

קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

קרן עמק חפר לפיתוח בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

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
7-10	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) ליום 31 בדצמבר 2023 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלו הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוח כספי זה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, המוצגים כמספרי השוואה בדוחות כספיים אלה, בוקרו ע"י רואה חשבון מבקר אחר, אשר הדוח שלו עליהם מאוגוסט 2023 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל בגין מוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

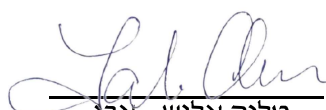
ראשון לציון
16 בספטמבר 2024

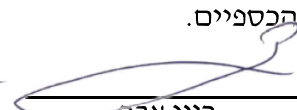
בכבוד רב,

מוטי גולנסקי ושות'
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח	באור	
53,659	1,221,290	3	<u>רכוש שוטף</u>
-	44,981		מזומנים ושווי מזומנים
53,659	1,266,271		חייבים אחרים ויתרות חובה
24,102	24,769	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
77,761	1,291,040		
63,500	-	5	<u>התחייבויות שוטפות</u>
24	81,786		הלוואות לזמן קצר
63,524	81,786		זכאים ויתרות זכות
(9,865)	67,790		<u>נכסים נטו</u>
24,102	24,769		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
14,237	92,559		(גרעון) נכסים נטו לשימוש לפעילויות
-	1,116,695		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
14,237	1,209,254		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
77,761	1,291,040		סה"כ נכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 טליה אלוש - אבן,
 דירקטור


 רוני צבר,
 דירקטור

16 בספטמבר 2024
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
<u>מתחזור הפעילויות</u>			
19,778	351,872		תרומות לחיזוק הקהילה
-	287,110		תרומות סיוע מלחמת חרבות ברזל
-	10,285		שווי עבודת מתנדבים
19,778	649,267		
<u>עלות הפעילויות</u>			
4,608	461,591	6	הכנסות נטו מפעילויות
15,170	187,676		
7,054	107,246	7	הוצאות הנהלה וכלליות
8,116	80,430		הכנסות נטו לפני מימון
208	2,108		הוצאות מימון, נטו
7,908	78,322		עודף בתקופת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	שאינ לגביהם הגבלה	
		ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	לשימוש לפעילויות ש"ח
6,329	-	-	6,329
7,908	-	-	7,908
-	-	24,102	(24,102)
14,237	-	24,102	(9,865)
1,116,695	1,116,695	-	-
78,322	-	-	78,322
1,195,017	1,116,695	-	78,322
-	-	12,168	(12,168)
-	-	(11,501)	11,501
-	-	667	(667)
1,209,254	1,116,695	24,769	67,790

יתרות ליום 1 בינואר 2022**תוספות במהלך השנה**

הכנסות נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא

קיימת לגביהם הגבלה

ששימוש לרכוש קבוע

יתרות ליום 31 בדצמבר**2022****תוספות במהלך השנה**

תרומות מוגבלות, נטו

הכנסות נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא

קיימת לגביהם הגבלה

ששימוש לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי

הוצאות פחת

יתרות ליום 31 בדצמבר**2023**

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
7,908	78,322	עודף (גרעון) לתקופה
63,066	(15,218)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -
70,974	63,104	נספח א'
		<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(24,102)	(12,168)	רכישת נכסים קבועים
(24,102)	(12,168)	<u>מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) השקעה</u>
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
-	1,116,695	תרומות מוגבלות זמנית שהתקבלו, נטו
-	1,116,695	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
46,872	1,167,631	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
6,787	53,659	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
53,659	1,221,290	<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 31.03.25.
- ו. החל"צ קיבלה אישור ניהול תקין מרשם ההקדשות לשנת 2024.
- ז. החל"צ אושרה ע"י נציבות מס הכנסה כמוסד ציבורי לעניין תרומות. האישור הנ"ל הינו בתוקף עד 31.12.2024 ולפיכך התורמים לחל"צ זכאים להטבות מס.

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	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
48,633	256,602
5,026	964,688
53,659	1,221,290

עו"ש בנק
פקדונות לזמן קצר

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
-	24,102
24,102	12,168
24,102	36,270
-	-
-	11,501
-	11,501
24,102	24,769

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2023

תוספות במשך השנה (1)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2023

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

(1) אתר אינטרנט.

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

באור 5 - הלוואות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
63,500	-

הלוואה מפרטיים (*)

(*) 4 הלוואות ללא הצמדה וריבית שמועד תחילת פרעון יהיה לאחר שנתיים ממועד קבלת ההלוואות. ההלוואות הומרו לתרומות בשנת 2023.

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
4,608	120,359	חיזוק הקהילה
-	242,087	סיוע מלחמת חרבות ברזל
-	74,059	שכר עבודה ונלוות (1)
-	11,501	פחת
-	10,285	שווי עבודת מתנדבים (2)
-	3,300	משרדיות
4,608	461,591	

(1) 50% משכר מנכ"ל.

(2) לפי אומדן שעות שנערך ע"י הנהלת החברה בגין מתנדבים שעסקו בריכוז פרויקטים שונים לקידום החברה.

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
-	74,058	שכר עבודה ונלוות (1)
34	1,215	אגרות רשם החברות
7,020	31,973	שרותים מקצועיים
7,054	107,246	

(1) 50% משכר מנכ"ל.