

דוחות כספיים של

קומט מי בע"מ (חל"צ)

קומט מי בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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

7-12

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

קומט מי בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קומט מי בע"מ (חל"צ) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת דוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 הועד המנהל 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

א.מנה ניסרין
רואה חשבון

27 באוגוסט 2025

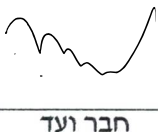

נאסרין א. מנה
רואה חשבון
מ.ר. 500101495

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,631,276	2,356,629		<u>רכוש שוטף</u>
42,784	2,230,682	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,674,060	4,587,311		חייבים אחרים ויתרות חובה
96,518	96,924	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
3,770,578	4,684,235		סה"כ נכסים
169,867	606,825		<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,163,600	740,324	5	ספקים ונותני שירותים
2,333,467	1,347,149		זכאים שונים ויתרות זכות
213,603	59,011	6	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
2,547,070	1,406,160		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
			<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
1,126,990	3,181,151		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
96,518	96,924		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
1,223,508	3,278,075		
3,770,578	4,684,235		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



חבר ועד



חבר ועד

27 באוגוסט 2025
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
12,807,633	9,703,235	7	מחזור הפעילויות הכנסות מתרומות ומפעילות
			עלות הפעילויות
(695,328)	(418,668)		שכר עבודה והוצאות נלוות
(6,649,666)	(2,938,401)		שימוש בחומרים ועבודות חוץ
(1,666,781)	(1,845,302)		שכר מנהלי פרויקטים ותחזוקה
(1,028,670)	(502,828)	8	נותני שירותים
(495,239)	(60,506)	9	הוצאות מחקר ופיתוח
(10,535,684)	(5,765,705)		
2,271,949	3,937,530		הכנסות נטו מפעילויות
(1,860,517)	(1,924,684)	10	הוצאות הנהלה וכלליות
411,432	2,012,846		הכנסות נטו לפני מימון
15,867	41,721		מימון, נטו
427,299	2,054,567		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שאינ לגביהם הגבלה			
סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
796,209	34,309	761,900	יתרות ליום 1 בינואר 2023
427,299	-	427,299	תוספות במהלך השנה
			הכנסות נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	72,962	(72,962)	ששימשו לרכוש קבוע
-	(17)	17	שנבעו מממוש רכוש קבוע
-	(10,736)	10,736	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	62,209	(62,209)	
1,223,508	96,518	1,126,990	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023
2,054,567	-	2,054,567	תוספות במהלך השנה
			הכנסות נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	13,100	(13,100)	ששימשו לרכוש קבוע
-	2	(2)	שנבעו מממוש רכוש קבוע
-	(12,696)	12,696	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	406	(406)	
3,278,075	96,924	3,181,151	יתרות ליום 31 בדצמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
427,299	2,054,567	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>	
		רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות	
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	
18,678	(141,896)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים	
1,308,582	(3,174,216)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות	
1,327,260	(3,316,112)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	
1,754,559	(1,261,545)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>	
(72,961)	(13,102)	רכישת נכסים קבועים	
(72,961)	(13,102)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה	
1,681,598	(1,274,647)	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>	
1,949,678	3,631,276	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>	
3,631,276	2,356,629	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
10,736	12,696	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>	
7,942	(154,592)	פחת והפחתות	
18,678	(141,896)	עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>	
44,080	(2,093,499)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	
1,264,502	(1,080,717)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות	
1,308,582	(3,174,216)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	
1,327,260	(3,316,112)	הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.	

באור 1 - כללי

" קומט מי בע"מ " הינה חברה לתועלת הציבור שהתאגדה ואושרה בחודש ספטמבר שנת 2009 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה ברשם החברות הינו 514326107.

מטרת החל"צ הינה לעודד, להקים, להחזיק, לתמוך ולהוציא לפועל פתרונות טכנולוגיים, לשירותם, לרווחתם ולשיפור איכות חייהם של השכבות המוחלשות, הסובלות ממחסור בשירותי החיים הבסיסיים במקום מושבם.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, לא עלתה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש ואינם משועבדים.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

%	
2	מבנים
6-10	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
20-33	מחשבים
במשך תקופת השכירות	שיפורים במושכר

ד. להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר של ארה"ב:

ליום 31 בדצמבר		מדד המחירים לצרכן-2022 דולר (בש"ח ל-דולר) יורו (בש"ח ל-יורו)
2023	2024	
105	108.4	
3.6270	3.6470	
4.0116	3.7964	

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	2,225,682	מקדמות לספקים
25,000	5,000	עובדים
17,784	-	פקדון לעו"ד
42,784	2,230,682	

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שפורים במושכר	ציד וריהוט	פטנט	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
129,194	18,631	52,401	58,162	עלות
13,103	-	13,103	-	יתרה ליום 1 בינואר 2024
142,297	18,631	65,504	58,162	תוספות במשך השנה
				יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
32,677	3,706	28,971	-	פחת שנצבר
12,696	1,705	10,991	-	יתרה ליום 1 בינואר 2024
45,373	5,411	39,962	-	תוספות במשך השנה
96,924	13,220	25,542	58,162	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
96,518	14,926	23,430	58,162	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,293,427	213,900	הוצאות לשלם *
825,807	484,693	הכנסות מראש **
24,677	23,487	מוסדות
19,689	18,244	זכאים שונים
2,163,600	740,324	

* סעיף הוצאות לשלם כולל התחייבויות קצרות טווח של החברה בגין הוצאות שנצברו עד למועד המאזן אך טרם שולמו. ההכרה בהוצאות נעשתה בהתאם לעקרון ההקבלה, כלומר – ההוצאה נרשמה בדוח רווח והפסד של השנה, אף על פי שהתשלום יתבצע בשנה העוקבת.

** סעיף הכנסות מראש משקף תקבולים מתורמים שהתקבלו בשנת המס השוטפת, אולם הייעוד שלהן הוא לשנת המס העוקבת.

באור 6 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
213,603	59,011	עתודה לפצויי פרישה

התחייבות בשל פיצויי פרישה נטו מבטאת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י הפקדות/ פוליסות ביטוח.

באור 7 - הכנסות מתרומות ומפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	שקלים חדשים
12,375,945	9,082,721
431,688	620,514
12,807,633	9,703,235

תרומות מקרנות חו"ל
הכנסות אחרות

להלן הרכב סעיף תרומות מקרנות חו"ל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
4,949,680	3,070,277	THE FEDERAL REPUBLIC OF GERMANY
4,857,896	2,963,858	BRITISH FOREIGN AND COMMON WEALTH OFFICE
1,590,390	2,279,889	MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS OF TH NETHERLAND
531,982	408,880	IRISH AID
182,445	-	THE ROCKEFELLER BROTHERS FOUNDATION
-	158,431	NEW ISRAEL FUND
80,708	120,266	SWISS OLIVE OIL CAMPAIGN
79,736	-	THRESHOLD FOUNDATION
46,533	67,176	MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS OF NEW ZEALAND
-	9,550	CENTER FOR EMERGING FUTURE
56,575	4,394	OTHER FUNDS FROM ABROAD
12,375,945	9,082,721	

באור 8 - נותני שירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(458,338)	(23,755)
(276,142)	(263,539)
(294,190)	(215,534)
(1,028,670)	(502,828)

מנהל טכני
מגייס כספים
מנהל כספים

באור 9 - הוצאות מחקר ופיתוח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(495,239)	(60,506)

הוצאות מחקר ופיתוח

סעיף הוצאות מחקר ופיתוח הינם תשלומים ששולמו עבור פיתוח משאבת מים סולרית לשימוש חקלאי.

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	שקלים חדשים
479,883	594,556
66,000	37,500
46,532	46,171
43,664	19,886
6,238	18,288
827,210	886,420
9,588	17,059
25,565	30,782
1,291	1,262
16,210	-
10,736	12,696
239,726	186,731
64,016	26,400
23,858	46,933
(1,860,517)	(1,924,684)

שכר הנהלה
שכר דירה
תקשורת
אחזקת משרד
כיבודים, מתנות וקנסות
נסיעות
נסיעות לחו"ל
הדפסות ופרסום
מיסים ואגרות
ספרות מקצועית והשתלמויות
הוצאות פחת
משפטיות
הנהלת חשבונות וביקורת
מקצועיות

באור 11 - פירוט מקבלי המשכורות הגבוהות
(שכר ברוטו, בשקלים חדשים, נכון לשנת 2024)

<u>שם העובד</u>	<u>שכר העובד ברוטו</u>	<u>עלות למעסיק</u>
אסמהאן סמרי	339,019	443,261
אוריין אלעד	285,084	368,439
כהן תמר	190,128	253,889
אלסחין גידאא	39,936	50,088
מלוויל ריאן	19,370	24,054