ITZICHESCU DAVID & CO.
Certified Public Accountants
איציצסקו דוד ושות' - רואי חשבון

שלוה- האגודה הישראלית
לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

התוכן

	עמוד
דוח רואה חשבון מבקר	1
מאזנים	2
דוחות על הפעילויות	3
דוחות על השינויים בנכסים נטו	4
דוחות על תזרימי המזומנים	5 - 6
ביאורים לדוחות הכספיים	7 - 13

בניין כי"ח משרדים 421-418, רח' אגריפס 42
ת.ד. 28003, ירושלים 9128001
דוא"ל משרד: office@idacpa.com
טל. 02-6259003 פקס. 02-6234599

Ki'ach Building No. 418-421, 42 Agripas st.
P.O.B. 28003, Jerusalem 9128001, Israel
E-mail: idacpa@idacpa.com
Tel. 972-2-6259003 Fax. 972-2-6234599

ITZICHESCU DAVID & CO.
Certified Public Accountants
איציצסקו דוד ושות' - רואי חשבון

דוח רואה חשבון מבקר

לחברי עמותת

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה {ע"ר} (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

איציצסקו דוד
רואה חשבון

ירושלים; 10 ביוני 2018

בניין כי"ח משרדים 421-418, רח' אגריפס 42
ת.ד. 28003, ירושלים 9128001
דוא"ל משרד: office@idacpa.com
טל. 02-6259003 פקס. 02-6234599

Ki'ach Building No. 418-421, 42 Agripas st.
P.O.B. 28003, Jerusalem 9128001, Israel
E-mail: idacpa@idacpa.com
Tel. 972-2-6259003 Fax. 972-2-6234599

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

מאזנים

	ביאור	ליום 31 בדצמבר 2017	2016
		שקלים חדשים	
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים	3	1,263,027	5,809,093
השקעות לזמן קצר	4	380,002	14,728,034
חייבים ויתרות חובה	5	5,780,907	25,030,487
		7,423,936	45,567,614
רכוש קבוע			
מבנים, ציוד וכלי רכב	6	250,314,832	250,987,320
		257,738,768	296,554,934

* * *

התחייבויות שוטפות			
אשראי מתאגיד בנקאי	7	4,500,000	29,008,030
זכאים ויתרות זכות	8	3,650,580	14,445,641
		8,150,580	43,453,671
התחייבויות לזמן ארוך			
התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו	9	2,293,687	1,700,040
נכסים, נטו			
שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות		(3,020,331)	413,903
שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע		250,314,832	250,987,320
		247,294,501	251,401,223
		257,738,768	296,554,934

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

10 ביוני 2018	מנדלבאום פנחס	בליאר אריה
תאריך אישור הדוחות הכספיים	חבר ועד	חבר ועד

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

	ביאור	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		2017	2016
מחזור הפעילויות			
תרומות	10	22,713,137	17,647,951
הקצבות	11	11,149,107	8,239,096
תקבולים מקופ"ח ואחרים		7,071,143	717,478
דמי שכירות	17	266,453	--
שווי עבודת מתנדבים	12	6,740,656	6,173,473
		47,940,496	32,777,998
עלות הפעילויות	13	48,237,162	29,046,590
הוצאות (אשתקד הכנסות) נטו מפעילויות		(296,666)	3,731,408
הוצאות הנהלה וכלליות	14	3,711,522	2,583,928
הוצאות הסברה וגיוס תרומות	15	1,355,210	689,660
		5,066,732	3,273,588
גרעון (אשתקד עודף) נטו לפני מימון		(5,363,398)	457,820
הוצאות מימון, נטו	16	(596,447)	(256,716)
גרעון (אשתקד עודף) נטו לפני הפסד הון		(5,959,845)	201,104
רווח (הפסד) הון ממימוש רכוש קבוע	17	1,853,123	(11,123)
גרעון (אשתקד עודף) לשנה		(4,106,722)	189,981

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

	שלא קיימת לגביהם הגבלה			שקיימת לגביהם הגבלה
	לשימוש לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	באופן זמני
	שקלים חדשים			
יתרה ליום 1 בינואר 2016	1,166,288	179,118,235	8,500,000	8,131,380
תקבולים המיועדים לבניה	--	--	--	54,848,896
מימון בגין סכומים מוגבלים	--	--	--	(553,557)
עודף לשנה	189,981	--	--	--
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו:				
ששימשו לרכוש קבוע	--	62,040,613	--	(62,426,719)
עלויות גיוס משאבים	--	386,106	--	--
העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:				
ששימשו לרכוש קבוע	(2,010,993)	10,510,993	(8,500,000)	--
שנבעו ממימוש רכוש קבוע	83,771	(83,771)		
ששימשו לכיסוי הוצאות פחת	984,856	(984,856)	--	--
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016	413,903	250,987,320	--	--
תרומות למטרות מיועדות	--	--	--	612,050
גרעון לשנה	(4,106,722)	--	--	--
סכומים ששוחררו מנכסים שהוגבלו:				
לשימוש לפעילויות				(612,050)
העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:				
ששימשו לרכוש קבוע	(9,293,645)	9,293,645		--
שנבעו ממימוש רכוש קבוע	5,393,619	(5,393,619)		
ששימשו לכיסוי הוצאות פחת	4,572,514	(4,572,514)	--	--
סך כל השינויים במשך השנה	(3,434,234)	(672,488)	--	--
יתרה ליום 31 בדצמבר 2017	(3,020,331)	250,314,832	--	--

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת		
גרעון (אשתקד עודף) לשנה	(4,106,722)	189,981
התאמות הדרושות כדי להציג את		
את המזומנים מפעילות שוטפת (א)	2,290,864	2,661,915
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	(1,815,858)	2,851,896
תזרים מזומנים מפעילות השקעה		
רכישת נכסים קבועים	(20,994,423)	(73,186,409)
תמורה ממכירת נכסים קבועים	5,800,500	72,648
עלויות בגין מכירת רכוש קבוע	(483,757)	--
הפקדת (משיכת) פקדונות	(370,004)	11,643,272
רכישת ניירות ערך סחירים	--	(6,034,878)
מימוש ניירות ערך סחירים	14,837,072	5,688,279
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה	(1,210,612)	(61,817,088)
תזרים מזומנים מפעילות מימון		
אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי	(24,508,030)	29,007,916
תקבולים מיועדים לבניה ושקיימת לגביהם הגבלה זמנית	22,988,434	31,860,462
הוצאות מימון בגין תקבולים שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	--	(553,557)
מזומנים נטו ששימשו (אשתקד שנבעו) לפעילות מימון	(1,519,596)	60,314,821
ירידה (עליה) במזומנים ושווי מזומנים	(4,546,066)	1,349,629
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	5,809,093	4,459,464
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה	1,263,027	5,809,093

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:		
הכנסות והוצאות שאינן במזומנים		
פחת	4,572,514	984,856
רווח (הפסד) הון	(1,853,123)	11,123
ירידת (אשתקד עלית) ערך ני"ע סחירים	(119,036)	270,229
עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו	593,647	132,990
	3,194,002	1,399,198
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות		
ירידה (אשתקד עליה) בחייבים ויתרות חובה	(1,808,854)	3,722
ירידה בזכאים ויתרות זכות	905,716	1,258,995
	(903,138)	1,262,717
	2,290,864	2,661,915
ב) פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:		
תוספות לבנין באשראי קבלנים לזמן קצר	--	11,700,777
מענקים והקצבות לקבל בגין רכוש קבוע	--	22,988,434
חייבים בגין מכירת רכוש קבוע	1,930,000	--

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי
העמותה התאגדה ביום י' בסיוון התש"נ (28 במאי 1990) ומספר רישומה ברשם העמותות הינו 58-017-398-7. לעמותה קיים אישור ניהול תקין לשנת 2018.
העמותה הוכרה ע"י נציבות מ"ה כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46.

חזון ארגון "שלוה" כי האחריות לילדים עם צרכים מיוחדים אינה צריכה לנוח רק על כתפי המשפחה לה נולדו, אלא הם זקוקים וראויים לתמיכת הקהילה. העמותה משרתת במרכזיה מאות ילדים מגיל לידה ועד לבגרות, בתוכניות ייחודיות ותרפיות מסביב לשעון, שבעה ימים בשבוע, בכל ימות השבוע. בזמן שהילדים נהנים ורוכשים מיומניות ועצמאות, מתאפשר לאלפי בני משפחותיהם לנהל אורח חיים תקין ובריא.

פעילות העמותה: הקניית מיומנויות חיים ויכולות קוגנטיביות, מוטוריות וחברתיות לילדים עם צרכים מיוחדים ושילובם בחברה. התאמת התא המשפחתי למציאות החיים עם ילד מיוחד בבית, ושאיפה לאפשר חיים נורמטיביים לכלל המשפחה. ניצול הידע המקצועי שנאגר בשלוה באמצעות שיתופו עם כל הגופים המעוניינים בכך.

העצמת ערכי הסובלנות והשילוב בחברה הישראלית ומלחמה בעמדות שליליות כלפי אוכלוסית אלו.
כל התכניות בעמותה בנויות כך שבכל תכנית ישנם מגוון של תרפיות הכוללות: ריפוי בעיסוק, תרפיה לגירוי תחושתי, פיזיותרפיה, הידרותרפיה, תרפיה באמצעות בעלי חיים, תרפיה במוזיקה, קלינאיות תקשורת ומגוון התרפיות הנחוצות לקידום הילדים. בנוסף ובמקביל מערך תמיכה למשפחות.

העמותה מפעילה תוכניות אלו:
א. אני ואימי-תכנית התערבות מוקדמת לקידום התינוק ותמיכה בהורים ובמשפחה המורחבת. מטרת התכנית לתת לילד משלביו הראשונים את התרפיות הנחוצות להתפתחותו ולהעניק להורים החווים את ההלם הראשוני ואת הקשיים בגידול ילד עם מוגבלויות, את הכלים והתמיכה.
ב. מעון יום שיקומי- מעון חינוכי מיוחד המשלב תרפיות שונות לפעוטות בעלי תסמונת דאון.
ג. גני שילוב- גנים מגילאי 3-6 בהם ניתן דגש מיוחד על קידומם ושילובם בחברה.
ד. תוכנית אחר הצהריים-מטרתה ליצור יום לימודים ארוך ולהעניק כישורי חיים עצמאיים באמצעות פעילויות יומיומיות ותרפיות. אל התוכנית מגיעים ילדים בשעות אחה"צ היישר מבית הספר ומוסעים לביתם בשעה 18:00 בערב לאחר ארוחת ערב.
ה. הנופשון-תכנית המאפשרת לילדים בתכנית אחר הצהריים להשאר במגורי שלוה ללינה אחת לשבוע וכמו כן אחת לחודש למשך סופשבוע שלם.
ו. תכנית הערב לבוגרים-אליו מגיעים בוגרי ובוגרות שלוה לבילוי חברתי ופעילויות מדי ערב.
ז. קיץ-במהלך חופשת הקיץ מציעה שלוה קייטנת יום ויציאה למשך שבוע למחנה קיץ ביעד נופש.
ח. הסברה וסנגור-שלוה מפעילה תכניות סנגור והסברה במגוון תחומי החיים, ביניהם מוזיקה, אמנות, ספורט ותקשורת על מנת לסייע בשילובם של ילדים בעלי צרכים מיוחדים בחברה ובכך ליצור חברה סובלנית ומקבלת יותר.
ט. מרכז למידה ומחקר-מחקרים חדשניים הכוללים מתודולוגיה והשיטות בהם משתמשים לחינוך ושיקום. מחקרים אלו נלמדים ע"י רופאים, מרצים, מדענים ואנשי חינוך מהאקדמיה.

שלוה משרתת את כלל האוכלסייה הישראלית ללא כל הבדלי דת גזע ומין.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

המרכז הלאומי החדש

בנייתו של המרכז הלאומי החדש בירושלים הסתיימה לקראת סוף שנת 2016, עם השלמתו החלה העמותה את פעילותה במרכז.
המרכז הינו הגדול מסוגו בישראל ומשרת אלפי פעוטות, ילדים ונוער מדי שנה ואת בני משפחותיהם.
המרכז כולל מתקני טיפול חדשניים אשר מעניקים מענה הולם לצרכי הילדים, בהם: בריכה חצי אולימפית המותאמת למוגבלים ובריכה טיפולית, אולם ספורט, חדר כושר ייחודי לנכים, אודיטוריום וקפיטריה שתופעל ע"י בוגרי המקום. המרכז מאפשר לספק אלפי לינות לילדים מידי שנה. השהות במרכז החדש עבור הילדים ומשפחותיהם הינה ללא תשלום כנהוג בשלוה מאז ומעולם.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

א. כללי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (שהחליף את הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל) ותקן חשבונאות 36 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. בסיס הרישום

הדוחות ערוכים על בסיס מצטבר.

ג. נכסים, נטו

סעיף הקרנות בעמותה מוצג בדוחות אלו כנכסים, נטו המסווגים כדלהלן:

1. נכסים, נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

מרכיב הנכסים, נטו, של המוסד, שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים ומקציבים.

2. נכסים, נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

מרכיב הנכסים, נטו, של המוסד, הנובע מתרומות, הקצבות או מזרימה אחרת של נכסים אשר השימוש בו על ידי העמותה הוגבל על ידי התניות מיוחדות של התורמים.

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות.
2. הפחת מחושב בשעורים שנתיים שווים:

	%
בנין	1.5
מחשוב וציוד אלקטרוני	10 - 33
ציוד וריהוט	7 - 15
כלי רכב	15

ה. שערי חליפין

יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג שפורסם על ידי בנק ישראל:

	ליום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
1 דולר ארה"ב	3.4670	3.8450
1 דולר קנדי	2.7648	2.8511
1 לירה שטרלינג	4.6819	4.7252

	ליום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים		
מזומנים בקופה ובבנק	1,262,334	1,649,818
פקדונות בבנקים בדולר ארה"ב	693	--
פיקדונות לזמן קצר בשקלים	--	4,159,275
	1,263,027	5,809,093
ביאור 4 - השקעות לזמן קצר		
פיקדון לזמן קצר בשקלים	370,004	--
קרנות נאמנות	--	1,033,240
אגרות חוב ממשלתיות	9,998	13,694,794
	380,002	14,728,034

ההשקעות משועבדים בחלקם לטובת הבנקים להבטחת ערבויות ואשראי לזמן קצר.
להבטחת התחיבויות העמותה לגורמי חוץ נמסרו ערבויות בנקאיות שערכן ליום 31/12/17 בסך 327,437 ₪.

	ליום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה		
מענקים והקצבות לקבל בגין רכוש קבוע *	--	22,988,434
הכנסות לקבל	2,658,556	1,102,839
חייבים בגין מכירת רכוש קבוע	1,930,000	--
חברות כרטיסי אשראי בגין תרומות	375,625	294,413
הוצאות מראש	56,699	154,805
חייבים ושונים	760,027	489,996
	5,780,907	25,030,487

* הסכומים הנ"ל נתקבלו עד ליום חתימת הדוח הכספי.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - רכוש קבוע

	מבנים *	ציוד, ריהוט ומחשוב	כלי רכב	סה"כ
עלות				
יתרה ליום 1 בינואר	262,628,604	3,825,756	617,361	267,071,721
רכישות השנה	9,052,581	241,064	--	9,293,645
גריעות השנה	(16,859,308)	--	(192,860)	(17,052,168)
יתרה ליום 31 בדצמבר	254,821,877	4,066,820	424,501	259,313,198
פחת נצבר				
יתרה ליום 1 בינואר	12,182,057	3,594,581	307,763	16,084,401
פחת השנה	4,365,783	140,840	65,891	4,572,514
גריעות השנה	(11,522,674)	--	(135,875)	(11,658,549)
יתרה ליום 31 בדצמבר	5,025,166	3,735,421	237,779	8,998,366
עלות מופחתת ליום 31/12/17	249,796,711	331,399	186,722	250,314,832
עלות מופחתת ליום 31/12/16	250,446,547	231,175	309,598	250,987,320

* סעיף מבנים כולל:
מבנה ברחוב דרך השלוה 1, ירושלים, הקרקע הוקצתה ע"י עירית ירושלים. (גוש 30166 חלקה 264 מגרש 59
ההשקעה במבנה החדש כוללת תוספת עלויות גיוס משאבים בסך 1,067,853 ₪ בגין מבנה זה.

ביאור 7 - אשראי מתאגידים בנקאיים

	ליום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
אשראי מתאגידים בנקאיים	--	1,860
הלוואה בנקאית	4,500,000	29,006,170
	4,500,000	29,008,030

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ספקים וקבלני בניה	1,234,651	13,524,912
עובדים ומוסדות בגין שכר	782,583	515,854
המחאות לפירעון	1,466,759	101,098
זכאים שונים	166,587	303,777
	3,650,580	14,445,641

ליום 31 בדצמבר	
2017	2016
שקלים חדשים	

ביאור 9 - התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד	5,090,643	3,862,608
בניכוי:		
יעודה שהופקדה	(2,796,956)	(2,162,568)
	2,293,687	1,700,040

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2016
שקלים חדשים	

ביאור 10 - תרומות

ידידי שלוה ארה"ב	8,658,016	11,011,497
ידידי שלוה בריטניה	325,433	143,340
ידידי שלוה קנדה	1,733,492	1,421,059
אחרים	11,996,196	5,072,055
	22,713,137	17,647,951

ביאור 11 - הקצבות

משרד העבודה והרווחה	8,169,859	6,290,958
משרד החינוך	2,279,934	1,659,818
רשויות מקומיות	687,914	288,320
גופים אחרים	11,400	--
	11,149,107	8,239,096

ביאור 12 - שווי עבודת מתנדבים

ערך עבודת מתנדבים	6,740,656	6,173,473

מכיון שלעמותה מתנדבים רבים ופעילותם הינה נדבך חשוב בשירותים שמעניקה העמותה לציבור הרחב, רשמה העמותה בדוחותיה הכספיים שווי עבודת מתנדבים לפי תעריף שעת עבודה של מתנדב הנקבע לפי שכר מינימום.
לשווי עבודת מתנדבים האמורה אין השפעה על תוצאות הפעילות, מכיון שניתן לו ביטוי הן במסגרת מחזור הפעילויות והן במסגרת עלות הפעילויות.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
ביאור 13 - עלות הפעילויות		
משכורות ונלוות	23,341,272	13,918,961
שווי עבודת מתנדבים	6,740,656	6,173,473
ציוד מתכלה	741,606	278,341
מזון ומטבח	1,034,871	1,095,562
פעילות וסינגור בארץ ובעולם	3,159,157	1,867,381
מייזמים חברתיים	1,704,970	103,464
אחזקת מקום	2,767,825	2,150,733
הסעות ותחבורה	757,195	494,462
אחזקת רכב	250,104	259,511
מתנדבות שירות לאומי	1,172,928	945,220
טיפולים רפואיים	415,466	135,861
הפעלת בריכה	207,652	70,348
השתלמויות וימי עיון	390,112	144,267
משרדיות, מקצועיות ושונות	659,127	408,432
ביטוחים	414,486	130,266
פחת	4,479,735	870,308
	48,237,162	29,046,590
ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות		
משכורות ונלוות	2,473,958	1,777,557
אחזקת רכב ונסיעות	95,684	77,743
דואר ותקשורת	185,542	133,706
מקצועיות	401,414	95,221
אגרות	104,426	8,653
מחשוב ושונות	357,719	376,499
פחת	92,779	114,549
	3,711,522	2,583,928
ביאור 15 - הוצאות הסברה וגיוס תרומות		
גיוס כספים בחו"ל	571,852	45,174
גיוס כספים בארץ	256,363	111,674
ערבי התרמה	526,995	532,812
	1,355,210	689,660

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
ביאור 16 - הוצאות מימון, נטו		
הכנסות ריבית ועלית ערך נ"ע	119,036	211,798
סכומים שהועברו מתקבולים שבגינם קיימת הגבלה זמנית	--	553,557
בניכוי:		
ריבית, עמלות בנק והפרשי שער	(604,799)	(958,748)
עמלות כרטיסי אשראי	(110,684)	(63,323)
	(596,447)	(256,716)

ביאור 17 - רווח הון ממכירת רכוש קבוע

בתאריך 25/9/17 מכרה העמותה את המבנה הישן ברחוב אבן דנן 6 ירושלים בתמורת סך של 7,700,000 ₪. עם מעבר העמותה למבנה החדש ברחוב דרך השלוה 1 ירושלים השכירה העמותה את המבנה הישן ברחוב אבן דנן 6 ירושלים עד להשלמת המכירה.