2,976,945		סה"כ נכסים נטו				
2,903,485	3,077,301			2,903,485	3,077,301		

Matan Topper   
 קוריאט מיכל-זיב בעמותת מתן טופר ארז - חבר ועד

הבאורים לדוחות הכספיים מחוברים חלק בלתי נפרד מהם.

<u>31.12.19</u>	<u>31.12.20</u>	<u>באור</u>	
שקל חדש	שקל חדש		
			<b>מחזור הפעילויות</b>
<u>1,694,983</u>	<u>1,005,505</u>	8	הכנסות מתרומות
			<b>עלות הפעילויות</b>
<u>(965,324)</u>	<u>(724,637)</u>		עלות הפעילות (רשימה א')
729,658	280,867		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(237,637)</u>	<u>(102,251)</u>		הוצאות הנהלה וכלליות (רשימה ב')
492,022	178,617		הוצאות נטו לפני מימון
<u>76,209</u>	<u>8,150</u>		הכנסות/ הוצאות) מימון, נטו
<u><u>568,231</u></u>	<u><u>186,767</u></u>		עודף נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה			ש"ח	
	בעלת אומי קבוע	בעלת אומי זמני	נכסי נטו לשימוש לפעילויות				
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
2,790,179	-	-	111,380	2,500,000	178,799		יתרות ליום 1 בינואר 2020
							תוספות במהלך השנה:
1,005,505	-	-	-	-	1,005,505		תרומות
3,795,684	-	-	111,380	2,500,000	1,184,304		סך כל המחזור
							עלות הפעילויות:
527,258	-	-	-	-	527,258		שכר עבודה והוצאות נלוות
17,427	-	-	-	-	17,427		עלות גיוס תרומות
179,952	-	-	-	-	179,952		עלות פעילות כללית
3,071,046	-	-	111,380	2,500,000	459,666		הכנסות נטו מפעילויות
102,251	-	-	-	-	102,251		הוצאות הנהלה וכלליות
2,968,796	-	-	111,380	2,500,000	357,416		הוצאות נטו לפני מימון
8,150	-	-	-	-	8,150		מימון, נטו
2,976,946	-	-	111,380	2,500,000	365,566		הכנסות נטו
							שינויים אחרים במהלך השנה:
-	-	-	-	-	-		סכומים שיועדו על ידי הנהלת המלכ"ר
-	-	-	10,135	-	(10,135)		ששימשו לרייק
-	-	-	(26,766)	-	26,766		שימוש לכיסוי הוצאות פחת
2,976,945	-	-	94,748	2,500,000	382,197		יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

תבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה הוקמה בתאריך 29 בנובמבר 2004 והחלה בפעילותה ביום זה.
- ב. העמותה הוקמה בשם: "אחבה לכל תינוק" ושינתה את שמה ביום 27.02.2006 לשמה הנוכחי: "חיבוק ראשון".
- ג. העמותה עוסקת במתן עזרה לתינוקות נטושים.
- ד. העמותה מפעילה מערך של 500 מתנדבים.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

- א. השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי  
דוחות כספיים אלה ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים על בסיס הערכים ההיסטוריים, ללא התחשבות בשינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.

**ב. שירותים שחלקבלו ללא תמורה**

בחתום לסעיף 42 בגילוי דעת 69, העמותה מכירה בשירותים ונכסים שניתנו ללא תמורה כחכנסה וכהוצאה לפי המפורט בביאור מספר 8.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

31.12.18	31.12.19
שקל חדש	שקל חדש
1,053,419	1,302,833
<u>1,053,419</u>	<u>1,302,833</u>

מזומנים בקופה ובבנק

**באור 4 - חייבים ויתרות חובה**

31.12.18	31.12.19
שקל חדש	שקל חדש
8,603	-
47,556	45,627
<u>56,159</u>	<u>45,627</u>

הוצאות מראש  
קופת אשראי

**באור 5 - רכוש קבוע בניכוי פחת שנצבר**

עלות מופחתת		פחת נצבר		עלות		
31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
4,554	2,757	80,642	85,080	85,196	87,838	מחשבים
9,407	15,617	59,789	61,072	69,196	76,689	ריהוט וציוד
97,419	76,374	42,882	63,927	140,301	140,301	כלי רכב
111,379	94,748	183,313	210,079	294,693	304,828	

**באור 6 - זכאים ויתרות זכות**

31.12.19	31.12.20
שקל חדש	שקל חדש
29,380	19,270
39,634	23,326
494	5,532
269	8,699
69,777	56,827

מוסדות וחברות ביטוח  
עובדים  
חברת אשראי  
ספקים

**באור 7 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו**

31.12.19	31.12.20
שקל חדש	שקל חדש
252,741	252,741
(209,212)	(209,212)
43,529	43,529

עתודה לפיצויים  
ייעודה לפיצויים

**באור 8 - פירוט תכנסות**

31.12.19	31.12.20
שקל חדש	שקל חדש
1,033,638	251,017
273,971	311,920
385,691	442,568
1,283	-
400	-
1,694,983	1,005,505

תרומות מגופים פרטיים  
תרומות מחברות  
תרומות מקרנות ועמותות  
תרומות בשווי מזומן  
תרומות מאירוע התרמה

**באור 9 - ייעוד כספי העמותה**

בהתאם לפרוטוקול ישיבת ועד מנהל, העמותה מייעדת כ-2.5 מיליון ש"ח מכספי העמותה לצורך רכישת משרד, מתסן וחניה אשר ישמשו את העמותה.

**באור 10 - אי מתן ביטוי לשווי עבודות המתנדבים**

בדוחות הכספיים לא נאמד שוויים של שירותים אשר התקבלו ללא תמורה עבור 500 מתנדבים אשר פעילים בעמותה.



עמותת חיבוק ראשון (עי"ר)

הוצאות עלות הפעילות (רשימה א')

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
706,975	527,258	שכר עבודה ונלוות (עובדות סוציאליות)
9,359	2,933	תקשורת (97.5% מחווצאה)
18,753	6,080	הוצאת בגין מתנדבים
50,368	42,365	שכירות מבנה (75% מחווצאה)
84,698	64,662	השתלמות מקצועית
23,861	14,824	פרסום
19,361	6,217	אגרות ומיסים
1,308	-	דואר ומשלוחים
18,228	16,105	הוצאות רכב ונסיעות
26,626	26,766	פחת (כולל פחת כלי רכב)
5,787	17,427	הוצאות קמפיינים וערבי גיוס
<u>965,324</u>	<u>724,637</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת חיבוק ראשון (ע"ר)

הוצאות מכירה, הנהלה ובלליות (רשימת ב')

2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
132,708	8,802	שכר עבודה והוצאות נלוות (מזכירה)
242	75	תקשורת (2.5% מההוצאה)
24,336	27,354	אחזקה וניקיון
49,140	23,400	שרותים מקצועיים
16,789	14,122	שכירות מבנה (25% מההוצאה)
8,084	22,763	משרדיות
6,338	5,736	ביטוחים (כולל ביטוחים שנים קודמות)
<u>237,637</u>	<u>102,251</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.