

276

עמי - אגדה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

מספר עצמה 580036028



דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

דווחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן העניינים

עמוד

- | | |
|------|---------------------------------------|
| 2 | דווח רואה החשבון המבקר |
| 3-4 | מאזנים לימי 31 בדצמבר 2013 ו - 2012 |
| 5 | דווחות על הפעולות לשנים 2013 ו - 2012 |
| 6 | דווחות על השינויים בנכסיים נטו |
| 7-8 | דווחות על תזרימי המזומנים |
| 9-16 | באורים לדוחות הכספיים |
| 17 | פחח - טופס 1342 (י"א) |



דוח רואה החשבון המבקר לחבריו העמותה

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

(עמותה לפי חוק העמותות, התשמ"א – 1980)

ביקרנו את המאונים המצורפים של עמי – אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר) (להלן עמותה) לימי 31 בדצמבר 2013 ו- 2012, את הדוחות על הפעולות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנתיים שהסתינו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד וה הנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעת על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מוקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולהו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתוכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג במידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הציג מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדווחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיוושמו ושל האומדן המשמעותיים הכספיים. ביקורת כוללת גם הערכת נאותות הציג בדוחות הכספיים בכללותן. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מוקובלים, מכל הבדיקות המהוויות, את מצבה הכספי של העמותה לימי 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנתיים שהסתינו באותו תאריכים ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתינו באותו תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מוקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לנדשטיין קטורזה ושות'
רואי חשבון

1 באוקטובר 2014

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

2012	2013	ביאור	
2,479,816	2,420,003	3	רכוש שוטף
2,017,989	2,031,175	4	מ招מנים ושווי מ招מנים
4,497,805	4,451,178		הייבים ויתרות חובה
			סך רכוש השוטף
3,033,120	4,548,255	5	רכוש קבוע, נטו
7,530,925	8,999,433		סך הנקסדים

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

2012	2013	באור	
-	413,219		<u>התהיביות שותפות</u>
47,951	-		אשראי מתאגידים בנקאים
975,917	1,041,912	6	חלויות שותפות-הלוואות לזמן ארוך
1,756,708	2,081,362	7	ספקים ונוחני שירותים
<u>2,780,576</u>	<u>3,536,493</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
			<u>סך ההטהיביות השותפות</u>
63,047	-	8	<u>התהיביות לזמן ארוך</u>
855,933	911,309	9	הלוואות לזמן ארוך
<u>918,980</u>	<u>911,309</u>		עתודה לפיזויי פרישה, נטו
			<u>סך ההטהיביות לזמן ארוך</u>
			<u>נכסים נטו</u>
501,948	(235,268)		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה:</u>
296,302	238,644		ישימושו לפעילויות
3,033,119	4,548,255		שייעדו על ידי מוסדות המלכ"ר
<u>3,831,369</u>	<u>4,551,631</u>		נכסים נטו ששימושו לרכוש קבוע
<u>7,530,925</u>	<u>8,999,433</u>		<u>סך הנכסים נטו ללא הגבלה</u>
			<u>סך ההטהיביות והנכסים נטו</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

1 באוקטובר
2014

חבר ועד

ע"ר העמזה

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

דווחות על הפעילות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

(*)2012	2013	באור	
19,351,917	19,711,889	10	מחזור הפעילות
15,881,679	16,693,075	11	עלות הפעילות
3,470,238	3,018,814		הכנסות נטו מפעילות
1,745,135	2,298,005	12	הוצאות הנהלה וככלויות
1,725,103	720,809		הכנסות נטו לפני מימון
(12,769)	5,462	13	(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
1,737,872	726,271		הכנסות נטו אחרי מימון
(63,200)	-		הכנסות והוצאות אחרות
1,674,672	726,271		הכנסות נטו אחרי הוצאות אחרות
(14,595)	(6,009)		מס הכנסה
1,660,077	720,262		עדף (הוצאות) הכנסות נטו

(*) מוון חדש.

הបארורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

שאין לגביהם הגבלה				
סך הכל	נכסים נטו	שוויundo על רכוש קבוע	שוויundo על ידי מוסדות המלכ"ר	שילא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2,171,292	2,919,787	561,776	(1,310,271)	
				יתרות ליום 1 בינואר 2012
1,660,077	-	-	1,660,077	
-	-	121,302	(121,302)	
-	-	(386,776)	<u>386,776</u>	
				תוספות במהלך השנה
-	510,180	-	(510,180)	סכוםים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לשימושו לרכוש קבוע
-	(396,848)	-	396,848	סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,831,369	3,033,119	296,302	501,948	סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2012
720,262	-	-	720,262	
-	-	(57,658)	<u>57,658</u>	
				תוספות במהלך השנה
-	1,949,986	-	(1,949,986)	סכוםים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לשימושו לרכוש קבוע
-	(434,850)	-	434,850	סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,551,631	4,548,255	238,644	(235,268)	סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2013

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

דווחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
1,660,077	720,262	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת עדף הכנסות נטו
170,191	867,689	התאמות הדרשות להציג תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>1,830,268</u>	<u>1,587,951</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(510,180)	(1,949,985)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה רכישת נכסים קבועים
<u>(510,180)</u>	<u>(1,949,985)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(4,549)	365,268	תזרימי מזומנים מפעולות מימון אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
<u>(41,619)</u>	<u>(63,047)</u>	פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך
<u>(46,168)</u>	<u>302,221</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעולות (שנבעו מפעולות) מימון
1,273,920	(59,813)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,205,896</u>	<u>2,479,816</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>2,479,816</u>	<u>2,420,003</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים)

התאמות הדרושים להציג תזרים המזומנים מפעילות שופטת-נספח א'

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
396,848	434,850	<u>הכנסות והוצאות שאין כרכות בתזרימי מזומנים</u>
35,805	55,376	פחת והפחתות
<u>432,653</u>	<u>490,226</u>	עלייה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
(573,531)	(13,186)	<u>שינויים בסעיפים רכוש ותתייבויות</u>
8,774	(3,574)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
<u>302,295</u>	<u>394,223</u>	עלייה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
<u>(262,462)</u>	<u>377,463</u>	עלייה בזוכים אחרים ויתרות זכות
<u>170,191</u>	<u>867,689</u>	סה"כ התאמות הדרושים להציג תזרים המזומנים מפעילות שופטת-נספח א'

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

בайורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר (شكلים חדשים)

באור 1 - כללי

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

ב. המטרות העיקריות של העמותה הן:

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

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברהعروכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדוחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לאחר ולדעת הנהלת החברה אין בהם כדי להוסיף מידע כספימשמעותי נוספת.

סכום מדוח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במשך הזמן לצרכן עד למועד בגין (31/12/03) החדש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוסף לאחר מועד המעבר וכינויים סכומים שנגרוו לאחר מועד זה.

להלן פרטים על מדדי המחיר לצרכן ושערי החליפין של הדולר ליום ה- 31 בדצמבר:

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
116.0	117.9	120.0	מדד המחיר לצרכן בנקודות
3.821	3.733	3.471	долר של ארה"ב (בש"ח ל- \$1)

ב. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

העמותה רושמת את הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לתקן 5 ולתקן ביקורת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(**شكلים חדשים**)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחות שנצבר. הפחת מהושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשיעורים הנחשיים כמספריים להפחית הנכסים לאור תקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. הגדרות

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

"הגבלות" - קביעה של תורם או גורם חיצוני אחר שהוא יותר ספציפית מאשר הగבלות הכלליות הנובעות מעצם טבעו של המלכ"ר, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקונו.

"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 ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקו בبنקים ושהתקופה עד למועד מימוש בעת השקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ו. מיסים

העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך נוסף.

ז. הסתייעות באומדנים

בעת הנטלת דוחות כספיים, ערכיהם והציגם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלוים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והනחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ח. מימון חדש

במספריו ההשוואה מוינו מחדש סעיפים מאוזניים. המימון מחדש של סעיפי המזון אינו משפיע על התוצאות העסקיות של העמותה.

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

ביורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
136,857	63,644	מזומנים בבנקים
-	56,538	תווי שי
75,666	41,685	קופת מזומנים
2,267,293	2,258,136	פקודנות בזמן קצר
<u>2,479,816</u>	<u>2,420,003</u>	<u>סך המזומנים ושווי המזומנים</u>

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
25,862	20,640	מקדמות לספקים
1,779,309	1,700,236	משרד הרווחה
50,000	50,000	פיקדון (**)
-	240,087	מענק השקעה לקבל
162,818	20,212	הלוואות לעובדים
<u>2,017,989</u>	<u>2,031,175</u>	<u>סך החייבים ויתרות החובה</u>

(**) הפיקדון בסך של 50,000 ש"ח מהויה מקדמה שששולמה על ידי העמותה עבור רכישת דירה ברה' דב גראונר 1, באר שבע. במהלך שנת 2013, ניתנו לעמותה זכויות חכירה לנכס ללא תשלום, המקדמה בסך 50,000 ש"ח תוחזר לעמותה על ידי מגבית קנדה, לאחר רישום הדירה על שם מגבית קנדה.
ראתה גם ביאור 5.

ମୁଣ୍ଡ - ଜୀବିତର କ୍ଷେତ୍ରର ଏକଟିମାତ୍ର ପରିମାଣ (୩, ୮)

ביזוריהם לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים)

באור - רכישת קבוצע, נסוי		באור - רכישת קבוצע, נסוי	
ס.ה' י.ג	אלכינו י.ג הארשי (***)	ס.ה' י.ג	אלכינו י.ג הארשי (***)
5,192,421	-	195,993	411,404
1,949,986	<u>1,450,612</u>	<u>170,299</u>	<u>3,598,329</u>
<u>7,142,407</u>	<u>1,450,612</u>	<u>195,993</u>	<u>986,695</u>
2,159,302	-	49,897	114,681
434,850	-	29,399	61,642
<u>2,594,152</u>	<u>1,450,612</u>	<u>79,296</u>	<u>299,081</u>
<u>4,548,255</u>	<u>1,450,612</u>	<u>167,461</u>	<u>1,925,211</u>
<u>3,033,120</u>	<u>10%</u>	<u>116,697</u>	<u>410,484</u>
		<u>260,518</u>	<u>1,976,756</u>
		<u>146,096</u>	<u>296,722</u>
		<u>10%</u>	<u>1,966,202</u>
			<u>624,100</u>
			<u>7% - 33%</u>
			<u>4%</u>

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

**באיורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)**

באור 6 - ספקים ונתחני שירותים

2012	2013	
936,145	887,128	חובות פתוחים בארץ
39,772	154,784	המחאות לפרעון
<u>975,917</u>	<u>1,041,912</u>	סך הספקים ונתחני השירותים

באור 7 - זכאים שונים וייתרות זכות

2012	2013	
451,410	569,841	מוסדות בגין שכר
650,702	715,205	עובדים בגין שכר
30,000	25,000	הוצאות לשלם
624,596	771,316	הפרשה לחופשה והבראה
<u>1,756,708</u>	<u>2,081,362</u>	סך הזכאים וייתרות הזכות

באור 8 - הלוואות לזמן ארוך

2012	2013	
110,998	-	הלוואות לזמן ארוך
(47,951)	-	בנייה: חליות שותפות של הלוואות לזמן ארוך
<u>63,047</u>	<u>-</u>	סך הלוואות לזמן ארוך

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

bijorim ledotot ha-kashfiyim
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
4,539,725	911,309	עתודה לפיצויי פרישה
(3,683,792)	-	בנציות: יעודה שהופקדה
<u>855,933</u>	<u>911,309</u>	<u>סך העתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>

1. בהתאם לחוק העבודה ולהסכם העבודה בתוקף, חיבת האגודה בתשלומי פיצויי פרישה לעובדים שיפוטרו או שירשו מעובודתם בסביבות מסוימות. התחייבות האגודה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופה פיצויים אישיות. החל משנת 2013, הסכומים שהופקדו כאמור אינם כוללים במאזן מאחר שהם אינם בשליטה ובניהולה של האגודה.

2. האגודה חיבת להשלים לעובדים החודשיים (离开了 מפקידה באופן שוטף כספים לקופת פנסיה ופיצויים) שיפוטרו וייו זקאים לפיצויים, את הפרש שבין סכום הפיצויים המחוسب לפי השכר האחרון לבין הסכום שיוצג לזכות אותם עובדים בקופה האморה. בחשבונות נכללה הפרשה מתאימה בגין התחייבות זו.

3. סכום התחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן מבטא את יתרת התחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור בסעיף (1) לעיל, בהתאם להסכם העבודה הקיימים וכן את ההתחייבות להשלמת פיצויים, כמוון בסעיף (2) לעיל.

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

באיורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 10 - מחזור הפעיליות

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
18,577,888	19,080,802	תקבולים ממשרד הרווחה
774,029	531,087	תקבולים מביתוח לאומי, עירית באר שבע ואחרים
-	100,000	תרומות
<u>19,351,917</u>	<u>19,711,889</u>	סך מחזור הפעיליות

באור 11 - עלות הפעיליות

<u>(*)2012</u>	<u>2013</u>	
10,440,706	11,497,863	שכר ונלוות לשכר
659,246	599,997	הסעות והובלות
165,682	198,791	הוצאות רפואיות
813,231	629,551	תרבות ושבועות הפנאי
139,100	133,760	שכרות מעונות
264,887	259,923	חשלול מים וגז
1,272,533	1,409,421	מזון והצעדיות מטבח
946,884	597,736	אחזקה וניקיון
42,820	-	יעוץ הנדסי לנגישות
20,468	19,651	הוצאות ביטוח
73,484	39,110	bijgod והנעלאה
295,218	327,983	היגיינה וטיפולים
48,430	44,292	דמי כס
197,661	175,842	דוואר ותקשות
35,327	30,017	משרדיות ושוניות
13,842	6,268	השתלמויות מקצועיות
184,357	420,951	שכרות רכב
267,803	301,919	פחית
<u>15,881,679</u>	<u>16,693,075</u>	סך עלות הפעיליות

(*) מופיע מחדש.

עמי - אגודה לטיפול באדם המפגר (ע"ר)

**באיורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)**

באור 12 - הוצאות הנהלה וככלויות

(*)2012	2013	
818,634	1,134,855	משכורות ומלות
214,596	355,150	שירותים מקצועיים
270,843	153,633	שכרות ואחזקת מבנים
76,264	92,410	שכרות ואחזקת רכב
127,138	191,955	הוצאות משרדיות
-	71,376	השתלמות וכנסים
81,048	88,785	דאר טלפון ותקשורת
-	40,839	פרסום
10,279	22,363	bijוטחים
7,740	3,758	דמי חבר וагרות
9,548	9,950	מתנות
129,045	132,931	פחח הנהלה
1,745,135	2,298,005	סך הוצאות הנהלה וככלויות

(*) מוין מחדש.

באור 13 - (הוצאות) הכנסות מימון, נטו

2012	2013	
15,636	25,494	عملות בנק
(28,405)	(30,956)	(הכנסות) מריבית פקדוניות
(12,769)	(5,462)	סך הוצאות המימון, נטו