

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז (ע"ר)

דוחות כספיים

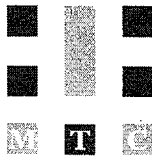
ליום 31 בדצמבר 2019

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
2	דוח רואי חשבון המבקרים
	<u>הדוחות הכספיים</u>
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 9	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז** (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו, והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותם. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו, ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירון מצליח
רואה-חשבון

בני ברק, 27 לאוקטובר, 2020

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
495,043	327,817
645,267	673,347
9,400	77,022
29,650	155,600
55,300	-
<u>1,234,660</u>	<u>1,233,786</u>
110,581	6,250
9,518	8,248
<u>120,099</u>	<u>14,498</u>
458,802	684,670
655,759	534,618
<u>1,114,561</u>	<u>1,219,288</u>
<u>1,234,660</u>	<u>1,233,786</u>

רכוש שוטף:

מזומנים ושווי מזומנים
 בטוחות סחירות
 קופת פייפל
 תרומות לקבל
 מקדמות לספקים

סה"כ נכסים

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונהני שירותים
 זכאים אחרים

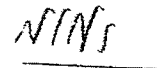
נכסים נטו:

נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
 שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה
 שיועדו ע"י מוסדות העמותה

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 חתימה
 שם
 חבר ועד


 חתימה
 שם
 חבר ועד

27.10.2020

תאריך אישור הדוחות הכספיים

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר
דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר		
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
429,966	350,122		מחזור הפעילויות:
-	27,550		תרומות - אירוע ההתרמה שנתי
429,966	377,672		- שונות
138,415	110,147		עלות הפעילויות:
306,396	183,593	3	עלות אירוע התרמה שנתי
444,811	293,740		עלות הפרוייקטים שנתמכו
(14,845)	83,932		סה"כ עלות הפעילויות
248	249		גרעון מפעילויות
1,832	-		הוצאות הנהלה וכלליות:
2,895	-		צרכי משרד והדפסות
7,020	7,020		אביזרי הוקרה
11,995	7,269		אגרות
(26,840)	76,663		שירותים מקצועיים
4,446	3,408		עודף (גרעון) נטו לפני הוצאות מימון
(31,286)	73,255		הוצאות מימון, נטו
(12,323)	31,472		עודף (גרעון) נטו לפני הכנסות אחרות
(43,609)	104,727		רווח (הפסד) ממימוש ושיערוך ניירות ערך
			עודף (גרעון) נטו לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>		
	<u>שיועדו</u>	<u>שלא יועדו</u>	
	<u>ע"י מוסדות</u>	<u>ע"י מוסדות</u>	
	<u>העמותה</u>	<u>העמותה</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,158,170	633,275	524,895	<u>יתרה ליום 1.1.2018</u>
(43,609)	22,484	(66,093)	גרעון מפעילות בשנת 2018
1,114,561	655,759	458,802	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
104,727	(121,141)	225,868	עודף מפעילות בשנת 2019
<u>1,219,288</u>	<u>534,618</u>	<u>684,670</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

(43,609)	104,727
111,395	(243,873)
67,786	(139,146)

(גרעון) עודף נטו לפי דוח על הפעילויות
ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים לפעילות שוטפת (נספח)

מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות שוטפת

15,697	(28,080)
--------	----------

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:

(עליה) ירידה ביתרת בטוחות סחירות, נטו

83,483	(167,226)
--------	-----------

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

411,560	495,043
---------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

495,043	327,817
---------	---------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח - התאמות הדרושות להצגת המזומנים לפעילות שוטפת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

74,951	(125,950)
-	(67,622)
(27,220)	55,300
61,166	(104,331)
2,498	(1,270)
111,395	(243,873)

ירידה (עליה) בתרומות לקבל

(עליה) בקופת פיפל

ירידה (עליה) במקדמות לספקים

(ירידה) עליה בספקים ונותני שירותים

(ירידה) עליה בזכאים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

באור 1 - כללי

- 1.1** ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר (להלן-העמותה), הוקם ביום 5.6.2002. ארגון "שולחן עגול" הינו ארגון בינלאומי ותיק, ששלוחתו הישראלית קיימת מזה כ- 30 שנה.
- 1.2** העמותה הינה מוסד ציבורי המאושר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, כל הכנסותיה פטורות ממס מכיוון שאין לה הכנסה כלשהי מעסק.
- 1.3** העמותה פועלת כמוסד ללא כוונת רווח במטרה לפתח יחסי אחווה ורעות בין אנשים צעירים באמצעות מקצועותיהם ועיסוקיהם השונים. פעילותה של העמותה הינה מוכוונת למען הנוקד, הקהילה והחברה.
- 1.4** מנגנון העמותה
העמותה מנוהלת ומתופעלת בהתנדבות ע"י חבריה ו"ועד העמותה" הנבחר, אשר כל פעילותם מבוצעת ללא כל תמורה. לעמותה אין כל מנגנון בשכר ופעילותה מבוצעת מבתי חבריה ועל חשבונם, כך שכל הכספים הנאספים על ידה מועברים במלואם לשימוש לצורך מטרותיה כנ"ל.
- 1.5** גיוס תרומות
עיקר התרומות שהעמותה מגייסת, נאספות באירוע התרמה מרכזי המאורגן על ידה אחת לשנה. בשנת הדוח התקיים האירוע באודם סמולארש בת"א וכלל הופעה של הזמר ברי סחרוף בהשתתפות תורמים רבים שהוזמנו ע"י חברי העמותה.
- 1.6** פרויקט המרכז המשולב לאבחון ומניעת סרטן - מרכז רפואי ת"א (איכילוב)
בשנת 2010 נרתמה העמותה לסייע בגיוס תרומות לטובת המרכז הני"ל, הראשון מסוגו בישראל, ומן החלוצים בעולם כולו, שהוקם במרכז הרפואי תל-אביב. המרכז מהווה כתובת לאוכלוסיות בריאות, אוכלוסיות המצויות בסיכון ממוצע ובסיכון גבוה לחלות בסרטן בשל תנאים סביבתיים, אורחות חיים וכו'. המטרה העיקרית של המרכז היא להעלות את המודעות הציבורית למחלת הסרטן והשלכותיה, באמצעות חינוך והדרכה לאורח חיים בריא ומתן שירות מיטבי לגילוי מוקדם של סרטן, לצורך מניעתו וואו מתן טיפול מוקדם המגדיל בדרי"כ באופן דרמטי את סיכויי ההחלמה מהמחלה. בכלל זה ביצוע מחקר בסיסי וקליני תוך יישום טכנולוגיות חדישות. המרכז שם לעצמו כמטרה לחסוך כ- 7,500 ממוקרי המוות בשנה ממחלת הסרטן, אותם ניתן למנוע. היתרה המיועדת בגין פרויקט זה לתאריך המאזן הינה 305,018 ₪.
- 1.7** פרוייקט מתן הכשרות לנוער אלים בחסות משטרת ירושלים ואח'
העמותה נרתמה בשנת הדוח לפרוייקט יחד עם משטרת ירושלים, עיריית ירושלים (מח' חינוך ורווחה) משרד המשפטים והאוניברסיטה העברית, שנועד להוציא בני נוער אלימים ממעגל האלימות, ע"י מתן הכשרות שהותאמו לאותם בני נוער, כגון: נהיגה, בישול וקונדיטוריה, מזכירות רפואית וכו'.

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

- 1.8 פרויקט הפעלת מועדונית "אדיס ווי", בלוד**
- העמותה מתקצבת ומפעילה מזה מספר שנים את מטעדונית "אדיס ווי" בלוד המשרתת ילדים ונוער ממוצא אתיופי. הפרוייקט נעשה בשיתוף עם עיריית לוד שהקצתה את המועדונית. המועדונית מספקת לילדים ונערים מעוטי יכולת עזרה בהכנת שיעורי בית, מספקת חוגים, ומידי פעם מוציאה את הילדים לטיולים וימי כיף. המועדונית הפכה בשנים האחרונות גם למקום כינוס להורי
- 1.9 פרויקט מתנ"ס שיקגו - לוד**
- העמותה השקיעה אשתקד בשיפוץ והקמת חדר מחשבים במועדונית שיקגו בלוד, המשרתת ומאחדת קהילה מגוונת של יהודים וערבים, צעירים ומבוגרים, בעיר לוד. בנוסף, תקצבה העמותה הקמת מבנה גודג'ו לקהילה האתיופית בלוד, בעלות של כ- 210,000 ₪, שמטרתו קירוב לבבות, בין המגזרים בלוד ולפיתוח וקידום הקהילה האתיופית. הפרוייקט אושר סופית בימים אלו על ידי עיריית לוד ועתיד לצאת לדרך בשנת 2020.
- 1.10 פרויקט כרובית**
- העמותה השתתפה בפרוייקט ארצי זה, בו נרכשו מוצרי מזון, שהוכן ונארז לחבילות מזון שנמסרו לקראת חג הפסח למשפחות נזקקות וקשישים.
- 1.11 פרויקט טניס ושיעורי בית לילדים בסיכון**
- העמותה מימנה בשנת הדוח פרויקט בו בני נוער מהעיר לוד הנמצאים בסיכון, קיבלו בשעות אחה"צ הדרכה בטניס יחד עם עזרה בהכנת שיעורי בית וחרוחה קלה.
- 1.12 לרשימת הפרוייקטים והתמיכות הנוספים - ראה באור 3**

ארגון שולחן עגול מס' 5 לאזור תל אביב והמרכז ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2019



באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית וכללי הדיווח

- 2.1 מזומנים ושווי מזומנים**
בדוח זה, המונח מזומנים ושווי מזומנים כולל מזומנים בש"ח, יתרות שוטפות ופקדונות בש"ח, בבנקים למשיכה מיידית, או שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים.
- 2.2 בטוחות סחירות**
השקעות באג"ח ממשלתי שחר וני"ע אחרים, הינם ברי מימוש בטווח הקצר, ומוצגות במסגרת הרכוש השוטף על בסיס שווי לתאריך המאזן.
- 2.3 יישום גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מס' 5**
בדוחות הכספיים מיושמים במלואן הוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח. ההכנסות וההוצאות כלולות בדוחות הכספיים לפי בסיס צבירה. לא נרשמו הבטחות לתרומות והשתתפות בהוצאות אשר טרם נתקבלו לתאריך הדוח. כל עוד נוצרה התחייבות מוחלטת ובלתי מותנית של התורם או הגוף המשתתף לתאריך המאזן.
- 2.4 דוחות כספיים נומינליים בש"ח**
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.

באור 3 - עלות הפרויקטים שנתמכו

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
143,453	42,777	פרוייקט המרכז המשולב למניעת סרטן - רכישת ציוד (ראה באור 1.6)
-	57,785	פרוייקט מתן הכשרות לנוער אלים בחסות משטרת ירושלים ואחי' (באור 1.7)
24,193	23,146	פרוייקט תפעול מועדונית "אדיס וויי" בלוד (ראה באור 1.8)
10,199	22,114	פרוייקט כרובית (ראה באור 1.10)
-	12,000	פרוייקט טניס ועזרה בשיעורי בית לילדים בסיכון (ראה באור 1.11)
10,000	12,000	אירועי תרבות לניצולי שואה
21,165	-	פרוייקט מועדונית כפיר
21,095	-	פרוייקט כדור יד בפ"ת
10,163	-	פרוייקט מתני"ס שיקגו-לוד - הפעלת מועדונית (ראה באור 1.9)
66,128	13,771	פרוייקטים אחרים
<u>306,396</u>	<u>183,593</u>	