

**בית החינוך הדמוקרטי בפרדס-חנה (ע"ר)**  
**580481034**

**דוחות כספיים**  
**ליום 31 בדצמבר, 2019**

**תוכן העניינים**

דף  
2  
3  
4  
5  
6 - 9

חוות דעת  
מאזנים  
דו"ח על הפעילויות  
דו"ח על שינויים בנכסים נטו  
ביאורים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

**בית החינוך הדמוקרטי בפרדס-חנה (ע"ר)**

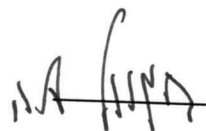
ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית החינוך הדמוקרטי בפרדס-חנה (ע"ר) (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018, ואת דוחות הרווח וההפסד והדוחות על השינויים בהון העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכתנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה, וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בהונה העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, וזאת בערכים נומינליים.

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 30/11/19

דוידוביץ ושות' : 

**מ א ז ן**  
**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
954,364	525,354	3	<b>אקטיב</b>
138,875	638,060	4	<b>רכוש שוטף</b>
1,394	0	5	מזומנים ושווי מזומנים
1,094,633	1,163,414		השקעות לזמן קצר
			חייבים ויתרות חובה
		6	
464,796	464,796		<b>רכוש קבוע</b>
479,545	479,545		שיפורים במושכר
(570,447)	(680,429)		ציוד ומחשוב
373,894	263,912		פחת נצבר
1,468,527	1,427,326		
		7	<b>פאסיב</b>
7,879	0	7	<b>התחייבויות שוטפות</b>
319,138	304,145	8	ספקים וקבלני משנה
327,017	304,145		זכאים ויתרות זכות
767,616	859,269		<b>נכסים נטו</b>
373,894	263,912		נכסים נטו ללא הגבלת שימוש
1,141,510	1,123,181		נכסים נטו לשימוש כרכוש קבוע
1,468,527	1,427,326		

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 11.11.20

חבר ועד: מיכל שגדק

חבר ועד: צירי ברנס

**דו"ח על הפעילויות**  
**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019**

ביום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
3,240,786	3,409,807	9	מחזור הפעילויות
(362,166)	(535,124)	10	עלות הפעילויות
(2,521,064)	(2,663,298)	11	עלות שכר
357,556	211,385		הכנסות נטו מפעילויות
(229,869)	(219,611)	12	הוצאות תפעול והנהלה
127,687	(8,226)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(8,648)	(10,103)	13	הוצאות מימון
119,039	(18,329)		הכנסות (הוצאות) נטו

**דוח על שינויים בנכסים נטו**  
**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019**

סה"כ ש"ח	לשימוש כרכוש קבוע ש"ח	ללא הגבלה בשימוש ש"ח	
1,141,510	373,894	767,616	יתרה ל-01/01/2019
(18,329)	(109,982)	91,653	שינוי בנכסים נטו 2019
<u>1,123,181</u>	<u>263,912</u>	<u>859,269</u>	יתרה ל-31/12/2019

**ביאורים**

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה התאגדה כדין ברשם העמותות בחודש ספטמבר 2007 תחת המספר 580481034.
- ב. מטרת העמותה הן הקמת בית חינוך דמוקרטי בפרדס חנה וכן לקדם ערכי הדמוקרטיה, השיוויון והסובלנות.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

- א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים
- הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. רכוש קבוע
- הרכוש הקבוע מוצג על בסיס עלות בניכוי פחת שנצבר.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המתאימים לאורך חיי הנכסים.
- ג. הכנסות
- בהעדר ודאות מלאה לגבי ההכנסות הם נרשמו על בסיס מזומן.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
862,938	484,697
401	274
863,339	484,971
91,025	40,383
954,364	525,354

**בנקים**  
מזרחי 073-376345  
לאומי 18830016

קופת אשראי

**ביאורים**

**באור 4 - השקעות לזמן קצר**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
30,009	530,023
108,866	108,036
<u>138,875</u>	<u>638,059</u>

פקדון/מזרחי 073-376345  
פקדון/לאומי 188300/16 אגח

**באור 5 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,394	0

קופה קטנה

**באור 6 - רכוש קבוע**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
464,796	464,796
479,545	479,545
(570,447)	(680,429)
<u>373,894</u>	<u>263,912</u>

שפורים במושכר  
עלות  
ציוד וריהוט  
עלות  
פחת נצבר  
פחת שנצבר

**באור 7 - ספקים וקבלני משנה**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
7,879	0

ספקים

**באור 8 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
98,931	57,850
87,934	114,439
132,273	129,742
0	2,114
<u>319,138</u>	<u>304,145</u>

שטרות לפרעון  
מוסדות עובדים  
עובדים  
זכאים שונים

ביאורים

באור 9 - מחזור הפעילויות

ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
0	84,000
3,240,786	3,291,890
0	(18,748)
<u>3,240,786</u>	<u>3,357,142</u>
0	52,665
<u>3,240,786</u>	<u>3,409,807</u>

הקצבות  
תקבולים לפעילות  
הנחת אחים

תרומות כספיות

באור 10 - עלות הפעילויות

ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
(217,772)	(176,088)
(87,473)	(122,897)
0	(30,389)
(21,456)	(10,011)
(10,016)	(47,918)
0	(57,009)
0	(26,835)
(25,449)	(46,977)
0	(17,000)
<u>(362,166)</u>	<u>(535,124)</u>

הוראה, העשרה ופעילות  
חומרי עזר, יצירה וכלים  
הסעות  
מזון וכיבוד  
אחזקה ונקיון  
רובטיקה תחרות  
ציוד ומחשוב  
מלגות  
החזר רובטיקה

באור 11 - שכר

ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
(1,928,571)	(2,035,862)
(223,354)	(243,133)
(369,139)	(384,303)
<u>(2,521,064)</u>	<u>(2,663,298)</u>

שכר עבודה  
סוציאליות  
פנסיה

**ביאורים**

**באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
(19,543)	(24,136)
(23,297)	(22,926)
(95,132)	(109,982)
<u>(137,972)</u>	<u>(157,044)</u>
(5,260)	0
0	(5,850)
(1,303)	(1,318)
(8,675)	(9,875)
(32,923)	(2,500)
(41)	0
(2,075)	(1,458)
(11)	9
(35,100)	(35,100)
(6,509)	(6,475)
<u>(91,897)</u>	<u>(62,567)</u>
<u><u>(229,869)</u></u>	<u><u>(219,611)</u></u>



**תפעול**  
 עמלות אשראי  
 ביטוחים  
 פחת

**הנהלה**  
 נזקים וגנבות  
 שרותים מקצועיים  
 דמי חבר ואגרות  
 השתלמות  
 מתנות  
 דואר  
 משרדיות  
 בטולי יתרות  
 הנהלת חשבונות ובקורת  
 ביטוח דירקטורים

**באור 13 - מימון**

ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
0	(830)
(8,747)	(9,396)
<u>(8,747)</u>	<u>(10,226)</u>
99	122
<u>(8,648)</u>	<u>(10,104)</u>

**הוצאות מימון**  
 ירידת ערך אגח  
 עמלות בנקים

**הכנסות מימון**  
 הכנסות ריבית מבנקים