

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

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, Certified Public Accountant (CPA)



עם אחד - מרכז תמיכת וסיוע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-9	bijorim לדוחות הכספיים





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

**דין וחכמו המבקרים לחברי הנהלה של
עם אחד - מרכז תמיכה וסיעוע (ע"ר)**

ביקרתי את המאוזנים המצורפים של עם אחד - מרכז תמיכה וסיעוע (ע"ר) (עמוtha לפי חוק העמותות התשי"מ – 1980) (להלן – העמוtha) לימיים 31 בדצמבר 2016 ו – 2015, ואת הדוחות על הפעולות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתינו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמוtha. אחריותו היא לחות דעת על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורת.

ערכתי את ביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולה של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מפני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להציג מידעה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בטעיה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מוגנית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בינה של כללי החשבונות שיוושמו ושל האומדן המשמעותיים שנעשה על ידי חברי העמוtha וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. הנני סבור ש ביקורת מספקת בסיס נאות לחות דעת.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי של העמוtha לימיים 31 בדצמבר 2016 ו – 2015 ואת תוכאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתינו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעון, 25 באוגוסט 2017



עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

מואזנים

ליום 31 בדצמבר

2015 2016

שקל חדש שקל חדש

ביאור

רכוש שוטף

45,053	227,934	
909,364	997,609	
<u>954,417</u>	<u>1,225,543</u>	

مزומנים בבנק

המחאות לגביה וכרטיסי אשראי

7	7	
<u>954,424</u>	<u>1,225,550</u>	
=====	=====	

רכוש קבוע, נטו

727,456	167,780	3
---------	---------	---

זכאים שונים

התחייבויות שותפות:

23,123	18,627	4
--------	--------	---

התחייבות בשל סיום יחסיו עובד מעביד, נטו

נכסים נטו

עובד בנכדים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה

לשימוש לפעילויות

לשימוש לרכוש קבוע

203,838	1,039,136	
7	7	
<u>203,845</u>	<u>1,039,143</u>	

<u>954,424</u>	<u>1,225,550</u>	
=====	=====	

*שלמה קוק
חבר ועוז*

*יוסף שיינבר
חבר ועוז*

25 באוגוסט 2017

תאריך אישור עדות הכספיים.

ארד המשפטים – מטה האגף המזרחי

שירות לקוחות – מטה האגף המזרחי

ארד המשפטים – מטה האגף המזרחי

שירות לקוחות – מטה האגף המזרחי

*נתן קובל
25.10.2017*

עם אחד – מרכז תמיכה וסיווע (ע"ר)

דוחות על הפעולות

לשנה שהסתכמה

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

הبيانורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מחדוחות הכספיים.



עם אחד – מרכז תמיון וסיווע (עיר)

דווחות על השינויים בנכסים נטו

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

<u>סה"כ</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפועליות</u>	<u>שימוש בשירות</u>	<u>סה"כ הכל</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

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

140,525	-	140,525	835,298	-	835,298	עדף לשנה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

-	7	(7)	-	-	-	שינויים במהלך השנה : סכוםים ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

140,525	7	140,518	835,298	-	835,298	שינויים השנה
<u>63,320</u>	<u>-</u>	<u>63,320</u>	<u>203,845</u>	<u>7</u>	<u>203,838</u>	עדף לתחילת השנה
203,845	7	203,838	1,039,143	7	1,039,136	-----
=====	=====	=====	=====	=====	=====	-----



עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

בニアורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

בニアור 1 - כלל

א. העמותה נרשמה במשרד רשם העמותות ביום 8 בנובמבר 2010, והחלה את פעילותה הכספיית באותו תאריך ומספרה ברשם העמותות הינו 2-58-053336.

ב. המטרות העיקריות של החברה הינה:

- להקל על סבלם של חולמים ונזקקים.
- ליזום ולארגן איסוף משאבים ומוצרים למען חולמים ונזקקים.
- ליזום פעולות ואיורעים העשויים להעניק שמחה וחסד לחולים ונזקקים.

ג. העמותה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.

ד. העמותה קיבלה אישור מניציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפיקודת מס הכנסה.

ה. לא נערך דוח על תזרימי המזומנים, שכן אין הוא נותן גילוי ממשמעותי לדוחות.

בニアור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיף לשנה קודמת הינט:

א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכלכלנית הכוללת את כל הנכסים, התchiaטיביות והנכסים נטו במאזן אחד.

ב. המוסכמת של העלות ההיסטורית

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

ג. הבנסות והוצאות

ההוצאות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

בニアור 3 - זכאים שונים:

הרכיב:

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

ספקים והמתאחות לפירעון

בג"ץ נספחים
לפיז"א אמוס גאנגד
משרד המשפטים שגשורת התרבות
שירות לציבור - מחוז ירושלים
25-10-2017

נתקבל

עם אחד – מרכז תמיכה וסיווע (ע"ר)
ביורוים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 4 - התchiaיות של סיום יחסי עובד מעמיד, נטו:
 הרכיב:

ליום 31 בדצמבר		עטודה לפיצויי פרישה בינויו-יעודה לפיצויים
2015 ש"ח	2016 ש"ח	
38,384	30,976	
(15,261)	(12,349)	
23,123	18,627	
=====	=====	

התchiaיות העומתת לששלום פיצויי פיטורי לעובדייה, מכוסה בחלוקת ע"י הפקודות שוטפות על שם העובדים בנסיבות פנסיה מוכרכות. הסכומים שהופקדו כאמור כוללים במאזן מאוחר והם בשליטתה ובניהולו של העומתת. העטודה להתחיהות בגין סיום יחסי עובד מעמיד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחיהות שאינה מכוסה ע"י הפקודות כאמור לעיל.

באור 5 - מחזור הפעילות:

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר		הרכיב:
2015 ש"ח	2016 ש"ח	
3,406,961	4,989,281	תרומות
190,119	159,173	משרד הרווחה
14	23,675	תרומות בשווה כסף
-	6,658	תרומות וייעודיות
3,597,094	5,178,787	
=====	=====	

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של העומתת ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתרומות שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
 התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילויות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן.

השווי הנטואת, של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציגות מס הכנסה.

נזר נזק, נזק נזק, נזק נזק
משרד המשפטים - רשות התקאניך
שירות ציבור - מחוז ירושלים

25-10-2017

נת קבל

עם אחד – מרכז תמיכת וסיוע (ע"ר)
ביורוים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף (המשך):

הרכיב:

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	ש"ח	ש"ח
-	23,675		סלוי מזון ותלושי מזון لكمחה דפסחא
14	-		משרדיות
14	23,675	=====	=====

באור 5.2 - תרומות ייעודיות:

הרכיב:

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	ש"ח	ש"ח
-	2,150		אוכל ולילוי לתינוקות וילדים רעבים
-	1,540		סלוי מזון ותלושי מזון لكمחה דפסחא
-	150		תמיכה בנוער במצבה- פעילות חינוכית מיוחדת
-	2,720		סיווע לילדים חולמים במחלות קשות
-	98		אימוץ חילליםבודדים
-	6,658	=====	=====

באור 7 - הוצאות הפעילותות:

הרכיב:

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016	ש"ח	ש"ח
1,830,669	1,417,516		סלוי מזון ותלושי מזון لكمחה דפסחא
-	560,000		סלוי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
20,947	20,802		מרקמים רפואיים מיוחדים
132,508	236,074		קשיישים במצב מצוקה
250,626	528,694		סיווע לילדים חולמים במחלות קשות
124,455	113,885		תמיכה בנוער במצבה- פעילות חינוכית מיוחדת
233,527	322,382		עזרה לזוגות צעירים
188,065	225,015		אוכל ולילוי לתינוקות ואלדייט רעבים
247,762	344,936		אימואן מלאים בצדדים - רשות התאגידים
3,028,559	3,769,304	=====	שירות לציבור - מחוז ירושלים



עם אחד – מרכז תמינה וסיווע (ע"ר)
ביורוים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 - הוצאות הנהלה וככלויות:

הרכיב:

לשנה שהסתיים
ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
205,742	243,213	שכירות, אחזקה ומשרדיות
4,372	5,498	תקורת ודואר
165,207	210,381	גיוס משאבים ויחסי ציבור
12,946	32,478	יעוץ מקצועי
-	18,692	ביתוח
1,314	1,592	אגרות
389,581	511,854	
=====	=====	

