

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח	באור	
673,478	1,011,777	3	נכסים שוטפים
228,000	227,301	4	מזומנים ושווי מזומנים
901,478	1,239,078		חייבים ויתרות חובה
136,647	156,696	5	נכסים לא שוטפים
1,038,125	1,395,774		רכוש קבוע
208,777	126,840		התחייבויות שוטפות
547,285	605,209	6,12	ספקים ונותני שרותים
756,062	732,049		זכאים ויתרות זכות
89,526	98,176	7	התחייבויות לא שוטפות
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
55,890	408,853		נכסים נטו
136,647	156,696		שלא קיימת לגביהם הגבלה :
-	(250,000)		ששימשו לפעילות
192,537	315,549		ששימשו לרכוש קבוע
-	250,000		שיועדו
192,537	565,549		שקיימת לגביהם הגבלה
1,038,125	1,395,774		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

=====

נירה תובל-מנכ"ל

צביקה ניר-יו"ר

כ"ג אלול תשפ"א
31 באוגוסט 2021
תאריך אישור הדוחות הכספיים

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח	באור	
2,737,959	2,647,106	8	מחזור הפעילויות
2,099,753	1,695,200	9	עלות הפעילויות
638,206	951,906		הכנסות נטו מפעילויות
474,891	566,468	10	הוצאות הנהלה וכלליות
163,315	385,438		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
12,789	12,426		הוצאות מימון
150,526	373,012		הכנסות נטו לפני הוצאות אחרות
5,195	-		הוצאות בניכוי הכנסות שנים קודמות
145,331	373,012		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה שיועדו ש"ח	נכסים נטו		יתרה ליום 1 בינואר 2019 תוספות במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
		שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	ששימשו לפעילות ש"ח	
47,206	-	137,044	(89,838)	
145,331	-	-	145,331	
-	-	46,111	(46,111)	
-	-	(46,508)	46,508	
192,537	-	136,647	55,890	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 תוספות במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
373,012	-	-	373,012	
-	-	50,979	(50,979)	
-	-	(30,930)	30,930	
-	250,000	-	(250,000)	יעוד סכומים ליום 31 בדצמבר 2020
565,549	250,000	156,696	158,853	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
ש"ח	ש"ח
145,331	373,012
(72,851)	16,266
72,480	389,278
(46,111)	(50,979)
(46,111)	(50,979)
26,369	338,299
647,109	673,478
673,478	1,011,777

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות נטו לפי דוח על הפעילויות
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
מזומנים ששימשו לפעילות השקעה

עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

46,508	30,930
9,911	8,650
56,419	39,580

פחת והפחתות
עליה בתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(138,552)	699
(64,960)	(81,937)
74,242	57,924
(129,270)	(23,314)
(72,851)	16,266

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה בספקים ונותני שרותים
עליה בזכאים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

- באור 1 - כללי
- א. העמותה התאגדה ונרשמה אצל רשם העמותות ביום 30 ביוני 1982, מספרה הרשום הינו 580013860.
- ב. מטרתה העיקרית של העמותה הן: לאגד את הסופרים העבריים אשר יושבים בארץ ישראל, לשמור על מעמדם ולעודד את היצירה העברית.
- ג. העמותה הגישה בקשות לתמיכות למוסדות תרבות מדע ומחקר, ספרות כתבי עת ומפעלי תרבות לפי התקנות 19420214 ו-19420222. ועדת התמיכות של משרד התרבות והספורט אישרה לעמותה תמיכות לשנת 2020 בסך 549,992 ו-640,308 ש"ח בהתאמה וכן תמיכות לשנת 2019 בסך 550,000 ו-618,965 ש"ח בהתאמה.
- ד. העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) המתנהל במסגרת תקציב הוצאות שנתי.
- ה. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי לפי סעיף 9 (2) לפקודה.
- ו. הנהלת החשבונות של העמותה מתבצעת באמצעות חברה בשליטת רואה החשבון המבקר את הדוחות הכספיים.
- ז. בשנת הדיווח פרצה הקורונה ובעקבותיה הוטלו מגבלות שגרמו למשבר כלכלי עולמי המשפיע על כלל הישויות במשק, שבעטיו הושבתו מופעי התרבות ולפיכך נרשמו הכנסות מועטות מפעילות אירועי התרבות. במועד חתימת דוחות אלו, אין ביכולת ההנהלה להעריך באיזו מידה תושפע פעילותה בתחום אירועי התרבות כתוצאה מהמשבר.
- ח. במועד אישור הדוחות הכספיים החליט הוועד המנהל לייעד סכום בסך 250 אלפי ש"ח לאירועי מאה שנים ליסוד האגודה ולאירועי ספרות בפריפריה כדלקמן: 80 אלפי ש"ח ישמשו לקיום אירועים אלו בשנת 2021. 170 אלפי ש"ח ישמשו לקיום אירועים אלו בשנת 2022.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. עלות נומינלית היסטורית -
- הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים. בעבר לא ניתן בדוחות גילוי בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות.
- דוחות אלה ערוכים כאמור בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ג. ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
- ד. רכוש קבוע -
- הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת חושב לפי שיטת "הקו הישר" כאחוז קבוע מהעלות בשעורים שנתיים השווים לאלה המותרים לניכוי על פי תקנות מס הכנסה כדלקמן:

שעור הפחת
7 - 33
10

הרכוש
רהוט וציוד
שיפורים במושכר

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. שערי החליפין ובסיס הצמדה -

יתרות כספיות במטבע חוץ או הצמודות לו נכללו בדוח על המצב הכספי לפי שערי החליפין היציגים לתום תקופת הדיווח הכספי. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו בדוח על המצב הכספי על בסיס המדד המתאיחס לחודש האחרון בשנת הדיווח.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים -

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ז. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים -

הסכום המוצג בדוח על המצב הכספי של מזומנים ושווי מזומנים, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שרותים, זכאים ויתרות זכות והתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו - תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
132,196	158,293
10,433	20,877
530,849	832,607
673,478	1,011,777

מזומנים במטבע ישראלי

מזומנים במטבע חוץ

פקדונות לזמן קצר

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
2,950	10,047
15,233	34,096
209,817	183,158
228,000	227,301

חברות כרטיסי אשראי

הוצאות מראש

הכנסות לקבל

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - רכוש קבוע

סה"כ	ריהוט וציוד גנזים	רהוט וציוד לפעילות תרבות	שיפורים במושכר	רהוט וציוד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
917,803	440,323	39,365	86,406	351,709	עלות
50,980	45,371	5,609	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
968,783	485,694	44,974	86,406	351,709	רכישות השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
781,144	371,051	39,212	76,892	293,989	פחת שנצבר
30,943	15,737	227	1,324	13,655	יתרה ליום 1 בינואר 2020
812,087	386,788	39,439	78,216	307,644	פחת השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
156,696	98,906	5,535	8,190	44,065	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
136,647	69,255	155	10,779	56,458	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
89,907	72,000	המחאות לפרעון
45,794	135,276	הוצאות לשלם
1,890	6,525	הכנסות מראש
88,346	97,060	עובדים ומוסדות בגין שכר
321,348	294,348	קבוצת איציק תשובה (*)
547,285	605,209	

(*) ראה באור 12

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
105,065	115,172	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
15,539	16,996	בניכוי - יעודה שהופקדה
89,526	98,176	

ב. הסכום כולל את יתרת התחייבות העמותה לעובדיה בשל סיום יחסי עובד מעביד שאינו מכוסה על ידי קרן פנסיה ואו ביטוחי מנהלים.

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
		<u>הקצבות</u>
		משרד התרבות והספורט
		הקצבה
550,000	549,992	"גנזים" - תמיכה לפי תקנה מס' 19420214
111,844	126,922	כתב עת "מאזניים" - תמיכה לפי תקנה מס' 19420222
507,122	513,386	אירועי תרבות - תמיכה לפי תקנה מס' 19420222
1,168,966	1,190,300	
(8,325)	-	קיזוז תמיכה ביתר - מאזניים
1,160,641	1,190,300	
178,900	150,324	עיריית תל אביב - יפו
21,000	24,000	מפעל הפיס
1,360,541	1,364,624	
		<u>תרומות</u>
		ארועי תרבות
		<u>הכנסות עצמיות</u>
		הכנסות משכירות
707,915	593,752	בית הסופר ואחרים
209,941	97,660	כתב עת "מאזניים"
29,230	25,350	"גנזים"
281,612	438,290	ארועי תרבות
80,684	60,311	
1,309,382	1,215,363	
2,737,959	2,647,106	

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
ש"ח	ש"ח
908,509	709,620
788,002	575,035
154,142	225,383
<u>1,850,653</u>	<u>1,510,038</u>
<u>249,100</u>	<u>185,162</u>
<u>2,099,753</u>	<u>1,695,200</u>

פעילות נתמכת

אירועי תרבות

"גנזים"

כתב עת "מאזניים"

פעילות לא נתמכת

בית הסופר

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
ש"ח	ש"ח
217,462	313,100
(*) 66,996	53,178
5,014	8,763
18,924	14,849
125,123	134,627
10,129	12,794
15,953	14,179
15,290	14,978
<u>474,891</u>	<u>566,468</u>

שכר ונלוות

אחזקה

משרדיות

תקשורת

שרותים מקצועיים

כבודים ומתנות

בטוחים

פחת

(*) מוין מחדש

באור 11 - הכנסות והוצאות ארנונה בשווה כסף

סעיפי ההכנסות כוללים הכנסות ארנונה בשווה כסף בסך 121,324 ש"ח.
סעיפי ההוצאות כוללים הוצאות ארנונה בשווה כסף בסך 121,324 ש"ח.

אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 -

מידע נוסף

ביום 11 באוגוסט 2013 נחתם הסכם בין העמותה לבין חברת העיר החדשה מגדל בית הסופר בע"מ ח.פ. 514955830 (להלן - "החברה") המיוצגת ע"י מר דרור הלוי. עפ"י ההסכם, התחייבה החברה לשלם כנגד 80% מזכויות העמותה במגרש כדלקמן:

ש"ח	
18,237,227	תשלום למנהל מקרקעי ישראל, הוון זכויות, כולל חובות האגודה
3,613,525	תשלום מס שבח
911,861	תשלום מס רכישה
6,000,000	שיפוץ ושימור הבניין בהשקעה של עד
3,500,000	תשלום לעמותה עבור מכירת זכויותיה (חכירה) במגרש
	שכירות לתקופת הבניה והשיפוץ בסך 10,000 ש"ח לחודש.
	במבנה שיוקם יוקצו וירשמו ע"ש העמותה 3 חניות בחניון הבניין.

תנאי התשלום לעמותה

500,000	12.1	הפקדה של החברה בידי נאמן - מקדמה
<u>3,000,000</u>		החברה תעביר תוך 7 ימי עסקים ממועד קבלת היתר הבנייה
3,500,000		
=====		
90,000		בנוסף קיבלה העמותה בשנת 2015 הלוואה מהחברה
=====		

בשנת 2015 החברה מכרה והעבירה זכויותיה בקרקע וחובותיה על פי ההסכם הנ"ל לקבוצת יצחק תשובה, להלן - "היזם", אשר התחייבה לקיים ולמלא כל חובות החברה כלפי העמותה.

ש"ח	12.1 - השימוש בכספי המקדמה:
<u>500,000</u>	נתקבל בשנת 2014
268,652	שולם שכ"ט עו"ד בשנים 2014-15
<u>231,348</u>	שולם לעיריית ת"א בשנים 2014-15
<u>500,000</u>	ס"ה שולם
-	יתרה
=====	

12.2 - הרכב ההתחייבות:

500,000	מקדמה שנתקבלה ב-2014
90,000	הלוואה שנתקבלה ב-2015
<u>(295,652)</u>	פחות - שכ"ט עורכי דין ששולם ב-2015, 2020
294,348	
=====	

על פי המידע שנמסר לעמותה, לאחר שהוגשה הבקשה להיתר הבנייה על ידי היזם, הוגשו מס' התנגדויות לבקשה להיתר. ביום 16.6.21 ניתנה החלטת ועדת המשנה לתכנון ובנייה של עיריית תל אביב ובמסגרתה אושר מתן היתר בתנאים, כמפורט בהרחבה בהחלטה. קיימות מספר מחלוקות כספיות ופרשניות עם היזם באשר לאופן ביצוע ההסכם.