

עמק שווה בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

עמק שווה בע"מ (חל"צ)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של החברה
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

עמק שווה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמק שווה בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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), 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלגי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 26/05 2025

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	באור
626,082	523,955	3
164,738	431,938	4
790,820	955,893	

נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים
חייבים אחרים ויתרות חובה

7,262	5,856	5
-------	-------	---

נכסים שאינם שוטפים
רכוש קבוע, נטו

798,082	961,749	
----------------	----------------	--

5,205	3,894	
319,199	528,391	6
324,404	532,285	

התחייבויות שוטפות
ספקים ונותני שירותים
זכאים שונים ויתרות זכות

466,409	423,601	
7,262	5,856	
473,671	429,457	

נכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות
שהושקעו בנכסים קבועים

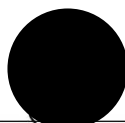
7	7	
473,678	429,464	

הון מניות

798,082	961,749	
----------------	----------------	--



חבר דירקטוריון



חבר/ת דירקטוריון

26.5.25

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
1,540,758	1,172,430	8	מחזור הפעילויות
1,177,273	992,974	9	עלות הפעילויות
363,485	179,456		הכנסות נטו מפעילויות
272,159	236,129	10	הוצאות הנהלה וכלליות
91,326	(56,673)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
5,250	12,459	11	הכנסות מימון, נטו
96,576	(44,214)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הכנסות אחרות
43,021	-		הכנסות אחרות - משרד האוצר מלחמת חרבות ברזל
139,597	(44,214)		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ	הון המניות	שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות
334,081	7	22,330	311,744
יתרה ליום 1 בינואר 2023			
שינויים במהלך השנה			
139,597	-	-	139,597
הכנסות נטו לשנה			
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה			
-	-	(15,068)	15,068
לכיסוי הוצאות פחת			
473,678	7	7,262	466,409
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023			
שינויים במהלך השנה			
(44,214)	-	-	(44,214)
גרעון לשנה			
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה			
-	-	2,000	(2,000)
שהושקעו בנכסים קבועים			
-	-	(3,406)	3,406
לכיסוי הוצאות פחת			
429,464	7	5,856	423,601
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. חברת עמק שווה בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") התאגדה ונרשמה כחברה לתועלת הציבור בשנת 2009 ומספרה: 514214295.
- ב. החברה הוקמה על מנת לקדם צדק מורשתי בישראל ובשטחים שבשליטתה ולמנוע הפרת זכויות תרבותיות באמצעות פעולות חינוכיות, הרצאות, סיורים, פעילות ציבורית וכנסים.
- ג. החברה סווגה כמלכ"ר במע"מ והוכרה כ"מוסד ציבורי" לצרכי מס הכנסה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לחברה אישור ניהול תקין בתוקף מרשם העמותות לשנת 2025.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות ודיווח כספי המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על תוצאות הפעילות.
- ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:
(1) הגדרות:
"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי החברה להתחייבויותיה.
"הגבלה" - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים
"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.
- (2) בהתאם להנחיות תקן חשבונאות 40 כל חשבונות החברה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו".
מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.
הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.
- (3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:
הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח.
"הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושנצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן סכומים ששוחררו מקבוצות של נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעקבות קיום, או ביטול, של ההגבלות שהוטלו על השימוש באותם נכסים נטו.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.
- הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות או רכישת נכסים קבועים שניתנים לשימוש מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

מזומנים ושווי מזומנים

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

רכוש קבוע

ה. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פני תקופת השימוש המשוערת בנכסים ובשיעורים כדלקמן:

ציוד ומחשבים 7%-33%

הצמדה למטבע חוץ

ו. יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסם ע"י בנק ישראל ליום המאזן:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
3.627	3.647	דולר ארה"ב
4.012	3.796	אירו

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר

2023	2024
503,725	514,239
122,357	9,716
626,082	523,955

מזומנים בבנק וקופה בשקלים

מזומנים בבנק במטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר

2023	2024
160,762	428,269
3,976	3,669
164,738	431,938

הכנסות לקבל

הוצאות מראש

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ציוד ומחשבים	עלות
126,160	יתרה ליום 1 בינואר 2024
2,000	תוספות במשך השנה
128,160	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
118,898	פחת שנצבר
3,406	יתרה ליום 1 בינואר 2024
122,304	פחת השנה
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
5,856	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024
7,262	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
88,031	85,301	עובדים ומוסדות בגינם
123,671	161,082	הוצאות לשלם
107,497	282,008	הכנסות מראש
319,199	528,391	

באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו

על תשלומי החברה לפיצויים חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, על פיו הפקדוניה השוטפות של החברה בקרנות פנסיה ובפוליסות בחברות ביטוח פוטרות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדיה, לפיכך לא נרשמה עתודה לפיצויי פרישה בדוחות הכספיים.

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
1,483,399	1,157,285	הכנסות ממענקים
53,309	11,395	הכנסות מתרומות
4,050	3,750	הכנסות מפעילויות
1,540,758	1,172,430	

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
581,268	696,506	משכורות ונלוות
409,686	192,566	פרויקטים משותפים
146,004	75,165	פעילות ציבורית
30,336	17,327	ייעוץ משפטי
7,147	11,410	פעילות חינוכית
2,832	-	נסיעה לחו"ל
1,177,273	992,974	

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
195,966	163,939	משכורות ונלוות
14,977	43,002	שירותים מקצועיים
36,000	11,143	שכירות ואחזקה
-	6,000	גיוס כספים
3,415	4,956	משרדיות
15,068	3,406	פחת
1,215	2,596	אגרות וקנסות
5,518	1,087	ביטוח
272,159	236,129	

באור 11 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
7,626	14,470	הכנסות הפרשי שער
1,578	-	הכנסות ריבית על פיקדון
(3,954)	(2,011)	עמלות בנקים וכרטיסי אשראי
5,250	12,459	

