

עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, Certified Public Accountant (ISR)

עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-9	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 התש"מ – 1980) (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו - 2018, 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), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים חגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעיה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות 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 2019 ו - 2018 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעין, 20 באוגוסט 2020

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>
2,598,529	2,257,432	
-	251,680	
2,598,529	2,509,112	
-----	-----	
37,679	30,562	
-----	-----	
2,636,208	2,539,674	
=====	=====	
101,806	112,295	
83,288	99,642	
365,951	255,024	3
551,045	466,961	
-----	-----	
333,436	222,355	
58,947	110,148	4
392,383	332,503	
-----	-----	
1,655,101	1,709,648	
37,679	30,562	
1,692,780	1,740,210	
-----	-----	
2,636,208	2,539,674	
=====	=====	

רכוש שוטף

המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
הוצאות מראש

רכוש קבוע, נטו

התחייבויות שוטפות:

אשראי מבנקים
חלויות שוטפות על הלוואה לזמן ארוך מבנק
זכאים שונים

התחייבויות לזמן ארוך:

הלוואה לזמן ארוך מבנק
התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

נכסים נטו

עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות
לשימוש לרכוש קבוע


שלמה קוק
חבר ועד


יוסף שינובר
חבר ועד

20 באוגוסט 2020
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
6,074,176	6,576,754	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>5,557,360</u>	<u>5,995,330</u>	6	<u>עלות הפעילויות</u>
516,816	581,424		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>390,713</u>	<u>442,909</u>	7	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
126,103	138,515		<u>עודף תפעולי</u>
<u>91,242</u>	<u>91,083</u>		<u>הוצאות מימון</u>
34,861	47,430		<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 2018

<u>סך הכול</u>	<u>שימוש</u>	<u>שימוש</u>
	<u>לרכוש</u>	<u>לפעילויות</u>
	<u>קבוע</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

<u>סך הכול</u>	<u>שימוש</u>	<u>שימוש</u>
	<u>לרכוש</u>	<u>לפעילויות</u>
	<u>קבוע</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

שינויים במהלך השנה:

עודף לשנה

34,861	-	34,861	47,430	-	47,430
-----	-----	-----	-----	-----	-----

גריעות במהלך השנה:

סכומים ששימשו לרכוש קבוע
פחת

-	43,583	(43,583)	-	-	-
-	(5,911)	5,911	-	(7,117)	7,117
-	37,672	(37,672)	-	(7,117)	7,117
-----	-----	-----	-----	-----	-----

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה

34,861	37,672	(2,811)	47,430	(7,117)	54,547
1,657,919	7	1,657,912	1,692,780	37,679	1,655,101
1,692,780	37,679	1,655,101	1,740,210	30,562	1,709,648
=====	=====	=====	=====	=====	=====

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה במשרד רשם העמותות ביום 8 בנובמבר 2010, והחלה את פעילותה הכספית באותו תאריך ומספרה ברשם העמותות הינו 2-58-053336.
- ב. המטרות העיקריות של העמותה הינן:
- להקל על סבלם של חולים ונזקקים.
 - ליזום ולארגן איסוף משאבים ומוצרים למען חולים ונזקקים.
 - ליזום 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>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
307,921	189,750	ספקים והמתאות לפירעון
58,030	65,274	עובדים ומוסדות
<u>365,951</u>	<u>255,024</u>	
=====	=====	

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

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

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
99,198	192,065	עתודה לפיצויי פרישה
(40,251)	(81,917)	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>58,947</u>	<u>110,148</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:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	ביאור
5,195,986	5,736,208	תרומות
270,889	201,256	משרד הרווחה
599,727	632,180	5.1 תרומות בשווה כסף
7,574	7,110	5.2 תרומות ייעודיות
<u>6,074,176</u>	<u>6,576,754</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 בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

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

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף (המשך):

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
8,990	16,600	סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא
14,890	-	סלי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
387,360	298,800	אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים
-	64,560	עזרה לזוגות צעירים ומשפחות חד הוריות
-	65,110	קשישים במצב מצוקה
-	68,320	אימוץ חיילים בודדים
131,600	118,790	סיוע לילדים חולים במחלות קשות
56,887	-	בגדי חורף לנוער וילדים נזקקים
<u>599,727</u>	<u>632,180</u>	
=====	=====	

באור 5.2 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	180	תמיכה בנוער במצוקה
3,330	2,978	אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים
2,274	720	סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא
100	1,372	סלי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
1,870	1,860	סיוע לילדים חולים במחלות קשות
<u>7,574</u>	<u>7,110</u>	
=====	=====	

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 7 - עלות הפעילויות:

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
1,755,684	1,479,888	סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא
1,093,965	1,240,964	סלי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי
301	344	מקרים רפואיים מיוחדים
309,459	444,504	קשישים במצב מצוקה
524,117	613,203	סיוע לילדים חולים במחלות קשות
302,368	520,577	תמיכה בנוער במצוקה- פעילות חינוכית מיוחדת
416,924	424,021	עזרה לזוגות צעירים ומשפחות חד הוריות
770,850	876,898	אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים
60,764	-	בגדי חורף לנוער וילדים במצוקה
322,928	394,931	אימוץ חיילים בודדים
<u>5,557,360</u>	<u>5,995,330</u>	
=====	=====	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
237,535	32,175	שכירות, אחזקה ומשרדיות
6,760	10,759	תקשורת ודואר
113,055	249,353	גיוס משאבים
12,193	127,640	יעוץ מקצועי
13,956	13,304	ביטוח
1,303	2,561	אגרות
5,911	7,117	פחת
<u>390,713</u>	<u>442,909</u>	
=====	=====	