

עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2016

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, Certified Public Accountant (ISR)



עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

התוכן

עמוד

2
3
4
5
6-9

דין וחשבון המבקר
מאזנים
דוחות על הפעילויות
דוחות על השינויים בנכסים נטו
ביאורים לדוחות הכספיים



השדרה המרכזית 15, ליגד סנטר 1, מודיעין
מען למכתבים: ת.ד. 883 רעות מודיעין 71799
טלפון: 08-9704560, פקס: 08-9708577

**דין וחשבון המבקרים לחברי ההנהלה של
עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עם אחד- מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר) (עמותה לפי חוק העמותות התשי"מ - 1980) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015, ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. הנני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

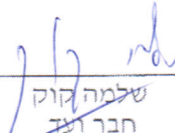
מודיעין, 25 באוגוסט 2017




עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
45,053	227,934		מזומנים בבנק
909,364	997,609		המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
<u>954,417</u>	<u>1,225,543</u>		
7	7		<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>954,424</u>	<u>1,225,550</u>		
=====	=====		
727,456	167,780	3	<u>התחייבויות שוטפות:</u>
			זכאים שונים
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
23,123	18,627	4	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			<u>נכסים נטו</u>
203,838	1,039,136		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
7	7		לשימוש לפעילויות
<u>203,845</u>	<u>1,039,143</u>		לשימוש לרכוש קבוע
<u>954,424</u>	<u>1,225,550</u>		
=====	=====		


 שלמה קוק
 חבר ועד


 יוסף שינובר
 חבר ועד

25 באוגוסט 2017
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

מדינת ישראל
שרד המשפטים - רשות התאגידים
מחוזות - מנהל המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שרות לציבור -
 25-10-2017
נתקבל

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
3,597,094	5,178,787	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
3,028,559	3,769,304	6	<u>עלות הפעילויות</u>
568,535	1,409,483		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
389,581	511,854	7	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
178,954	897,629		<u>עודף תפעולי</u>
38,429	62,331		<u>הוצאות מימון</u>
140,525	835,298		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

סך הכול	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	סך הכול	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
140,525	-	140,525	835,298	-	835,298
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	7	(7)	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----
140,525	7	140,518	835,298	-	835,298
63,320	-	63,320	203,845	7	203,838
203,845	7	203,838	1,039,143	7	1,039,136
=====	=====	=====	=====	=====	=====

שינויים במהלך השנה:

עודף לשנה

גריעות במהלך השנה:
סכומים ששימשו לרכוש קבוע

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה



עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

ביאור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה במשרד רשם העמותות ביום 8 בנובמבר 2010, והחלה את פעילותה הכספית באותו תאריך ומספרה ברשם העמותות הינו 2-053336-58.
- ב. המטרות העיקריות של החברה הינן:
- להקל על סבלם של חולים ונזקקים.
 - ליוזם ולארגן איסוף משאבים ומוצרים למען חולים ונזקקים.
 - ליוזם פעולות ואירועים העשויים להעניק שמחה וחסד לחולים ונזקקים.
- ג. העמותה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.
- ד. העמותה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ה. לא נערך דוח על תזרימי המזומנים, שכן אין הוא נותן גילוי משמעותי בדוחות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת הינם:

א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכוללנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד.

ב. המוסכמה של העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכללים שנקבעו על-ידי לשכת רואי חשבון בישראל.

ג. הכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ביאור 3 - זכאים שונים:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
517,138	146,108
150,318	21,672
60,000	-
<u>727,456</u>	<u>167,780</u>
=====	=====

ספקים והמחאות לפירעון



עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 4 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו:
ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
38,384	30,976	עתודה לפיצויי פרישה
(15,261)	(12,349)	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>23,123</u>	<u>18,627</u>	
=====	=====	

התחייבות העמותה לתשלום פיצוי פיטורין לעובדיה, מכוסה בחלקה ע"י הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פנסיה מוכרות. הסכומים שהופקדו כאמור כלולים במאזן מאחר והם בשליטתה ובניהולה של העמותה. העתודה להתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאיננה מכוסה ע"י הפקדות כאמור לעיל.

באור 5 - מחזור הפעילויות:
ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
3,406,961	4,989,281		תרומות
190,119	159,173		משרד הרווחה
14	23,675	5.1	תרומות בשווה כסף
-	6,658	5.2	תרומות ייעודיות
<u>3,597,094</u>	<u>5,178,787</u>		
=====	=====		

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה. התרומות בשווה כסף נרשמו מספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווי כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

מז"נת ישיבת התאגידים
משרד המשפטים - רשות התאגידים
שרות לציבור - מחוז ירושלים
 25-10-2017
נ ת ק ב ל

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף (המשך):

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
-	23,675
14	-
14	23,675
=====	=====

סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא
משרדיות

באור 5.2 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
-	2,150
-	1,540
-	150
-	2,720
-	98
-	6,658
=====	=====

אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים
סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא
תמיכה בנוער במצוקה- פעילות חינוכית מיוחדת
סיוע לילדים חולים במחלות קשות
אימוץ חיילים בודדים

באור 7 - עלות הפעילויות:

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
1,830,669	1,417,516
-	560,000
20,947	20,802
132,508	236,074
250,626	528,694
124,455	113,885
233,527	322,382
188,065	225,015
247,762	344,936
3,028,559	3,769,304
=====	=====

סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא
סלי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
מקרים רפואיים מיוחדים
קשישים במצב מצוקה
סיוע לילדים חולים במחלות קשות
תמיכה בנוער במצוקה- פעילות חינוכית מיוחדת
עזרה לזוגות צעירים

אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים
אימוץ חיילים בודדים - שרות לציבור - מחוז ירושלים
שרות התאגידים

25-10-2017

נ ת ק ב ל

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
205,742	243,213
4,372	5,498
165,207	210,381
12,946	32,478
-	18,692
<u>1,314</u>	<u>1,592</u>
<u>389,581</u>	<u>511,854</u>
=====	=====

שכירות, אחזקה ומשרדיות
 תקשורת ודואר
 גיוס משאבים ויחסי ציבור
 יעוץ מקצועי
 ביטוח
 אגרות

מדינת ישראל
 משרד המשפטים - רשות התאגידים
 שרות לציבור - מחוז ירושלים
 25-10-2017
 נתקבל