

**בית מיחא הראשון מיסודו של
ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר**

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2019**

בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-14	באורים לדוחות הכספיים
15	נספח

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי העמותה של בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018, ואת הדוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), התש"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 העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים. בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק,
15 ביוני, 2020

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים			
479,354	613,609		רכוש שוטף
1,678,566	1,316,882	3	מזומנים ושווי מזומנים
807,289	1,169,122		פקדונות בבנקים
860,432	911,768		מלוות ממשלתיות
558,824	671,458	4	המחאות לגבייה
			חייבים שונים
<u>4,384,465</u>	<u>4,682,839</u>		סך הכל רכוש שוטף
<u>1,783,472</u>	<u>1,703,113</u>	5	רכוש קבוע
<u>6,167,937</u>	<u>6,385,952</u>		
129,657	188,094		התחייבויות שוטפות
1,592,792	1,822,322	6	ספקים והמחאות לפרעון
			זכאים אחרים ויתרות זכות
<u>1,722,449</u>	<u>2,010,416</u>		סך הכל התחייבויות שוטפות
-	-	7	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבויות בגין יחסי עובד מעביד, נטו
359,409	447,134		נכסים נטו
1,783,472	1,703,113		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			לשימוש לפעילות
			ששימשו לרכוש קבוע
<u>2,142,881</u>	<u>2,150,247</u>		
650,000	572,682	8	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
1,652,607	1,652,607		נכסים שיועדו לפרוייקטים
			קרן לחידוש ציוד
<u>2,302,607</u>	<u>2,225,289</u>		
<u>4,445,488</u>	<u>4,375,536</u>		סך הכל נכסים נטו
<u>6,167,937</u>	<u>6,385,952</u>		

חבר ועד מנהל - נפתלי נרקיס

יו"ר-ישראל ברמן

בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		באור
9,207,524	9,699,508	9,10 הכנסות
8,152,845	8,312,772	11 עלות הפעילויות
1,054,679	1,386,736	הכנסות נטו מפעילויות
1,246,161	1,407,571	12 הוצאות הנהלה וכלליות
191,482	20,835	גרעון לפני מימון
(98,030)	73,780	הוצאות (הכנסות) מימון , נטו
93,452	94,615	גרעון השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה		
	באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע שקלים חדשים	לשימוש לפעילות	
4,538,940	2,302,607	2,114,673	121,660	יתרת ליום 1 בינואר, 2018
(93,452)	-	-	(93,452)	תוספות במהלך השנה
20,000	20,000	-	-	גרעון לשנה
(73,452)	20,000	-	(93,452)	סכומים שיועדו על ידי המוסד לביטוח לאומי
(20,000)	(20,000)	-	-	גריעות במהלך השנה
-	-	97,997	(97,997)	סכומים ששוחררו מהגבלה לרכוש קבוע
-	-	(429,198)	429,198	סכומים ששוחררו מפעילות לרכוש קבוע
20,000	20,000	331,201	331,201	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,445,488	2,302,607	1,783,472	359,409	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018
(94,615)	-	-	(94,615)	תוספות במהלך השנה
24,663	24,663	-	-	גרעון לשנה
(69,952)	24,663	-	(94,615)	סכומים שיועדו על ידי המוסד לביטוח לאומי
-	(101,981)	95,865	6,116	גריעות במהלך השנה
-	-	247,150	(247,150)	סכומים ששוחררו מהגבלה לרכוש קבוע
-	-	(423,374)	423,374	סכומים ששוחררו מפעילות לרכוש קבוע
-	(101,981)	80,359	(182,340)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,375,536	2,225,289	1,703,113	447,134	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2018	2019
שקלים חדשים	

(93,452)	(94,615)
118,252	572,034

24,800	477,419
--------	---------

(97,997)	(343,015)
(65,254)	361,684
262,560	(361,833)

99,309	(343,164)
--------	-----------

124,109	134,255
---------	---------

355,245	479,354
---------	---------

479,354	613,609
---------	---------

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2018	2019
שקלים חדשים	

429,198	423,374
---------	---------

484,947	(51,336)
---------	----------

(501,996)	(112,634)
-----------	-----------

(235,560)	58,437
-----------	--------

(58,337)	229,530
----------	---------

-	24,663
---	--------

(310,946)	148,660
-----------	---------

118,252	572,034
---------	---------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד נקי לפי דוח על הפעילות

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

מימוש (רכישת) פקדונות בבנקים

מימוש (רכישת) מלוות ממשלתיות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה במזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחות והפחותות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בהמחאות לגבייה

עליה בחייבים שונים

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

עליה בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. מרכז מיחא - מיסודו של ד"ר עזרא קורין ז"ל נרשם כעמותה עפ"י חוק העמותות ב- 19 במאי 1983. בישיבת ועד המנהל מתאריך 29.5.2008 הוחלט לשנות את שם העמותה ל- מיחא - מרכז רב תחומי לילדים עם לקות בשמיעה, ת"א ואזור המרכז.
- ב. בתאריך 15.07.2013 שונה שם העמותה בשנית למרכז מיחא - מיסודו של ד"ר עזרא קורין ז"ל. בתאריך 18.11.2015 שונה שם העמותה לבית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954).
ב. מטרות העמותה:
1. טיפול וסיוע לילדים לוקים בשמיעה במיוחד בגיל הרך בת"א (מלידה עד כיתה א') ובאזור המרכז ובכל מקום אחר שהוועד המנהל יחליט עליו ובין היתר הקניית מיומנות תקשורתית, במטרה להקנות להם שפה ודיבור ולהביאם לידי שילוב מרבי במערכת החינוך ובחברה שומעת.
 2. להפעיל, להמליץ ולשתף כל אדם, חברה, אגודה וכל גוף אחר ציבורי, ממשלתי או פרטי בשיקום ילדים לוקים בשמיעתם, בחינוכם, ושילובם המרבי בחברה השומעת.
 - ג. העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות (סעיף 46 לפקודת מס הכנסה) עד 31/12/2020.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס העלות

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים על בסיס העלות. לא ניתן בדוחות אלה גילוי בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. ניירות ערך

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי שוק.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי הפחת. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהן, כדלקמן:

%	
4-10	בית מיח"א רמת אביב
4-10	בית בבוגרשוב
6-15	מעון כפר קאסם
6-33	ריהוט וציוד

ה. שערי החליפין וההצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו, נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

להלן הנתונים על שערי החליפין של הדולר והמדד:

שנה	שער חליפין של הדולר	המדד בגין חודש דצמבר בנקודות
2018	3.748	100.2
2019	3.456	100.8

- בסיס 2018.

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

באור 3 - פקדונות בבנקים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
297,742	-
1,380,824	1,316,882
<u>1,678,566</u>	<u>1,316,882</u>

פקדונות שקליים
פקדונות במטבע חוץ

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
558,824	671,458

הכנסות לקבל (*)

(*) מרבית ההכנסות לקבל התקבלו ממשרד הרווחה.

באור 5 - רכוש קבוע

סה"כ	מעון כפר קאסם	דירות ברח' בוגרשוב	ציוד ורהוט	בית מיח"א רמת אביב	שקלים חדשים				
7,017,020	642,313	472,892	3,019,755	2,882,060					
343,015	48,897	46,576	174,300	73,242					
<u>7,360,035</u>	<u>691,210</u>	<u>519,468</u>	<u>3,194,055</u>	<u>2,955,302</u>					
5,233,548	514,290	313,967	2,230,887	2,174,404					
423,374	40,743	28,504	165,505	188,622					
<u>5,656,922</u>	<u>555,033</u>	<u>342,471</u>	<u>2,396,392</u>	<u>2,363,026</u>					
<u>1,703,113</u>	<u>136,177</u>	<u>176,997</u>	<u>797,663</u>	<u>592,276</u>					
<u>1,783,472</u>	<u>128,023</u>	<u>158,925</u>	<u>788,868</u>	<u>707,656</u>					

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2019
תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר, 2019
תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2019

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2018

המבנים ברמת אביב וברחוב בוגרשוב הינם על קרקע חכורה ממנהל מקרקעי ישראל.

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

באור 6 - זכאים אחרים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
686,130	789,456	הכנסות מראש
25,863	5,516	הוצאות לשלם
880,673	1,026,953	עובדים ומוסדות בגין שכר
126	397	שונים
<u>1,592,792</u>	<u>1,822,322</u>	

באור 7 - התחייבויות בגין יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
256,550	281,892	עתודה לפיצויים, נטו (*)
256,550	281,892	בניכוי יעודה לפיצויים
<u>-</u>	<u>-</u>	

(*) העמותה מבצעת הפקדות לקופות פיצויים אישיות בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין בגין חלק עובדיה ומפקידה לקופות אישיות בגין העובדים הנותרים. עתודה לפיצויים נטו מוצגת בניכוי קופות הפיצויים על שם העובדים.

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

באור 8 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני

נכסים שיועדו לפרויקטים	קרן לחידוש ציוד	
650,000	1,652,607	יתרה ליום 1 בינואר 2018
-	-	תנועה במהלך השנה
650,000	1,652,607	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
(77,318)	-	תנועה במהלך השנה
<u>572,682</u>	<u>1,652,607</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

(*) לפי החלטת הוועד המנהל מיום 18.03.2013 הוחלט לייעד סך של 650,000 ש"ח לפרוייקטים מיועדים כמפורט:

1. תוכנת CRM למחשבי הארגון בסך 100,000 ש"ח.
2. מכשירי שמיעה לבנק ההשאלה בסך 400,000 ש"ח.
- ג. הצטיידות למעונות יום שיקומיים בסך 150,000 ש"ח.

במהלך שנת 2019 נרכש ציוד עבור תוכנת CRM בסך 77,318 ש"ח וסכום זה שוחרר מהקרן.

(**) ביום 31.12.2013 נפתחה קרן לצורך חידוש ציוד באישור הוועד המנהל סך 1,959,647 ש"ח. מקור כספי הקרן הינו מעזבון פרד לוינסון ז"ל שנתרם לטובת העמותה בדצמבר 2013. בין השנים 2014-2016 התקבלו סכומים בסך כולל של 1,747,781 ש"ח ושוחררו כספי הקרן בסך כולל של 2,054,821 ש"ח

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
שקלים חדשים			
		ביאור	
1,599,362	1,389,478		תמיכה והקצבות
315,209	345,012	10	תרומות ועזבונות - נספח א'
-	71,400		תמיכות
3,545	3,183		תרומות בשווי כסף
-	4,200		עיריית נתניה
3,238	-		עיריית רמת גן
6,248	5,000		עיריית פתח תקווה
-	2,288		עיריית גבעתיים
377,835	380,901		עיריית יבנה
			עיריית תל אביב
2,305,437	2,201,462		
			מקורות עצמיים
4,477,967	5,109,394		הקצבות למעונות
86,400	96,480		שרותי מתנדבים
1,050	5,200		מופע התרמה
22,375	8,150		בזרים
798,165	803,406		השתתפות הורים
27,350	20,210		סוללות למכשירי שמיעה
297,490	265,878		ארועים
913,680	924,960		גן מישימש
256,550	264,222		דמי שימוש בנכסים
1,060	146		הכנסות שונות
6,882,087	7,498,046		
20,000	-		סכומים ששוחררו מהגבלה
			תרומות מיועדות - ביטוח לאומי
9,207,524	9,699,508		סך מחזור הפעילות

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

באור 10 - תמיכות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
10	-	משרד הרווחה והשירותים החברתיים (ועדת עזבונות)
2,200	2,640	משרד הרווחה
312,999	342,372	משרד החינוך מחוז ת"א
<u>315,209</u>	<u>345,012</u>	

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
5,304,249	5,313,252	משכורות ונלוות
572,906	656,381	גן מימש
195,693	187,132	הסעדה - מעון
266,471	185,672	חטיבת הגיל הרך - הפעלה
9,888	15,024	חטיבת קדם יסודי - הפעלה
3,979	23,787	כפר קאסם - הסעדה
7,498	19,824	כפר קאסם - הפעלה וצעצועים
20,657	15,196	כפר קאסם - תיקונים ואחזקה
265,972	315,741	תיקונים ואחזקה
44,954	59,902	אחזקת רכב ונסיעות
96,623	79,585	משרדיות ומחשוב
283,751	285,168	ארנונה (*)
49,593	48,619	חשמל
13,119	14,745	ספרות מקצועית והשתלמות
86,400	96,480	שרותי מתנדבים (**)
11,852	120,633	ארוע התרמה
-	15,551	ארוע שיקגו
5,376	2,665	אנשי מקצוע - מיועדות
41,261	26,451	יחסי ציבור
75,175	65,243	ביטוח
6,398	6,774	רכישת סוללות
53,450	50,466	מידעון
1,465	65,970	גיוס משאבים ותרומות
79,410	-	ארוע בזאפה
55,297	33,452	דואר וטלפון
52,820	57,195	שי לחגים
113,769	122,173	אבטחה
5,619	6,315	תיקון מכשירי שמיעה
429,200	423,376	פחת
<u>8,152,845</u>	<u>8,312,772</u>	

(*) משנת 2007 נרשמו הוצאות מיסים ומנגד הקצבת עיריית תל אביב בסכום זהה בהכנסות. פעילות העמותה מבוצעת בחלקה באמצעות מתנדבים שתורמים את מרצם וזמנם היקר בקידום מטרותיה של העמותה.

(**) שווי הכספי של שרותי המתנדבים נכלל בדוחות הכספיים על פי דיווחי שעת העבודה של המתנדבים ובערך שעה של 30 ש"ח.

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
באורים לדוחות הכספיים**

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
1,096,952	1,237,339	משכורות ונלוות
764	1,393	כיבוד
16,497	16,019	משפטיות
34,300	54,782	שרותים מקצועיים
84,064	84,566	מיסי עירייה *
13,584	13,472	עמלות בנק
1,246,161	1,407,571	

* משנת 2007 נרשמו הוצאות מיסים ומנגד הקצבת עיריית תל אביב בסכום זהה בהכנסות.

באור 13 - ארועים לאחר תאריך המאזן

לאחר תאריך המאזן, במהלך חודש מרץ 2020, פרץ משבר הקורונה אשר חייב את העמותה להפסיק את פעילותה בשל איסור התקהלות. כתוצאה מכך, רוב עובדי העמותה הוצאו לחל"ת. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים, לא ניתן לדעת בבירור מה יהיה היקף הנזק הכספי שיגרם לעמותה בשל המשבר.

**בית מיחא הראשון מיסודו של ד"ר עזרא קורין (1954) ע"ר
נספח**

תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת 2019

בש"ח		תורם
122,920		מגדל חברה לביטוח בע"מ
120,000		קבוצת סקופ מתכות בע"מ
100,000		הברמנים בע"מ
90,750	Grace, Shua & Jacob Ballas Charitable Trust	
90,000	EDLI foundation קרן היסוד	
72,647	P.E.F - NASH Family Foundation	
55,308	Isidor and Dora Felber Fund: from the PEF Tzedakah Fund	
52,780	קרן ששון- P.E.F	
52,720	קרן גולדברג- P.E.F	
47,600	Mr. Duncan Cooke-Dawn Christadelphian Jewish Relief Fund	
45,406	P.E.F Istael Endowment-Pergament Foundation	
45,000		חברת בניני בנק
38,500		אגודת ניצן
36,368	Salvisberg-Wessely Stiftung – Bern	
35,506	קרן שוקן - P.E.F Israel	
34,450		עיגול לטובה
22,000		קרן אברהם חיים ידגרופ- תרומה
20,000		קרן בטי וולטר ארצט
20,000		קרן אהרון גוטווירט/ קבוצת אלייד
1,101,954		