

## אלקלוב אלרחימה ע"ר

### דין וחשבון כספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

<u>עמוד</u>	<u>תוכן העניינים</u>
1	חוות דעת רואה החשבון
2	מאזן
3-4	ביאורים למאזן
5	דו"ח על הפעילות
6-7	רשימות לדו"ח על הפעילות
8	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
9-10	דוח על תזרימי המזומנים
11-12	רשימות על מקבלי תמיכה בארץ

**דו"ח המבקרים  
לחברים בעמותת  
אלקלוב אלרחימה ע"ר**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת אלקלוב אלרחימה ע"ר ליום 31 בדצמבר 2021 ו 2020 ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלו בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המרכזי והנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2021 ו 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

  
חתימת רואה חשבון

25/10/2022  
תאריך

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**מאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

<u>31 בדצמבר</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
				<b>רכוש שוטף</b>
6,991,952	7,151,489	3		מזומנים בקופה ובבנקים
272,419	635,684	4		חייבים שונים והוצאות מראש
-----	-----			
7,264,371	7,787,173			
46,598	54,083	5		<b>רכוש קבוע, נטו</b>
-----	-----			
7,310,969	7,841,256			<b>סה"כ רכוש</b>
=====	=====			
				<b>נכסים נטו והתחייבויות</b>
				<b>התחייבויות שוטפות</b>
49,959	2,999			ספקים
142,671	147,855			שיקים לפרעון
700,589	940,748	6		זכאים שונים והוצאות לשלם
-----	-----			
893,219	1,091,602			
				<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
6,371,152	6,695,571			עודף (גרעון) מפעילות
46,598	54,083			ששמשו לרכישת רכוש קבוע
6,417,750	6,749,654			
-----	-----			
7,310,969	7,841,256			<b>סה"כ נכסים נטו והתחייבויות</b>
=====	=====			

הביאורים המצורפים לדו"ח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

K  
 נסאר כארם – חבר ועד

[Signature]  
 אבו אלחוף חסן – חבר ועד

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**ביאורים למאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

**באור 1: כללי**

- א. העמותה נרשמה משפטית כעמותה אצל רשם העמותות במשרד העמותות במשרד הפנים לפי חוק העמותות התש"מ – 1980 ( ביום 28 בספטמבר 2016 למטרות מתן סיוע לנזקקים, ארגון פעילות חינוכיות ותרבותיות לאנשים נזקקים, מתן סיוע הומנטארי לחולים , במגזר הערבי- כולל שטחי הרשות הפלסטינית.
- העמותה החלה את פעילותה בפועל ב חודש דצמבר 2016.
- ב. - עיקר פעילותה של העמותה סיוע למשפחות עניות ונזקקות בשטחי הרשות הפלסטינית, רוב התמיכה סיוע על ידי אימוץ ותמיכה במשפחה על ידי התורם.
- העמותה מחלקת מוצרי מזון, בשר , אוכל , תרופות , סיוע בשיפוץ בתים , - בשטחי הרשות- העמותה מסייעת לפליטים הסורים , במזון, אוכל, אוהלים, דיור, חימום וכ'.

**ביאור 2: - עיקר המדיניות החשבונאית**

- א. הדוחות הכספיים נערכו על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.

**ג. רכוש קבוע: -**

1. מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר
  2. רכוש קבוע שהתקבל ללא תמורה עלותו היא השווי ההוגן שלו ליום קבלתו.
  3. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פי תקופת השימוש המשוערת בנכסים.
- א. לא הוצגו הדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה כי אינם מהותיים.

**באור 3: מזומנים בקופה ובבנקים.**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>מורכב כדלקמן:</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,595,307	4,764,677	בנק לאומי
925,083	1,749,138	בנק אלעקארי אלמסרי – שטחים
4,471,562	637,674	מזומנים ושיקים בקופה
0	0	פקדון בנק לאומי
<b>6,991,952</b>	<b>7,151,489</b>	
=====	=====	

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**ביאורים למאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

**באור 4: חייבים שונים והוצאות מראש.**

<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2021</u> <u>ש"ח</u>	<b>מורכב כדלקמן:</b>
272,419	425,044	סליקת אשראי – מאקס
	5,850	ויזה חו"ז – אמריקן – לקבל
0	<u>204,790</u>	ספקים חייבים- צ'מפיון מוטורס
<u>272,419</u>	<u>635,684</u>	

**באור 5: רכוש קבוע נטו.**

**מורכב כדלקמן:**

<u>שנה קודמת</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות</u>	
6,276	11,443	6,761	18,204	השקעה במשרד
<u>40,322</u>	<u>42,640</u>	<u>33,192</u>	<u>75,832</u>	ציוד משרד ותוכנות מחשבים
<u>46,598</u>	<u>54,083</u>	<u>39,953</u>	<u>94,036</u>	
=====	=====	=====	=====	

**באור 6: זכאים שונים והוצאות לשלם.**

<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2021</u> <u>ש"ח</u>	<b>מורכב כדלקמן:</b>
16,594	10,235	מס הכנסה ניכויים
7,114	1,850	בטוח לאומי ניכויים
4,977	5,247	מנורה מבטחים
15,177	41,970	עובדים
<u>656,727</u>	<u>881,446</u>	הוצאות לשלם –
<u>700,589</u>	<u>940,748</u>	
=====	=====	



**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**דו"ח על הפעילות**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

לשנה שנסתיימה ביום		רשימה	
31 בדצמבר			
2020	2021		
ש"ח	ש"ח		
23,554,265	32,212,914	א'	מחזור הפעילות מתרומות בארץ
11,192,807	16,386,804	ב'	הוצאות הפעילות תמיכה וסיוע למשפחות
7,793,125	13,972,649	ג'	תמיכה בעמותות ומלכרים
-----	-----		
18,985,932	30,359,453		
4,568,333	1,853,461		עודף, (גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות
958,734	1,233,401	ד'	הוצאות הנהלה וכלליות
3,609,599	620,060		עודף (גרעון) נטו, לפני הוצאות מימון
-----	-----		
200,190	288,156		עמלות גביה, אשראי והוצאות בנק נטו,
-----	-----		
3,409,409	331,904		עודף (גרעון) נטו השנה
-----	-----		

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**פירוט הכנסות והוצאות**  
**לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

**רשימות**

**רשימה א':- הכנסות מתרומות**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
9,928,284	12,013,014	תרומות בארץ :
10,747,365	15,047,724	סיוע- אימוץ משפחות עניות בשטחי הרשות הפלסטינית
1,584,024	3,948,429	סיוע לפליטים בתורקיה, קמפינים
1,164,992	1,074,147	לתמיכה במשפחות עניות , במזון, תרופות וכ'
129,600	129,600	תרומות כלליות
		שווי מתנדבים - תרומות
<b>23,554,265</b>	<b>32,212,914</b>	<b>סה"כ תרומות</b>
=====	=====	

**רשימה ב':- תמיכה וסיוע למשפחות**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,726,737	3,450,469	<b>סיוע למשפחות ברשות הפלסטינית:-</b>
176,794	1,158,427	- סיוע מוצרי מזון, בשר, סיוע בדיוור, תווי שי, בשטחי הרשות
9,204,411	11,036,730	- תרופות למשפחות נזקקות ותמיכה בחולים
2,500	0	- סיוע ותמיכה למשפחות – אימוץ יתומים בשטחי הרשות
82,365	741,178	- הפעלות וארגון פעילות חינוכית לנזקקים וצעצועים
		<b>סיוע למשפחות בארץ (רשימה 1)</b>
<b>11,192,807</b>	<b>16,386,804</b>	<b>סה"כ</b>
=====	=====	

**רשימה ג':- סיוע לפליטים בחו"ל- תמיכה עמותות בחו"ל**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
7,793,125	13,972,649	<b>מורכב כדלקמן:-</b>
<b>7,793,125</b>	<b>13,972,649</b>	תמיכה לחו"ל **ATAA HUMANITARIAN AID ASSOCIATION
=====	=====	<b>סה"כ</b>

- העמותה נמצאת בטורקיה –
- התמיכות הן סיוע לפליטים הסורים ומשפחות נזקקות, מנות אוכל, אוהלים, דיוור ועזרה הומנטארית אחרת.

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**פירוט הכנסות והוצאות**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

**רשימות**

**רשימה ד': - הוצאות הנהלה וכלליות**

<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>	
<b><u>ש"ח</u></b>	<b><u>ש"ח</u></b>	
261,261	435,209	שכר עבודה ומשכורת
12,352	23,846	סוציאליות בטוח לאומי
19,595	32,641	מס שכר
13,815	19,958	תגמולי המעביד בפניסה
15,521	32,746	הפרשה לפיצויים – בפניסה
10,637	16,508	דאר, טלפון, אנטרנט ובולים
11,737	35,056	תוכנות צרכי משרד והדפסות
186,755	73,244	החזקת המשרד והשכירות
27,475	26,890	שכר מקצועי
20,000	17,550	יעוץ וחוות דעת משפטית
1,137	1,133	אגרות ורשיונות
11,443	16,550	פרסום
9,855	13,569	פחת ציוד משרדי, ומחשבים
371	0	קנסות מס הכנסה
9,000	0	כנסים ואימון מתנדבים
62,671	158,860	החזקת משרדי השטחים
155,492	199,900	שכר עבודה ומשכורת ונלוות לעובדים בשטחים
129,600	129,600	שכר מתנדבים – שווי
<u>17</u>	<u>141</u>	ביטול יתרות
<b>958,734</b>	<b>1,233,401</b>	<b>סה"כ</b>
=====	=====	



**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**  
**לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

<b><u>שאלין לגביהם הגבלה</u></b>			
<b><u>סך הכל</u></b>	<b>נכסים נטו</b>		
	<b><u>ששמשו</u></b>	<b><u>לשימוש</u></b>	
	<b><u>לרכוש קבוע</u></b>	<b><u>לפעילות</u></b>	
<b><u>ש"ח</u></b>	<b><u>ש"ח</u></b>	<b><u>ש"ח</u></b>	
<b>3,008,341</b>	<b>29,504</b>	<b>2,978,837</b>	<b>יתרה ליום 01 בינואר 2020</b>
=====	=====	=====	
<b>3,409,409</b>	-	<b>3,409,409</b>	תוספות (גריעות) במהלך השנה : הכנסות נטו לשנה
-	26,949	(26,949)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששמשו לרכישת רכוש קבוע
	(9,855)	9,855	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-----	-----	-----	
<b>6,417,750</b>	<b>46,598</b>	<b>6,371,152</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</b>
=====	=====	=====	
<b>331,904</b>	-	<b>331,904</b>	תוספות (גריעות) במהלך השנה : הכנסות נטו לשנה
-	21,054	(21,054)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששמשו לרכישת רכוש קבוע
	(13,569)	13,569	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-----	-----	-----	
<b>6,417,750</b>	<b>46,598</b>	<b>6,371,152</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</b>
=====	=====	=====	

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**  
**לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020 ש"ח	2021 ש"ח	
3,409,409	331,904	<b>ז מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
7,082	(151,313)	עודף ( גרעון) נטו לפי דוח על הפעילות
		התאמות הדרושות להצגת מזומנים
		ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח 1)
3,416,491	180,591	מזומנים שנבעו מפעילות (ששמשו לפעילות) שוטפת
-----	-----	
		<b>תזרים מזומנים מפעילות השקעה:</b>
26,949	21,054	רכישת רכוש קבוע
26,949	21,054	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששמשו לפעילות) השקעה
-----	-----	
-	-	<b>תזרים מזומנים מפעילות מימון:</b>
-	-	עליה (ירידה) באשראי תאגידים בנקאיים
-	-	מזומנים נטו (ששמשו לפעילות) שנבעו מפעילות מימון
-----	-----	
3,389,542	159,537	עליה ( ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
3,602,410	6,991,952	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
6,991,952	7,151,489	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**נספחים לדוחות על תזרימי המזומנים**  
**לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

נספח 1

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
<b>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:</b>		
<b>הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>		
9,855	13,569	פחת
0	0	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----	
9,855	13,569	
<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>		
(150,404)	(363,265)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
147,631	198,383	עליה (ירידה) בספקים וזכאים אחרים
-----	-----	
(2,773)	(164,882)	
-----	-----	
<b>7,082</b>	<b>(151,313)</b>	
=====	=====	

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**מקבלי הסיוע והתמיכה בארץ**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

**רשימה 1**

מקבל התמיכה – בארץ בשנת 2021	סכום התמיכה – בשנת 2021
תמיכה 322645839 יוסף חנין /סטודנט	1,500.00
תמיכה 207670449 מנאסרה נדא/סטודנט	1,500.00
תמיכה 211942735 עאסלה רשאד/סטודנט	1,500.00
תמיכה 208334087 עאסלה דוניא סטודנט	1,500.00
צמיכה 322514969 עאסלה מואהב/סטודנט	1,500.00
תמיכה 211733811 נעאמנ מרח סטודנט	1,500.00
תמיכה 318695681 נעאמנה רימא סטודנט	1,500.00
תמיכה 207661943 נג'אר אסראא סטודנט	1,500.00
תמיכה 315953399 עאסלה סעיד סטודנט	1,500.00
תמיכה 208650291 עאסלה מרוה סטודנט	1,500.00
תמיכה 318389541 נ סאר פראס סטודנט	1,500.00
תמיכה 315654772 בדארנה חפיזה סטודנט	1,500.00
תמיכה 207062936 יאסין למיס סטודנט	1,500.00
תמיכה 314857558 דראושה מרוה סטודנט	1,500.00
תמיכה 208038158 עאסלה תסנים סטודנט	1,500.00
תמיכה 315015396 חוסיין אמין סטודנט	1,500.00
תמיכה 212275440 עראבי אברהים סטודנט	1,500.00
תמיכה 322649765 נעאמנה מועאד סטודנט	1,500.00
תמיכה 211917380 שמאלי דארין סטודנט	1,500.00
תמיכה 323039495 נאמנה בושרא סטודנט	1,500.00
תמיכה 58941600 קייסי פואד/קניית תרופות	50,940.00
תמיכה 200395259 מנאר בכרי תמיכה בקניית תרופות	21,918.00
תמיכה 200556918 סואעד שאדי/תמיכה בחולים	47,020.00
עבור קניית כרטיס שי למשפחות נזקקות בארץ 1000 כרטיס בשווי 215 ₪ לכרטיס	200,000.00
קניית כרטיס שי למשפחות נזקקות בארץ 2000 כרטיס בשווי 215 ₪ לכרטיס	391,300.00
<b>סה"כ</b>	<b>741,178</b>

**אלקלוב אלרחימה ע"ר**  
**מקבלי הסיוע והתמיכה בארץ**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020**

**רשימה 1**

מקבל התמיכה – בארץ בשנת 2021	סכום התמיכה – בשנת 2021
שיפוץ בית נשרף - יאסמין אחמד נאבלס' שאמי' ת.ז. 43106046	53,365.00
206892150 אסמעיל נאדיה	1,000.00
207062936 יאסין ג'אלב	1,000.00
208340430 שדא חטיני	1,000.00
029415793 שמאלי ז'אד	1,000.00
208166256 אסראא חוסין	1,000.00
211929195 מג'ד נגאר סטודנט	1,000.00
318332566 בושנאק חנין	1,000.00
208861336 קראקרה ויסאל	1,000.00
205896806 קראקרה עומר	1,000.00
208168153 תמ' נג'וד סח	1,000.00
206699316 ח'טיב מוחמד	1,000.00
316378629 בדארנה ניסאם	1,000.00
211943097 בכריה ג'ראם	1,000.00
208167643 עלי תסנים	1,000.00
208866616 סח אימאן	1,000.00
316069640 סלים מרוה	1,000.00
206987174 עאסלה נסרין	1,000.00
207344573 עאסלה יוסף	1,000.00
318616224 עליאן סאוסן	1,000.00
200668432 עכריה יוסף	1,000.00
314891227 בדארנה נואל	1,000.00
208341057 ח'טיב מחמוד	1,000.00
208842104 עאעסלה אלאא	1,000.00
208045690 עלי אלאא	1,000.00
206383903 טאהא אמיר	1,000.00
206891822 אסמאעיל ג'וליא	1,000.00
211638911 בדארנה עומר	1,000.00
200807717 נעאמנה עלי	1,000.00
066008616 שלאעטה דיאנא	1,000.00
<b>סה"כ</b>	<b>82,365</b>