

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

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2014

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 של

שותף-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 2014 -2013 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.

הדו"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 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

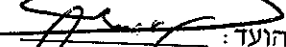

שמעון פ. כהן ושות'
רואי חשבון

10 בספטמבר 2015

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

<u>2013</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף:</u>
271,498	212,650	2	
116,713	160,952		בנק - בטוחות סחירות
121,485	39,115		חשבונות בשקלים
--	5,000		חשבונות במט"ח
18,469	7,647		פיקדון
<u>7,144</u>	<u>34,521</u>		קופת מזומנים ושקים
			הכנסות לקבל
535,309	459,885		סה"כ רכוש שוטף
-----	-----		
25,200	17,373	3	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
<u>560,509</u>	<u>477,258</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות ונכסים נטו:</u>
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
15,810	12,180		
102,138	55,633		הוצאות לשלם
55,616	51,900		תרומות מראש
6,399	6,189		מוסדות ועובדים
23,464	35,067	1	זכאים
<u>10,173</u>	<u>1,166</u>		הפרשה לחופשה
			ספקים ושיקים לפרעון
213,600	162,135		סה"כ התחייבויות שוטפות
-----	-----		
39,929	52,549	1	<u>עתודה:</u>
-----	-----		עתודה לפיצויי פיטורין
			<u>נכסים נטו:</u>
281,780	245,201		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>25,200</u>	<u>17,373</u>		ששימשו לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
306,980	262,574		
-----	-----		
<u>560,509</u>	<u>477,258</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

בשם הוועד:  רביב שוורץ

בשם הוועד:  גבריאלה שיוף

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו

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

דו"ח על הפעילויות בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

<u>2013</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות:</u>
1,136,509	1,253,386	8	
126,669	166,490		תרומות והקצבות
<u>14,010</u>	<u>88,203</u>	4	השתתפות בפעילות
			תרומה משירותי התנדבות
1,277,188	1,508,079		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות:</u>
986,839	1,304,441	5	
192,070	168,561	6	פעילויות שוטפות
73,834	74,497		הוצאות הנהלה וכלליות
<u>4,343</u>	<u>4,986</u>	7	גיוס כספים
			(הכנסות) הוצאות מימון
1,257,086	1,552,485		
-----	-----		
<u>20,102</u>	<u>(44,406)</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

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

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

סך הכל ש"ח	קיימת	שלא	לשימוש לפעילויות ש"ח	יתרות ליום 31 בדצמבר 2012
	הגבלה	לגביהם		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
286,878	17,973		268,905	יתרות ליום 31 בדצמבר 2012
20,102	--		20,102	שינויים במהלך השנה 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
306,980	25,200		281,780	יתרות ליום 31 בדצמבר 2013
(44,406)	--		(44,406)	תוספות במהלך השנה : הכנסה נטו(גירעון) לשנה גריעות במהלך השנה :
--	3,289		(3,289)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	(11,116)		11,116	העברת סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>262,574</u>	<u>17,373</u>		<u>245,201</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2014

1. כללי: א. העמותה נרשמה ביום 23 בדצמבר 2008 לפי חוק העמותות תשי"מ – 1980, במספר 9-58-050424-58.
- 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 2018.
- 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:

עלות מופחתת ש"ח	עלות מופחתת ש"ח	פחת נצבר ש"ח	עלות ש"ח
22,943	16,106	24,678	40,784
<u>2,257</u>	<u>1,267</u>	<u>1,733</u>	<u>3,000</u>
25,200	17,373	26,411	43,784

ציוד וריהוט
אתר אינטרנט

W: w:shutaf-m14

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

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2014

מתנדבים: 4

בעמותה ישנם מספר מתנדבים. בשנת המאזן, שעות שירותי התנדבות בעמותה הסתכמו בסך 3,815 שעות. ערך כספי בגין שעות התנדבות חושב לפי סך שעות התנדבות בשנת המאזן כפול שכר של 23.12 ש"ח לשעת התנדבות.

* 2013		
ש"ח	ש"ח	
168,678	273,108	5. פעילויות שוטפות:
149,237	186,354	א. הפעלת קייטנות:
		משכורת ונלוות
		מימון פעולות
267,690	318,349	ב. הפעלת חוגים ותנועת נוער:
157,409	208,212	משכורת ונלוות
		מימון פעולות
145,848	188,695	ג. הסברת השילוב:
75,576	30,404	משכורת ונלוות
8,391	11,116	מימון פעולות
14,010	88,203	פחת
986,839	1,304,441	עלות שירותי התנדבות
		סה"כ עלות הפעילויות

*מוין מחדש

6. הוצאות הנהלה כלליות:

115,732	87,090	משכורת ונלוות
13,006	15,551	משרדיות ואחזקה
1,309	3,238	מסים ואגרות
49,070	40,002	ביקורת והנהלת חשבונות
5,794	17,410	פרסום
826	--	משפטיות
43	14	ביטול יתרות
3,680	3,576	השתלמויות, כיבודים ומתנות
2,610	1,680	תקשורת
192,070	168,561	סה"כ הוצאות כלליות

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

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2014

<u>2013</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
			7. (הכנסות) הוצאות מימון, נטו:
3,621	3,699		עמלות ודמי נהול
4,666	2,962		הפרשי שער ועמלות המרת מט"ח
(3,944)	(1,675)		בניכוי- רבית פיקדון ושיערוך בטוחות סחירות
<u>4,343</u>	<u>4,986</u>		סה"כ (הכנסות) הוצאות מימון, נטו

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

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
<u>התרומה</u>	
327,625	Central Fund of Israel
120,661	Hands on Tzedakah
50,000	קרן קסירר
27,360	JDC אשלים
75,066	The Good People Fund
70,000	קרן מתנה
40,000	לוקה קולומבו
135,716	הסוכנות היהודית(פדרצית מונמוטיי ניו גירסי)
42,449	קרן סובל
39,534	Bernays Richard Foundation

-7-