

**עמי – אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)**

**מס': 580036028**

**דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר 2010**

# עמי – אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2010

## תוכן עניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3 – 4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2010
5	דוח על הפעילויות לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7 – 10	ביאורים לדוחות הכספיים
11 – 12	רשימות לדוחות הכספיים



**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה**  
**עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)**  
**(עמותה לפי חוק העמותות, התשמ"א - 1980)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמי- אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם אחריות חברי הוועד וההנהלה של העמותה. 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. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה 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 העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לנדשטיין קטורזה ושות'  
רואי חשבון

עומר, 26 ביולי 2011

לנדשטיין קטורזה ושות' - רואי חשבון  
רח' הגת 2 עומר מיקוד : 84965 טלפון : 077-6900800 פקס : 08-6270008  
2 Hagat St. Omer 84965 Phone : 077-6900800 Fax : 08-6270008

עמ"ר - אגודה לטיפול באדם המפגר

מאזן

ליום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,064,776	1,186,854	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,022,611	2,155,147	4	חייבים שונים
<u>3,087,387</u>	<u>3,342,001</u>		סך הרכוש השוטף
<u>1,810,243</u>	<u>2,361,272</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
			רכוש קבוע, נטו
<u>4,897,630</u>	<u>5,703,273</u>		סך הרכוש

עמרי - אגודה לטיפול באדם המפגר

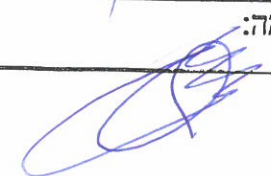
מאזן


ליום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

<u>2009</u> (*)	<u>2010</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
988,708	995,757	6	ספקים והמחאות לפירעון
1,596,152	1,728,092	7	זכאים ויתרות זכות
<u>2,584,860</u>	<u>2,723,849</u>		סך ההתחייבויות השוטפות
.....			
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>1,178,166</u>	<u>800,740</u>	8	עתודה לפיצויים, גטו
.....			
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו ללא הגבלה
(1,292,026)	(744,364)		לשימוש לפעילויות
1,864,854	2,361,272		ששימשו לרכוש קבוע
561,776	561,776		שיועדו על ידי העמותה
<u>1,134,604</u>	<u>2,178,684</u>		סך הנכסים נטו ללא הגבלה
.....			
<u>4,897,630</u>	<u>5,703,273</u>		סך הנכסים נטו והתחייבויות
.....			

(\*) מוין מחדש.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חבר וועד  
שם: אנוף סביון  
חתימה: \_\_\_\_\_  


יו"ר העמותה  
שם: אבנר מרז  
חתימה: \_\_\_\_\_  


עמ"י - אגודה לטיפול באדם המפגר

דוח על הפעילויות  
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים)

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>רשימה</u>	
16,012,315	16,157,194	א'	מחזור הפעילויות
13,837,154	14,000,669	ב'	עלות הפעילויות
<u>2,175,161</u>	<u>2,156,525</u>		הכנסות נטו מפעילויות
1,614,558	1,457,722	ג'	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>560,603</u>	<u>698,803</u>		הכנסות נטו לפני מימון
13,602	10,799	ד'	הוצאות מימון, נטו
<u>547,001</u>	<u>688,004</u>		הכנסות נטו לשנה

הרשימות לדוחות הכספיים מהוות חלק בלתי נפרד מהם.

**עמ"י - אגודה לטיפול באדם המפגור**

**דוח על השינויים בנכסים נטו**

(שקלים חדשים)

סך הכל נכסים נטו (₪)	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית (₪)	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה			
		ששימשו לרכוש קבוע (₪)	שיועדו על ידי העמותה (₪)	ששימשו לפעילויות (₪)	
587,603	---	1,364,027	550,000	(1,326,424)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
547,001	---	---	---	547,001	תוספות (גריעות) במהלך שנת 2009
---	---	---	11,776	(11,776)	הכנסות נטו לשנה העברה לקרנות
---	---	724,815	---	(724,815)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
---	---	(223,988)	---	223,988	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<b>1,134,604</b>	<b>---</b>	<b>1,864,854</b>	<b>561,776</b>	<b>(1,292,026)</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
688,004	---	---	---	688,004	תוספות (גריעות) במהלך שנת 2010
356,076	356,076	---	---	---	הכנסות נטו לשנה תרומות שהוגבלו זמנית לרכוש קבוע
---	(356,076)	356,076	---	---	העברת סכומים שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - ששימשו לרכוש קבוע
---	---	405,206	---	(405,206)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
---	---	(264,864)	---	264,864	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<b>2,178,684</b>	<b>---</b>	<b>2,361,272</b>	<b>561,776</b>	<b>(744,364)</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

# עמ"י - אגודה לטיפול באדם המפגר

## ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010  
(שקלים חדשים)

### ביאור 1 - כללי

א. העמותה נרשמה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980 ביום 31 בדצמבר 1982. העמותה החלה את פעילותה ביום 31 בינואר 1984.

ב. המטרות העיקריות של העמותה הן:

- לתכנן, להקים ולהפעיל שירותים לאדם המפגר ולמוגבלים.
- לפעול למען השירותים הקהילתיים ולאוכלוסיה הנ"ל.

ג. העמותה נרשמה כ"מוסד ציבורי" בנציבות מס הכנסה, ובהתאם לכך היא פטורה ממס הכנסה על הכנסותיה במסגרת מטרותיה.

### ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

העקרונות החשבונאיים אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

#### א. עלות היסטורית

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכוח הקניה, של המטבע הישראלי, על התוצאות העסקיות.

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר בתקופת החשבון:

ליום 31 בדצמבר			
<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	מדד המחירים לצרכן בנקודות
110.6	114.77	117.82	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-\$1)
3.802	3.775	3.549	



עממי – אגודה לטיפול באדם המפגור

ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

ליום 31 בדצמבר 2010  
(שקלים חדשים)

ביאור 2 – המשך...

ב. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות  
העמותה רושמת את הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לתקן 5 ולגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ג. רכוש קבוע  
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשיעורים הנחשבים כמספיקים; הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. הגדרות:

"נכסים נטו" – ההפרש בין סך הנכסים לסך ההתחייבויות.

"הגבלות" – קביעה של תורם או גורם חיצוני אחר שהיא יותר ספציפית מאשר ההגבלות הכלליות הנובעות מעצם טבעו של המלכ"ר, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקנונו.

"נכסים נטו ללא הגבלה" – אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים או גורמים חיצוניים אחרים.

ה. מזומנים ושוי מזומנים  
כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ו. מיסים  
העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(ב) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.

ז. הסתייעות באומדנים  
בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

## עמ"ר - אגודה לטיפול באדם המפגר

### ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

ליום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
---	56,700	
524,776	1,130,154	קופת מזומן
540,000	---	מזומנים בבנקים
<u>1,064,776</u>	<u>1,186,854</u>	פיקדונות בבנקים במטבע ישראלי
		סך מזומנים ושווי מזומנים

#### ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
---	20,000	פיקדונות
185,500	156,880	מקדמות לספקים
127,877	104,607	הלוואות לעובדים
1,180,440	1,605,111	משרד העבודה והרווחה
98,549	251,049	חייבים שונים (*)
430,245	---	הכנסות לקבל
---	17,500	הוצאות מראש
<u>2,022,611</u>	<u>2,155,147</u>	סך החייבים ויתרות החובה

(\*) היתרה כוללת מקדמה בסך של 50,000 ש"ח ששולמה על ידי אגודת עמי עבור רכישת דירה ברח' דב גרונר 1, באר שבע. המקדמה תוחזר לעמותה על ידי מגבית קנדה, לאחר רישום הדירה על שם מגבית קנדה. כמו כן, היתרה כוללת מקדמה בסך של 100,000 ש"ח ששולמה בגין רכישת משרד בבית פריזמה. העסקה בוטלה והמקדמה טרם הוחזרה לאגודה.

#### ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

א. להלן הרכב הרכוש הקבוע והפחת שנצבר בגינו:

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>			
1,369,130	1,659,392	1,141,036	2,800,428	ריהוט וציוד כלליים
441,113	701,880	284,815	986,695	מקרקעין (*)
<u>1,810,243</u>	<u>2,361,272</u>	<u>1,425,851</u>	<u>3,787,123</u>	סך הרכוש הקבוע, נטו

(\*) האגודה קיבלה בשנים קודמות דירת מגורים ברחוב בלפור 26 בבאר שבע ל-7 חוסים. הדירה רשומה על שם עיריית באר שבע, לאגודה ניתנה זכות שימוש בה לדורות.

עמ"י - אגודה לטיפול באדם המפגר

ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

ליום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

ביאור 5 - המשך..

ב. להלן מידע על שיעורי הפחת שנתבעו:

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
7%-33%	7%-33%	ריהוט וציוד משרדי
4%	4%	מקרקעין

ביאור 6 - ספקים והמחאות לפירעון

<u>2009</u> (*)	<u>2010</u>	
986,239	993,453	ספקים ונותני שירותים
2,469	2,304	המחאות לפירעון
<u>988,708</u>	<u>995,757</u>	סך הספקים וההמחאות לפירעון
		(*) מו"ן מחדש.

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
863,820	914,429	עובדים ומוסדות בגין שכר
10,440	10,440	הוצאות לשלם
70,050	112,881	מס הכנסה
651,842	690,342	הפרשה לחופשה והבראה
<u>1,596,152</u>	<u>1,728,092</u>	סך הזכאים ויתרות הזכות

ביאור 8 - עתודה לפיצויים, נטו

א. הרכב:

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
1,188,595	812,076	עתודה לפיצויים
(10,429)	(11,336)	בניכוי: יעודה שהופקדה
<u>1,178,166</u>	<u>800,740</u>	סך העתודה לפיצויים נטו

ב. התחייבות העמותה לפיצויי פיטורין, פרישה ופנסיה לעובדיה חושבו על בסיס חוקי העבודה והסכמי העבודה הקיימים. העתודה מתייחסת לעובדים שהשלימו שנת ותק אחת ובניכוי הפקדות שנצברו בקרנות פיצויים ובפוליסות ביטוח אישיות.

עמרי – אגודה לטיפול באדם המפגר

רשימות לדוחות הכספיים

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

רשימה א' – מחזור הפעילויות

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
13,912,558	14,824,297	משרד הרווחה
2,095,837	1,321,897	השתתפות בהוצאות ואחרות
3,920	11,000	תרומות
<u>16,012,315</u>	<u>16,157,194</u>	סך מחזור הפעילות

רשימה ב' – עלות הפעילות

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
8,724,732	8,950,244	שכר עבודה ונלוות
262,130	323,421	השתתפות בנסיעות גיבוש לחו"ל לעובדים
1,362,935	1,364,442	הסעות והובלות
217,400	204,857	הוצאות רפואיות
514,911	536,441	תרבות ושעות פנאי
72,396	115,502	שכר דירה
252,977	207,823	חשמל מים וגז
1,001,147	1,020,414	מזון והצטיידות מטבח
628,367	492,400	אחזקה וניקיון
30,752	40,535	ביטוחים
24,796	29,891	שכירות ציוד
68,116	65,719	ביגוד והנעלה
56,312	110,252	היגיינה וטיפולים
39,450	37,220	דמי כיס לחוסים
183,925	188,594	דואר ותקשורת
61,379	18,719	משרדיות
---	17,304	סקר לחוסים
59,715	800	השתלמויות מקצועיות
12,433	6,490	שירותים מקצועיים
---	57,711	שכירות רכב
80,402	---	הפרשים שנים קודמות וביטולי יתרות
182,879	211,890	פחת
<u>13,837,154</u>	<u>14,000,669</u>	סך עלות הפעילות

עמרי - אגודה לטיפול באדם המפגור

רשימות לדוחות הכספיים - המשך

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

רשימה ג' - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
1,028,402	940,209	שכר ונלוות לשכר
119,861	64,749	שכירות רכב
57,940	68,153	שירותים מקצועיים
121,962	83,241	שכר דירה ואחזקה
5,000	12,168	ביטוחים
6,575	12,997	משרדיות
25,049	34,222	דואר ותקשורת
7,074	5,899	מיסים ואגרות
5,601	101,564	פרסום ותיווך
1,826	939	נסיעות
65,532	17,577	נסיעות לחו"ל
10,122	5,686	השתלמויות מקצועיות
62,100	43,342	תגמולים לחברי ועד
51,794	14,003	כיבודים אירוח ומתנות
45,720	52,973	פחת
<u>1,614,558</u>	<u>1,457,722</u>	סך הוצאות ההנהלה והכלליות

רשימה ד' - הוצאות מימון, נטו

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
13,895	12,035	עמלות בנק
825	---	ריבית מוסדות
(1,118)	(1,236)	(הכנסות) ריבית פיקדונות
<u>13,602</u>	<u>10,799</u>	סך הוצאות המימון, נטו