

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

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן

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

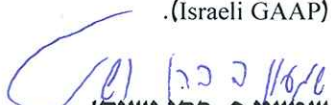
דו"ח רואה חשבון המבקר לחברי העמותה שלשותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ד)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת שותף-לקידום ולשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים בקהילה (ע"ד) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 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), התשל"ג 1973. על-פי תקנים אלה אנו נדרשים לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שמעון פ. כהן ושות'
רואי חשבון

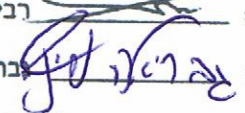
21 באוגוסט 2016

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

<u>2014</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף:</u>
212,650	457,986	2	בנק - בטוחות סחירות
160,952	177,552		חשבונות בשקלים
39,115	--		חשבונות במט"ח
5,000	--		פיקדון
7,647	10,954		קופת מזומנים ושקים
34,521	8,120		הכנסות לקבל
--	8,349		הוצאות מראש
<u>459,885</u>	<u>662,961</u>		סה"כ רכוש שוטף
-----	-----		
17,373	19,677	3	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
<u>477,258</u>	<u>682,638</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות ונכסים נטו:</u>
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
12,180	8,060		הוצאות לשלם
55,633	98,900		תרומות מראש
51,900	76,718		מוסדות ועובדים
6,189	4,109		זכאים
35,067	44,930	1	הפרשה לחופשה
<u>1,166</u>	<u>3,590</u>		ספקים ושיקים לפרעון
<u>162,135</u>	<u>236,307</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
-----	-----		
52,549	76,499	1	<u>עתודה:</u>
-----	-----		עתודה לפיצויי פיטורין
			<u>נכסים נטו:</u>
245,201	350,155		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>17,373</u>	<u>19,677</u>		ששימשו לפעילויות
<u>262,574</u>	<u>369,832</u>		ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
<u>477,258</u>	<u>682,638</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

בשם הוועד: רביב שוורץ

בשם הוועד:  בריאלה 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 2015

<u>2014</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
1,253,386	1,302,819	8	<u>מחזור הפעילויות:</u> תרומות והקצבות השתתפות בפעילות תרומה משירותי התנדבות
166,490	214,732		
<u>88,203</u>	<u>118,575</u>	4	
1,508,079	1,636,126		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות:</u>
1,304,441	1,312,794	5	פעילויות שוטפות הוצאות הנהלה וכלליות גיוס כספים הוצאות מימון
168,561	158,345	6	
74,497	53,149		
<u>4,986</u>	<u>4,580</u>	7	
1,552,485	1,528,868		
-----	-----		
<u>(44,406)</u>	<u>107,258</u>		עודף (גירעון) השנה

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו

-3-

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

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

	<u>קיימת</u>	<u>שלא</u>	
	<u>הגבלה</u>	<u>לגביהם</u>	
<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרשש קבוע</u>	<u>לשימוש לפעילויות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
306,980	25,200	281,780	יתרות ליום 31 בדצמבר 2013
			שינויים במהלך השנה
(44,406)	--	(44,406)	גירעון לשנה גריעות במהלך השנה:
--	3,289	(3,289)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	<u>(11,116)</u>	<u>11,116</u>	העברת סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
262,574	17,373	245,201	יתרות ליום 31 בדצמבר 2014
			תוספות במהלך השנה:
107,258	--	107,258	הכנסה נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה:
--	13,039	(13,039)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	<u>(10,735)</u>	<u>10,735</u>	העברת סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>369,832</u>	<u>19,677</u>	<u>350,155</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2015

1. כללי:

- א. העמותה נרשמה ביום 23 בדצמבר 2008 לפי חוק העמותות תש"מ – 1980, במספר 58-050424-9.
- ב. מטרותיה 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 וסינגור בנושא השילוב בארץ ובח"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. התחיבות העמותה לתשלום פיצויי פיטוריו לעובדיה לתאריך המאזן מחושבת לפי המשכורת האחרונה ולפי שנות הוותק של כל עובד. העתודה המוצגת במאזן מבטאת את התחיבות 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	ציוד וריהוט
33	אתר אינטרנט

2. בטוחות סחירות:

הבטוחות הסחירות מוצגות לפי שווי השוק בתאריך המאזן.

3. רכוש קבוע:

עלות ש"ח	פחת נצבר ש"ח	עלות מופחתת ש"ח	עלות מופחתת ש"ח	2014
53,825	34,425	19,400	16,106	
3,000	2,723	277	1,267	
<u>56,825</u>	<u>37,148</u>	<u>19,677</u>	<u>17,373</u>	

W: w:shutaf-m15

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

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2015

.4 מתנדבים:

בעמותה ישנם מספר מתנדבים. בשנת המאזן, שעות שירותי התנדבות בעמותה הסתכמו בסך 4,743 שעות. ערך כספי בגין שעות התנדבות חושב לפי סך שעות התנדבות בשנת המאזן כפול שכר של 25 ש"ח לשעת התנדבות.

<u>2014</u> <u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		.5 פעילויות שוטפות:
		א. הפעלת קייטנות ויום כיף חנוכה:
273,108	276,845	משכורת ונלוות
186,354	213,127	מימון פעולות
15,329	16,450	עלות שירותי התנדבות
		ב. הפעלת תוכנית מנהיגות צעירה:
318,349	236,574	משכורת ונלוות
208,212	132,125	מימון פעולות
22,056	24,050	עלות שירותי התנדבות
		ג. הסברה וחינוך לשילוב:
188,695	270,684	משכורת ונלוות
30,404	54,129	מימון פעולות
50,818	78,075	עלות שירותי התנדבות
<u>11,116</u>	<u>10,735</u>	פחת
<u>1,304,441</u>	<u>1,312,794</u>	סה"כ עלות הפעילויות

*מוין מחדש

.6 הוצאות הנהלה כלליות:

87,090	83,029	משכורת ונלוות
15,551	18,280	משרדיות ואחזקה
3,238	2,241	מסים ואגרות
40,002	51,810	ביקורת והנהלת חשבונות
17,410	100	פרסום
14	432	ביטול יתרות
3,576	780	השתלמויות, כיבודים ומתנות
<u>1,680</u>	<u>1,673</u>	תקשורת
<u>168,561</u>	<u>158,345</u>	סה"כ הוצאות כלליות

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

באורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2015

<u>2014</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>7. הוצאות מימון, נטו:</u>
3,699	5,772		עמלות ודמי ניהול
2,962	(1,087)		הפרשי שער ועמלות המרת מט"ח
<u>(1,675)</u>	<u>(105)</u>		בניכוי- רבית פיקדון ושיערוך בטוחות סחירות
<u>4,986</u>	<u>4,580</u>		סה"כ הוצאות מימון, נטו
<u>8. א. תרומות והקצבות:</u>			
<u>2014</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
333,256	607,874		תרומות בארץ
762,607	624,371		תרומות מחו"ל
101,023	60,574		משרד הרווחה
47,000	-		קרן עזבונות
<u>9,500</u>	<u>10,000</u>		עיריית ירושלים
<u>1,253,386</u>	<u>1,302,819</u>		

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

<u>שם התורם</u>	<u>סכום התרומה</u>
Central Fund of Israel	316,600
קרן קסירר	90,000
The Good People Fund	119,534
קרן מתנה	70,000
לוקה קולומבו	260,000
הסוכנות היהודית (פדרצית מונמוטי ניו ג'רסי)	52,078
Bernays Richard Foundation	56,380
Jewish Child's Day	57,819
יד- אלי ירושלים	23,000