

שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן

דף	
1	דין וחשבון המבקרים
2	מאזן
3	דו"ח על הפעילויות
4	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
5-7	באורים לדין וחשבון הכספי

דו"ח רואה חשבון המבקר לחברי העמותה שלשותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת דו"ח על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג 1973. על-פי תקנים אלה אנו נדרשים לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

דו"חות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדו"חות כספיים אלה.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, ככל שהם מקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שמעון פ. כהן ושות'
רואי חשבון

1 ביוני 2014

שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

<u>2012</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
				<u>רכוש שוטף:</u>
407,622	271,498		2	בנק – בטוחות סחירות
74,061	116,713			חשבונות בשקלים
--	121,485			חשבונות במט"ח
5,341	18,469			קופת מזומנים ושקים
--	7,144			הכנסות לקבל
<u>2,193</u>	<u>--</u>			הוצאות מראש
489,217	535,309			סה"כ רכוש שוטף
-----	-----			
17,973	25,200		3	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----			
<u>507,190</u>	<u>560,509</u>			סה"כ נכסים
				<u>התחייבויות ונכסים נטו:</u>
				<u>התחייבויות שוטפות:</u>
8,060	15,810			הוצאות לשלם
95,452	102,138			תרומות מראש
72,639	55,616			מוסדות ועובדים
10,407	6,399			זכאים
--	23,464		1 ז	הפרשה לחופשה
<u>9,468</u>	<u>10,173</u>			ספקים ושיקים לפרעון
196,026	213,600			סה"כ התחייבויות שוטפות
-----	-----			
24,286	39,929		1 ו	<u>עתודה:</u>
-----	-----			עתודה לפיצויי פיטורין
				<u>נכסים נטו:</u>
268,905	281,780			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>17,973</u>	<u>25,200</u>			ששימשו לפעילויות
				ששימשו לרכוש קבוע
286,878	306,980			
-----	-----			
<u>507,190</u>	<u>560,509</u>			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

בשם הוועד:  רינה מגן
 בשם הוועד:  גבריאלה שיזף
 הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו

-2-

SIMON F. CAHN & CO. – C.P.A

שמעון פ. כהן ושות' – רואי חשבון

שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

<u>2012</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות:</u>
897,369	1,136,509	8	תרומות והקצבות
81,179	126,669		השתתפות בפעילות
- -	14,010	4	תרומה משירותי התנדבות
<u>978,548</u>	<u>1,277,188</u>		
			<u>עלות הפעילויות:</u>
734,103	986,839	5	פעילויות שוטפות
121,349	192,070	6	הוצאות הנהלה וכלליות
75,050	73,834		גיוס כספים
(1,484)	4,343	7	(הכנסות) הוצאות מימון
<u>929,018</u>	<u>1,257,086</u>		
<u>49,530</u>	<u>20,102</u>		עודף(גירעון) השנה

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו

-3-

SIMON F. CAHN & CO. – C.P.A

שמעון פ. כהן ושות' – רואי חשבון

שנת-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

<u>סך הכל</u> <u>ש"ח</u>	<u>קיימת</u>	<u>שלא</u>	<u>לשימוש לפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
	<u>הגבלה</u>	<u>לגביהם</u>		
<u>שימוש סכום קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u>	<u>שימוש</u>	<u>ש"ח</u>	
237,348	17,211	220,137		יתרות ליום 31 בדצמבר 2011
				שינויים במהלך השנה
49,530	--	49,530		הכנסה נטו (גירעון) לשנה גריעות במהלך השנה :
--	5,855	(5,855)		העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	(5,093)	5,093		העברת סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
286,878	17,973	268,905		יתרות ליום 31 בדצמבר 2012
				תוספות במהלך השנה :
20,102	--	20,102		הכנסה נטו (גירעון) לשנה גריעות במהלך השנה :
--	15,618	(15,618)		העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	(8,391)	8,391		העברת סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>306,980</u>	<u>25,200</u>	<u>281,780</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2013

1. כללי:
א. העמותה נרשמה ביום 23 בדצמבר 2008 לפי חוק העמותות תשי"מ – 1980, במספר 9-050424-58.
ב. מטרתה העיקרית של העמותה הן להקל על עומס של משפחות עם ילדים עם צרכים מיוחדים בחופשות ע"י פעילות מהנה מובנית ומאורגנת וכן ע"י הקמת מסגרת קהילתית תומכת. לשלב ילדים עם צרכים מיוחדים אשר לא היו מצליחים להשתלב במסגרות אחרות. לעודד אינטראקציות חברתיות של ילדים עם צרכים מיוחדים ורגילים. פיתוח הסברה וסינוור בנושא השילוב בארץ ובחו"ל.
ג. העמותה החלה את פעולותיה ביום 1 בינואר 2009.
ד. הדוחות ערוכים לפי גלוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכרי"ם.
ה. לעמותה אישור לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה לעניין תרומות, בתוקף עד 31 בדצמבר 2015.
ו. התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטוריו לעובדיה לתאריך המאזן מחושבת לפי המשכורת האחרונה ולפי שנות הוותק של כל עובד. העתודה המוצגת במאזן מבטאת את התחייבות העמותה לתשלום פיצויים מעבר לסכום המופקד בביטוחי מנהלים ובקופת פנסיה.
ז. יתרת ההפרשה לחופשה משקפת את יתרת החבות בגין ימי חופשה שטרם נוצלו.
ח. רכוש קבוע:
עלות הרכוש הקבוע מופחתת לפי שיטת הפחת הישיר בשעורים המוכרים לצרכי מס הכנסה כדלקמן:

%

6-33
33

ציוד וריהוט
אתר אינטרנט

2. בטוחות סחירות:

הבטוחות הסחירות מוצגות לפי שווי השוק בתאריך המאזן.

3. רכוש קבוע:

<u>2012</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
17,973	22,943	14,552	37,495	ציוד וריהוט	
- -	2,257	743	3,000	אתר אינטרנט	
<u>17,973</u>	<u>25,200</u>	<u>15,295</u>	<u>40,495</u>		

W: w.shutaf-m13

שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2013

4. מתנדבים:

בעמותה ישנם מספר מתנדבים. בשנת המאזן, שעות שירותי התנדבות בעמותה הסתכמו בסך 606 שעות. ערך כספי בגין שעות התנדבות חושב לפי סך שעות התנדבות בשנת המאזן כפול שכר של 23.12 ש"ח לשעת התנדבות.

<u>* 2012</u>	<u>ש"ח</u>
---------------	------------

5. פעילויות שוטפות:

241,912	168,678
166,238	153,202
202,265	267,690
118,595	167,454
5,093	8,391
- -	145,848
- -	75,576
<u>734,103</u>	<u>986,839</u>

א. הפעלת קייטנות:
משכורת ונלוות
מימון פעולות
ב. הפעלת חוגים ותנועת נוער
משכורת ונלוות
מימון פעולות
פחת
ג. הסברת השילוב
משכורת ונלוות
מימון פעולות

סה"כ עלות הפעילויות

* מוין מחדש

6. הוצאות הנהלה כלליות:

64,475	115,732
3,396	13,006
1,273	1,309
39,291	49,070
6,090	5,794
- -	826
1	43
2,428	3,680
<u>4,395</u>	<u>2,610</u>
<u>121,349</u>	<u>192,070</u>

משכורת ונלוות
משרדיות ואחזקה
מסים ואגרות
ביקורת והנהלת חשבונות
פרסום
משפטיות
ביטול יתרות
השתלמויות, כיבודים ומתנות
תקשורת

סה"כ הוצאות כלליות

שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ר)

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2013

<u>2012</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	7. (הכנסות) הוצאות מימון, נטו:
2,024	3,621		עמלות ודמי נהול
1,078	4,666		הפרשי שער ועמלות המרת מט"ח
(4,586)	(3,944)		בניכוי- רבית פיקדון ושיערוך בטוחות סחירות
(1,484)	4,343	סה"כ (הכנסות) הוצאות מימון, נטו	

8. תרומות בסכום העולה על 20,000 ש"ח לשנה :

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
218,057	קרן ווינברג
150,000	קרן יד הנדיב
136,093	Central Fund of Israel
75,279	Hands on Tzedakah
75,000	קרן קסירר
72,960	Helen bader foundation
41,345	The Good People Fund
40,000	קרן מתנה
36,429	David Nathan Meyerson Foundation
36,370	סלומון דוד
36,036	Jewish Federation of Greater Monmouth County
35,320	קרן רודרמן
23,464	Houston Jewish Community Foundation