

דוח רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה 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, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כספי את כספי
רואי חשבון



הוד השרון, 24 ביוני 2021

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי

ל י ו ם 31 בדצמבר		ב א ו ר	
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
602,094	495,020	5	רכוש שוטף
410,395	1,127,853	2	מזומנים בקופה ובבנקים
27,701	25,483		פקדונות בבנקים
			המחאות לגבייה
1,040,190	1,648,356		
93,160	95,534	25	ייעודה לפיצויים נטו
(93,160)	(95,534)		ייעודה לפיצויים
			בניכוי - עתודה לפיצויים
-	-		
825,502	825,501	3	רכוש קבוע נטו
1,865,692	2,473,857		
254,624	149,370	6	התחייבויות שוטפות
66,463	149,413		המחאות לפרעון
			זכאים ויתרות זכות
321,087	298,783		
130,000	130,000	4	נכסים נטו לשמוש ללא הגבלה
522,573	522,573		קרן בנין
892,032	1,522,501		קרן ציוד
			קרן כללית
1,544,605	2,175,074		
1,865,692	2,473,857		

קלי"ק-קהילה למען יזמו לקשישים, י"ר
 מס' עמותה: 58004-378
 שטחן חנדיק 12 נווה שאן (חולון) ישראל
 ת.ד. 45241-45241, טלפקס: 09-7414974-45241
מנהל

יניר פרבר, ת.ז. 57279754

דוד זהות, ת.ז. 12528543

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

24 ביוני 2021

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			הכנסות
637,734	1,157,163	7	הכנסות מתרומות תמיכות וארועים
540,692	424,609	8	הכנסות מפעולות אחרות
2,289,957	2,002,488	9	הכנסות מהשתתפויות ושכ"ד
3,468,383	3,584,260		סה"כ הכנסות
			הוצאות
279,938	271,533	19	הוצאות כלליות -מנהלה
95,529	67,217	21	מרכז הוד
1,281	3,483	20	הוצאות הפעלת דירה
214,393	45,051	10	הוצאות פרוייקטים שונים
-	2,106		תיקון קולנועית
8,748	98	11	חכמת ההזדקנות
22,203	30,203	12	קשישים - גולן חברתי
151,513	152,199	13	קשישים מועדון נטעים
99,845	70,577	14	קשישים - נווה נאמן
84,848	62,931	15	קשישים מועדון גיורא
1,617,416	1,260,927	16	תפעול מרכז יום בית יקינטון
579,404	902,908	17	הוצאות-סבי
45,079	41,835	22	הוצאות ניצולי שואה
113,168	28,023	24	מרכז טכנולוגי לקשרי קשיש

<u>14,604</u>	<u>14,700</u>	18	הקול בקליק
(3,327,969)	(2,953,791)		סה"כ הוצאות
<u>140,414</u>	<u>630,469</u>		עודף נקי בשנת הדו"ח
751,618	892,032	23	יתרת עודף משנה קודמת
<u>892,032</u>	<u>1,522,501</u>		יתרת קרן כללית - עודף

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
140,414	630,469	עודף בשנת הדוח
(29,277)	(20,086)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
<u>111,137</u>	<u>610,383</u>	ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(289,893)	(717,458)	השקעה בפקדונות בבנק
(5,061)	1	רכישת נכסים קבועים
<u>(294,954)</u>	<u>(717,457)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		ירידה במזומנים ושווי מזומנים
(183,817)	(107,074)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>785,911</u>	<u>602,094</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>602,094</u>	<u>495,020</u>	
=====	=====	
		<u>נספח א'</u>
		<u>התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים</u>
		<u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
22,855	2,218	ירידה בלקוחות
(16,620)	(105,254)	ירידה בספקים
(35,512)	82,950	עלייה (ירידה) בזכאים אחרים
<u>(29,277)</u>	<u>(20,086)</u>	
=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. בתאריך 18/11/85 שונה שם העמותה מקל"ח קרן לקידום החינוך בהוד השרון לשם קרן למען ילדים וקשישים- קלי"ק. החל מתאריך זה פועלת העמותה באופן עצמאי מעריית הוד השרון.
- ב. העסקת עובדים נעשתה עד שנת 1996 באמצעות חברת מוסדות חינוך ותרבות החל משנת 1997 נפתח לעמותה תיק ניכויים והעסקת העובדים נעשיית שלא באמצעות חברת מוסדות חינוך ותרבות.
- ג. פעילות העמותה היא בקרב קשישים בתחומי הוד השרון.
- ד. מספטמבר 2002 העמותה העבירה את תפעול המועדוניות לעיריית הוד השרון כולל הציוד שבהן.
- ה. שם העמותה שונה לקלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים(ע"ר)ביום 2/11/2009
- ו. שעות התנדבות בשווי כספי מוערך בכ- 120,000 ש"ח .
- ז. בשנת 2016 הוצגו הכנסות ממוסדות , ביטוח לאומי ועירייה בסכום אחד ללא פרוט . בניגוד לשנים קודמות בהם הוצגו לפי מועדונים במפורט. (לא נערכו שינויים בדוחות של שנים קודמות)

באור 2 - מזומנים בקופה ובבנקים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
38,343	22,283
35,826	73,035
376,213	135,188
151,712	264,514
602,094	495,020

מזומנים בבנק 62935
 בנה"פ פקדון מט"ח
 בנה"פ עו"ש קרן סבי 14671
 בנה"פ עו"ש מ. יום לקשיש 195285

באור 3 - רכוש קבוע נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2019	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
130,000	130,000	-	130,000
695,502	695,501	-	695,501
825,502	825,501	-	825,501

בנינים
 ציוד ורהוט משרדי
 כספי את כספי - רואי חשבון

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - קרן כללית

הקרן הכללית מיועדת למימון פעילויות שוטפות ומהווה עודפים משנים קודמות ומעודפים השנה.

באור 5 - רכוש שוטף

150,000	קרן דליה ואלי הורביץ
146,681	עיגול לטובה
624,043	ישראל שלי
31,500	פיינל ישראל
20,000	פרץ נפתלי
36,768	סליסברג לסלי
25,000	ויז'ואליטי סיסטמס בע"מ

1,033,992

עקב הדרישה של רשם העמותות כל תרומה מעבר לסך של 20000 ש"ח חייבת להרשם לפי שם התורם וסכום במאזן ובאתר האינטרנט של קלי"ק. התרומות מתחת לסכום של 20000 ש"ח אוחדו ורוכזו ללא שם התורם ונכללות בסעיף "תרומות שונות בארץ ובחו"ל".

ל יו ם 31 ב ד צ מ ב ר

<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 2 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
38,343	22,283
35,826	73,035
376,213	135,188
151,712	264,514
602,094	495,020
-----	-----
410,395	1,127,853
410,395	1,127,853
-----	-----

מזומנים בבנק 62935
 בנה"פ פקדון מט"ח
 בנה"פ עו"ש קרן סבי 14671
 בנה"פ עו"ש מ. יום לקשיש 195285

פקדונות בבנקים

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - רכוש שוטף - המשך

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
27,701	25,483
27,701	25,483
1,040,190	1,648,356

כרטסי אשראי

באור 6 - התחייבויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
254,624	149,370
254,624	149,370
-	64,156
17,770	18,479
48,693	66,778
66,463	149,413
321,087	298,783

המחאות לפרעון

עובדים
מוסדות
זכאים שונים ויתרות זכות

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הכנסות מתרומות תמיכות וארועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
-	2
321,240	390,955
316,494	766,206
637,734	1,157,163

רווחים מניירות ערך
ריבית והפרשים

תרומות שונות בארץ ובחו"ל
תרומות שונות בארץ ובחו"ל

הכנסות מתורמים - סבי
הכנסות מתורמים - סבי

באור 8 - הכנסות מפעולות אחרות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
340,543	300,470
44	24
93,427	67,879
90,342	56,236
16,336	-

מכירות עבודות יד סבי

הון-ריבית והפרשים
ריבית תעודות פקדון

הכנסות תושבים מ. הוד ומועדונים
השתתפות תושבים במועדונים

הכנסות מרכז הוד
הכנסות מחוגים

קפה אירופה
הכנסות קפה אירופה

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הכנסות מפעולות אחרות - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
-----	-----
-----	-----
540,692	424,609
=====	=====

באור 9 - הכנסות מהשתתפויות ושכ"ד

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
-----	-----
-----	-----
318,124	201,954
40,320	38,720
358,444	240,674
-----	-----
-----	-----
407,001	439,515
1,052,616	1,049,518
458,571	261,525
13,325	11,256
1,931,513	1,761,814
-----	-----
-----	-----
2,289,957	2,002,488
=====	=====

השתתפות תושבים

מרכז יום לקשיש
שכר דירה

הכנסות ממוסדות

הכנסות מעיריה
ביטוח לאומי
השתתפות משרד העבודה והרווחה
ועדת התביעות מרכז יום והעברות

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות פרויקטים שונים

לשנה שהסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
214,393	45,051
=====	=====

קהילה תומכת

באור 11 - חכמת ההזדקנות

לשנה שהסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
8,670	-
78	98
<u>8,748</u>	<u>98</u>
=====	=====

חכמת ההזדקנות הפעלה
 חכמת ההזדקנות ע. בנק

באור 12 - קשישים - גולן חברתי

לשנה שהסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
8,512	1,689
7,399	18,879
3,367	6,860
2,925	2,775
<u>22,203</u>	<u>30,203</u>
=====	=====

שכר עבודה
 קניות שונות להפעלה
 טיולים ותרבות
 התעמלות

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - קשישים מועדון נטעים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
59,540	54,056
8,008	28,791
581	1,164
73,000	60,263
6,334	3,830
4,050	4,095
<u>151,513</u>	<u>152,199</u>
=====	=====

שכר עבודה
קניות ושונות להפעלה
מזון ומצרכים
הסעות
טיולים ותרבות
התעמלות

באור 14 - קשישים - נווה נאמן

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
43,387	28,896
8,794	17,667
37,597	16,699
10,067	7,315
<u>99,845</u>	<u>70,577</u>
=====	=====

שכר עבודה
קניות ושונות להפעלה
הסעות
טיולים ותרבות והתעמלות

באור 15 - קשישים מועדון גיורא

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - קשישים מועדון גיורא - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
42,219	24,452
8,139	17,367
1,873	1,115
28,137	15,987
1,405	1,310
3,075	2,700
84,848	62,931
=====	=====

שכר עבודה
קניות ושונות להפעלה
מזון ומצרכים
הסעות
טיולים ותרבות
התעמלות

באור 16 - תפעול מרכז יום בית יקינטון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
5,729	3,128
22,000	2,833
716,532	594,001
89,473	94,343
118,404	91,950
301,467	232,345
342,773	221,417
9,408	10,990
11,630	9,920
1,617,416	1,260,927
=====	=====

הוצאות מימון
הנהלת חשבונות
שכר עבודה
קניות שונות והפעלה
ניקיון
מצרכים ומזון מוכן
הסעות
סל תרבות טיולים והתעמלות
מרכז יום ניצולי שואה ועדת תביע

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - הוצאות-סבי

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
2,061	1,379
243,395	637,748
22,547	19,310
272,111	243,781
35,987	-
3,303	690
579,404	902,908
=====	=====

הוצאות בנק
הוצאות תפעול
הוצאות חשמל
שכר עבודה סבי
ציוד והפעלה - תד אריסון
מצרכי מזון

באור 18 - הקול בקליק

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
14,604	14,700
=====	=====

הקול בקליק עו"ס

באור 19 - הוצאות כלליות-מנהלה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
3,000	2,833
9,494	5,981
168,662	178,590
56,252	58,531
1,803	2,360

עמותה כללי הנהלת חשבונות
ריבית והוצאות בנק
עמותה כללי שכ"ע ונלוות
עמותה כללי נלוות לשכ"ע
הפעלת תרומות באינטרנט

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 19 - הוצאות כלליות-מנהלה - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
40,727	23,238
279,938	271,533
=====	=====

הוצאות אחזקה

באור 20 - הוצאות הפעלת דירה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,281	3,483
=====	=====

אחזקה דירה

באור 21 - מרכז הוד

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
48,747	31,790
9,707	6,090
936	1,217
32,476	26,775
3,663	1,345
95,529	67,217
=====	=====

שכר עבודה
 נלוות לשכ"ע
 קניית ציוד
 חוגים שונים
 הפעלה

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 22 - הוצאות ניצולי שואה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
13,853	31,740
652	4,024
900	250
29,674	5,821
45,079	41,835
=====	=====

תמיכה בניצולי השואה
 קפה אירופה הפעלה
 קפה אירופה -כ"א
 קפה אירופה הסעות

באור 23 - יתרת עודף משנה קודמת

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
751,618	892,032
=====	=====

יתרת עודפים שנים קודמות

באור 24 - מרכז טכנולוגי לקשרי קשיש

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
113,168	28,023
=====	=====

הפעלה

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 25 - ייעודה לפיצויים נטו

ל יו ם 31 בד צ מ ב ר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
93,160	95,534	קופת פיצויים - בל"ל
93,160	95,534	
(93,160)	(95,534)	בניכוי - עתודה לפיצויים
(93,160)	(95,534)	
-	-	
=====	=====	

חבות הפיצויים של העמותה עומדת על כ 864,000 ש"ח , קיים כיסוי לחבות הפיצויים בהפקדות לקופות. במאזן מוצגת רק הקופה לפיצויים.