

**מתיישבי בית גמליאל
אגודה שיתופית
קהילתית להתיישבות
בע"מ**

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020**

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

דוחות על המצב הכספי

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על הנכסים, נטו

6-8

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי מתיישבי בית גמליאל אגודה שיתופית קהילתית להתיישבות בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מתיישבי בית גמליאל אגודה שיתופית קהילתית להתיישבות בע"מ (להלן - האגודה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על הנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של האגודה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 ההנהלה של האגודה 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 האגודה לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות תקנות האגודות השיתופיות (דוח כספי, פנקסים, ספרים והודעות), התשל"ו-1976.

תיק : 7-713

גלית חכם- רואת חשבון
ברית פיקוח 2000
אגודה שיתופית בע"מ

2 בנובמבר 2021

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
אלפי ש"ח		באור	
147	171	3	נכסים שוטפים
9	15	4	מזומנים ושווי מזומנים
146	113		חייבים ויתרות חובה
302	299		תושבים
			סך הכל נכסים שוטפים
			התחייבויות שוטפות
10	11		תושבים
71	98	5	זכאים ויתרות זכות
81	109		סה"כ התחייבויות שוטפות
221	190		נכסים, נטו
302	299		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

חבר ועד

יו"ר ועד

2 בנובמבר 2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020	
אלפי ש"ח		באור
417	454	
8	7	
425	461	
(322)	(400)	8
(63)	(87)	9
(5)	(5)	
(390)	(492)	
35	(31)	

הכנסות

השתתפות החברים

הכנסות מימון

הוצאות

הוצאות אחזקה ותפעול

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון

עודף (גרעון) כולל לשנה

סה"כ	נכסים נטו לשימוש לפעילות אלפי ש"ח	השתתפות החברים בהון אגודה (*)	
186	186	-	יתרה ליום 1 בינואר 2019
35	35	-	עודף כולל לשנה
221	221	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(31)	(31)	-	גרעון כולל לשנה
190	190	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

(*) בהתאם לתקנון האגודה השתתפות כל חבר בהון שנקבע נקבעה ל 1 ש"ח וכן כל חבר אחראי לחובות האגודה בנוסף להשתתפותו בהון.

באור 1 - כללי

א. מתיישבי בית גמליאל אגודה שיתופית להתיישבות קהילתית בע"מ (להלן "האגודה") נתאגדה ונרשמה כאגודה שיתופית בתאריך 31 בדצמבר 1996 ומספרה 57-00339-36. האגודה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2015 והיא מספקת שירותים קהילתיים לחבריה.

ב. לא נערכו דוחות על תזרימי מזומנים מאחר ואינם מוסיפים מידע משמעותי

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) בתאגידים שמטרתם אינה הפקת רווחים, בהתאם לתקנים 5 ו-36 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. מטבע פעילות ובסיס המדידה של הדוחות הכספיים

(1) הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של האגודה, מכיוון שהוא מייצג את הסביבה הכלכלית בה פועלת האגודה.

(2) הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית, למעט נכסים והתחייבויות, אשר מוצגים על בסיס העלות, אינם מיצגים שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים למשיכה מיידית.

ג. הכרה בהכנסות

הכנסות מדמי חבר, שמירה ואחרות נרשמות על בסיס צבירה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
147	171

מזומנים בבנק

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
9	7
-	8
9	15

המחאות לגביה

הכנסות לקבל

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
5	4
30	15
24	73
12	6
71	98

עובדים ומוסדות שכר

ועד מקומי בית גמליאל

ספקים וזכאים אחרים

הוצאות לשלם

באור 6 - מסים על הכנסה

האגודה מדווחת לרשויות המס כתאגיד שהכנסותיו פטורות ממס בהתאם לסעיף 9 (3) לפקודת מס הכנסה.

באור 8- הוצאות תפעול

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
אלפי ש"ח			
(191)	(244)		שמירה ובטחון
(69)	(109)		דת
(50)	-		ביוב (*)
(12)	(47)		תרבות
<u>(322)</u>	<u>(400)</u>		

(*) בישיבת הנהלה בתאריך 17 לאפריל 2019 הוחלט על השתתפות בביוב לועד המקומי בית גמליאל בגין אגרות ביוב שנגבו שנים קודמות לצורך שדרוג מערכת ביוב.

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
אלפי ש"ח			
(30)	(27)		שירותים מקצועיים
(18)	(26)		חלוקת דואר
(12)	(30)		שרותי משרד
(3)	(4)		החזקת משרד
<u>(63)</u>	<u>(87)</u>		