

עם אחד – מרכז תמיכת וסיוע (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2018

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, Certified Public Accountant (ISR)

עמ אחד - מרכז תמיינה וסיווע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

התוכן

עמוד

- 2
- 3
- 4
- 5
- 6-9

- דין וחשבון המבקר
- מאזינים
- דוחות על הפעילות
- דוחות על השינויים בנכסים נטו
- ביורים לדוחות הכספיים

**דין וחשבון המבקרים לחברי הנהלה של
עם אחד - מרכז תמינה וסיווע (ע"ר)**

ביקורתם את המאזורים המצוירפים של עם אחד - מרכז תמינה וסיווע (ע"ר) (עמותה לפי חוק העמותות התש"מ – 1980) (להלן – העמותה) לימיים 31 בדצמבר 2018 ו – 2017, ואת הדוחות על הפעולות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתתרו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה. אחריותם היא לחוות דעת על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתם.

ערכתי את ביקורתם בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פועלתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מני לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידת סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטענה מהותית, בין שמקורה בטיעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בעטיה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בדיקה של כללי החשבונאות שימושו ושל האומדן המשמעותיים שנעשה על ידי חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. הנני סבורшибיקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעת.

לדעתם, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימיים 31 בדצמבר 2018 ו – 2017 ואת תוכאות פועלותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנתיים שהסתתרו באותו תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחתי שי
רואה חשבון

מודיעין, 11 ביוני 2019

עמ אחד – מרכז תמייה וסיווע (ע"ר)

מאזנים

لיום 31 בדצמבר		
2017	2018	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	

רבוש שוטף

159,916	-	
2,289,485	2,598,529	
<u>2,449,401</u>	<u>2,598,529</u>	
-----	-----	

מוזמנים בבנק
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי

7	37,679	
-----	-----	
<u>2,449,408</u>	<u>2,636,208</u>	
=====	=====	

רבוש קבוע, נטו

-	101,806	
83,288	83,288	
<u>246,799</u>	<u>365,951</u>	3
330,087	551,045	
-----	-----	

התחיהיות שוטפות:

אשראי מبنקים
חלויות שוטפות על הלואה לזמן אורך מבחן
זדים שונים

416,712	333,436	
44,690	58,947	4
<u>461,402</u>	<u>392,383</u>	
=====	=====	

התחיהיות לזמן אורך:

הלואה לזמן אורך מבחן
התחיהיות בשל סיום יחסית עובד מעביד, נטו

1,657,912	1,655,101	
7	37,679	
<u>1,657,919</u>	<u>1,692,780</u>	
-----	-----	
<u>2,449,408</u>	<u>2,636,208</u>	
=====	=====	

נכסים נטו
עודף בנכים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

לשימוש לפעיליות
לשימוש לרכישת קבוע

שלמה קווק
חבר ועד

יוסף שינובר
חבר ועד

תאריך אישור הדוחות הכספיים.
11 ביוני 2019

הבאים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עם אחד – מרכז תמיינה וסיווע (ע"ר)

דוחות על הפעולות

לשנה שהסתimumה

ביום 31 בדצמבר			ביאור	מחזור הפעולות
2017	2018	שקל חדש		
6,619,215	6,074,176	5		<u>עלות הפעולות</u>
<u>5,590,897</u>	<u>5,557,360</u>	6		<u>עדף לפני הוצאות הנהלה וככליות</u>
1,028,318	516,816			<u>הוצאות הנהלה וככליות</u>
<u>342,666</u>	<u>390,713</u>	7		<u>עדף תפעולי</u>
685,652	126,103			
<u>66,876</u>	<u>91,242</u>			<u>הוצאות מימון</u>
618,776	34,861			<u>עדף הבנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====			

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

עם אחד – מרכז תמייה וסיווע (ע"ר)דוחות על השינויים בכספי נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגבים הגבלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017				נכסים נטו שלא קיימת לגבים הגבלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018			
סך הכל	שימוש لרכוש קבוע שייח'	שימוש לפעילות קבוע שייח'	סך הכל	שימוש לרכוש קבוע שייח'	שימוש לפעילות קבוע שייח'	סך הכל	

שינויים במהלך השנה:

618,776	-	618,776	34,861	-	34,861	עדף לשנה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	-	-	-	43,583	(43,583)	שינויים במהלך השנה:
-	-	-	-	(5,911)	5,911	סכוםים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	37,672	(37,672)	פחת
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<u>618,776</u>	<u>-</u>	<u>618,776</u>	<u>34,861</u>	<u>37,672</u>	<u>(2,811)</u>	שינויים הינה
<u>1,039,143</u>	<u>7</u>	<u>1,039,136</u>	<u>1,657,919</u>	<u>7</u>	<u>1,657,912</u>	עדף לתחילת השנה
<u>1,657,919</u>	<u>7</u>	<u>1,657,912</u>	<u>1,692,780</u>	<u>37,679</u>	<u>1,655,101</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

עם אחד – מרכז תמיכתCSI וסיווע (ע"ר)

בニアורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 1 - כללי

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

ב. המטרות העיקריות של העמותה הן:

- להקל על סבלם של חוליים ונזקקים.
- ליזום ולארגן איסוף משאבים ומוצרים למען חוליים ונזקקים.
- ליזום פעולות ואירועים העשויים להעניק שמחה וחסד לחוליים ונזקקים.

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

ד. העמותה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסת על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפיקודת מס הכנסת.

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

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. הדוחות ערוכים על פי גיליון דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכלכלנית הכוללת את כל הנכסים, התחביבות 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 המطبع הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכללים שנקבעו על-ידי לשכת רואי חשבון בישראל.

ג. הבנסות והוצאות

ההוצאות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ביאור 3 - זכאים שונים:

הרכיב:

<u>لיום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
230,049	307,921
16,750	58,030
<u>246,799</u>	<u>365,951</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>

ספקים ומחאות לפירעון
עובדים ומוסדות

עס אחד – מרכז תמיינה וסיווע (ע"ר)
בニアורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 4 - התchiaיות בשל סיום יחס עובד מעביד, נטו:

הרכיב:

		<u>ליום 31 בדצמבר</u>
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
57,503	99,198	עתודה לפיצויי פרישה
(12,813)	(40,251)	בנייה-יעודה לפיצויים
<u>44,690</u>	<u>58,947</u>	
=====	=====	

התchiaיות העומתת לתשלום פיצויי פיטורין לעובדייה, מכוסה בחלוקת ע"י הפקודות שוטפות על שם העובדים בכספיות פנסיה מוכROT. הסכומים שהופקדו כאמור כוללים במאזן מאוחר והם בשליטה ובניהולה של העומתת. העותודה להchiaיות בגין סיום יחס עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההchiaיות שאיננה מכוסה ע"י הפקודות כאמור לעיל.

באור 5 - מחזור הפעולות:

הרכיב:

		<u>לשנה שהסתיים מה</u>	
		<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
		<u>2017</u>	<u>2018</u>
		<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
6,346,216		5,195,986	תרומות
210,777		270,889	משרד הרווחה
18,720		599,727	תרומות בשווה כסף
<u>43,502</u>		<u>7,574</u>	תרומות יעודיות
<u>6,619,215</u>		<u>6,074,176</u>	
=====		=====	

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף:

- א. חלק מהפעולות השוטפות של העומתת ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
 התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעולות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסת.

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

באור 5.1 – תרומות בשווה בס"ף (המשך):

ההרכב :

<u>לשנה שהסתמימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,500	8,990	סליל מזון ותלושי מזון لكمחה דפסחא
4,720	14,890	סליל מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
-	387,360	אוכל ולויוי לתינוקות וילדים רעבים
-	131,600	סיווע לילדים חולמים במחלות קשות
<u>11,500</u>	<u>56,887</u>	בגדים חורף לנער וילדים נזקקים
<u>18,720</u>	<u>599,727</u>	
=====	=====	

באור 5.2 – תרומות ייעודיות:

ההרכב :

<u>לשנה שהסתמימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
41,290	-	עזרה לזוגות צעירים ומשפחות חד הוריות
1,640	3,330	אוכל ולויוי לתינוקות וילדים רעבים
-	2,274	סליל מזון ותלושי מזון لكمחה דפסחא
-	100	סליל מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
<u>572</u>	<u>1,870</u>	סיווע לילדים חולמים במחלות קשות
<u>43,502</u>	<u>7,574</u>	
=====	=====	

באור 7 – עלות הפעולות:

ההרכב :

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,431,565	1,755,684	סליל מזון ותלושי מזון لكمחה דפסחא
1,840,142	1,093,965	סליל מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
406	301	מרקדים רפואיים מיוחדים
140,618	309,459	כספיים במצב מצוקה
549,913	524,117	סיווע לילדים חולמים במחלות קשות
136,774	302,368	תמיכה בנער במצב מצוקה- פעילות חינוכית מיוחדת
282,724	416,924	עזרה לזוגות צעירים ומשפחות חד הוריות
869,084	770,850	אוכל ולויוי לתינוקות וילדים רעבים
194,071	60,764	בגדים חורף לנער וילדים במצב מצוקה
<u>145,600</u>	<u>322,928</u>	蓑ימוץ חיללים בודדים
<u>5,590,897</u>	<u>5,557,360</u>	
=====	=====	

עט אחד – מרכז תמיינה וסיווע (ע"ר)
ביורוים לדוחות הכספיים (המשך)

באוור 8 – הוצאות הנהלה וככלויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
ש"ח	ש"ח	
240,787	237,535	שירותים, אחזקה ומשרדיות
5,765	6,760	תקשות ודוואר
80,507	113,055	גיוס משאבים ויחסי ציבור
-	12,193	יעוץ מקצועי
14,020	13,956	bijouch
1,587	1,303	אגרות
-	5,911	פרחת
342,666	390,713	
=====	=====	