

קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
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 רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של**קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורף של קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2022 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוח כספי זה 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 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 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.


לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל בגין מוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.


וקסלר, קודנצ'יק, אנוך ושות'
רואי - חשבון

אוגוסט 2023

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
ש"ח	ש"ח	מאור	
			<u>רכוש שוטף</u>
6,787	48,633	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	5,026		פקדונות לזמן קצר
<u>6,787</u>	<u>53,659</u>		
			<u>רכוש קבוע, נטו</u>
-	24,102	4	
<u>6,787</u>	<u>77,761</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	63,500	5	הלוואות לזמן קצר
458	24		זכאים ויתרות זכות
<u>458</u>	<u>63,524</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
6,329	(9,865)		(גרעון) נכסים נטו לשימוש לפעילויות
-	24,102		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>6,329</u>	<u>14,237</u>		
<u>6,787</u>	<u>77,761</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


גיל בן ציון לידנר
דירקטור


רוני צבר,
דירקטור

אוגוסט 2023
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2021	2022		
ש"ח	ש"ח		
6,800	19,778		<u>מחזור הפעילויות</u> תרומות
-	4,608	6	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>6,800</u>	<u>15,170</u>		הכנסות נטו מפעילויות
471	7,054	7	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>6,329</u>	<u>8,116</u>		הכנסות נטו לפני מימון
-	208		הוצאות מימון, נטו
<u><u>6,329</u></u>	<u><u>7,908</u></u>		עודף בתקופת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ ש"ח	שאינ לגביהם הגבלה		
	ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	לשימוש לפעילויות ש"ח	
-	-	-	יתרות ליום 1 בינואר 2021
6,329	-	6,329	תוספות במהלך השנה הכנסות נטו לשנה
6,329	-	6,329	יתרות ליום 31 בדצמבר 2021
7,908	-	7,908	תוספות במהלך השנה הכנסות נטו לשנה
-	24,102	(24,102)	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
14,237	24,102	(9,865)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
6,329	7,908	עודף (גרעון) לתקופה
458	63,066	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>6,787</u>	<u>70,974</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
-	(24,102)	רכישת נכסים קבועים
-	(5,026)	פקדון משועבד לזמן קצר
<u>-</u>	<u>(29,128)</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) השקעה</u>
<u>6,787</u>	<u>41,846</u>	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
-	6,787	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>6,787</u>	<u>48,633</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ) (להלן - החל"צ) נוסדה ביום 1 באוגוסט 2021 ומספרה 516442647. החל"צ החלה את פעילותה הכספית בדצמבר 2021.
- ב. מטרותיה העיקריות שלשמן נוסדה החל"צ הינן:
- * תמיכה בפרויקטים של המועצה האזורית עמק חפר.
 - * קידום פרויקטים נוספים אותם תיזום הקרן בעצמה.
 - * קידום ערכים של מורשת, קיימות סביבתית, חינוך, ספורט, תרבות, קהילתיות, חדשנות ומרחב כפרי זמין.
- ג. החל"צ הינה "מוסד ציבורי" כמשמעותו בסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. החל"צ הינה "מוסד ללא כוונת רווח" ("מלכ"ר") כמשמעותו בסעיף 1 לחוק מע"מ ולפיכך אינה חייבת בתשלום מע"מ בגין הכנסותיה.
- ה. החל"צ קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על ניהול פנקסי חשבונות לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס) התשל"ו - 1976 ופטור מלא מניכוי מס במקור מ"שירותים או נכסים", שתוקפו עד 31.03.24.
- ו. החל"צ קיבלה אישור מרשם ההקדשות על הגשת מסמכים (במקום אישור ניהול תקין) לשנת 2023.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

תקן חשבונאות מספר 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים.

תקן חשבונאות 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים, (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9. התקן כולל שינויים רבים לעומת התקינה הקיימת, בעיקר בקשר לכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים לרבות תרומות של נכסים קבועים ושל מזומנים להשקעה ונכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה, לכללי ההכרה והמדידה של יצירות אמנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג סעיפים במסגרת הדוח על תזרימי מזומנים, ביטול ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה ועוד.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
6,787	48,633

עו"ש בנק

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
-	-
-	24,102
-	24,102
-	-
-	-
-	-
-	24,102

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2022
תוספות במשך השנה (1)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2022
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

(1) אתר אינטרנט.

ב. שיעורי הפחת: 33%, יופחת החל משנת 2023.

באור 5 - הלואות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
-	63,500

הלואה מפרטיים (*)

(*) 4 הלואות ללא הצמדה וריבית שמועד תחילת פרעונן יהיה לאחר שנתיים ממועד קבלת ההלוואות. בנוסף, קיימת בהסכמי ההלוואות אפשרות כי התורמים ימירו את ההלוואות לתרומות (בהתאם לשיקול דעת התורמים), ככל וייתקבל אישור על זיכוי ממס בגין תרומות לפי סעיף 46.

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
-	4,608

חיזוק הקהילה

באור 7 - תוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
471	34
-	7,020
471	7,054

אחזקת משרד
שרותים מקצועיים