

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

התוכן

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

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 2018 ו-2017 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), התשלי"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו 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 2018 ו-2017 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 ; 5 בספטמבר 2019

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
1,263,027	1,552,302	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
380,002	272,621	4	השקעות לזמן קצר
5,780,907	4,015,907	5	חייבים ויתרות חובה
<u>7,423,936</u>	<u>5,840,830</u>		
--	68,233	6	<u>השקעות</u> השקעה בחברת בת
250,314,832	250,408,420	7	<u>רכוש קבוע</u> מבנים, ציוד וכלי רכב
<u>257,738,768</u>	<u>256,317,483</u>		
		* * *	
4,500,000	107	8	<u>התחייבויות שוטפות</u> אשראי מתאגיד בנקאי
3,650,580	3,798,357	9	זכאים ויתרות זכות
<u>8,150,580</u>	<u>3,798,464</u>		
2,293,687	2,578,863	10	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u> התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
(3,020,331)	(468,264)	ג'2	<u>נכסים, נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
<u>250,314,832</u>	<u>250,408,420</u>		
<u>247,294,501</u>	<u>249,940,156</u>		
<u>257,738,768</u>	<u>256,317,483</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בליאר אריח
חבר ועד

מנדלבאום פנחס
חבר ועד

5 בספטמבר 2019
תאריך אישור הדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
22,713,137	27,849,193	11	תרומות
11,149,107	14,521,834	12	הקצבות
7,071,143	2,097,531		תקבולים מקופ"ח ואחרים
266,453	--		דמי שכירות
--	316,000		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
<u>6,740,656</u>	<u>7,328,277</u>	13	שווי עבודות מתנדבים
47,940,496	52,112,835		
<u>(48,237,162)</u>	<u>(48,072,882)</u>	14	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>(296,666)</u>	<u>4,039,953</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות</u>
(3,711,522)	(3,360,745)	15	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(1,355,210)</u>	<u>(1,915,002)</u>	16	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
<u>(5,066,732)</u>	<u>(5,275,747)</u>		
(5,363,398)	(1,235,794)		<u>גרעון נטו לפני מימון</u>
<u>(596,447)</u>	<u>(285,984)</u>	17	הוצאות מימון, נטו
(5,959,845)	(1,521,778)		<u>גרעון נטו לפני הוצאות (אשתקד הכנסות) אחרות</u>
1,853,123	(130,000)	18	הפסד (אשתקד רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
<u>--</u>	<u>1,545</u>	19	רווח מחברה בת
<u>(4,106,722)</u>	<u>(1,650,233)</u>		<u>גרעון לשנה</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
	לגביהם הגבלה באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע		
	שקלים חדשים			
251,401,223	--	250,987,320	413,903	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2017</u>
612,050	612,050			תרומות למטרות מיועדות
(4,106,722)	--	--	(4,106,722)	עודף לשנה
				<u>סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו:</u>
(612,050)	(612,050)			לשימוש לפעילויות
				<u>העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
--	--	9,293,645	(9,293,645)	ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(5,393,619)	5,393,619	שנבעו משימוש רכוש קבוע
--	--	(4,572,514)	4,572,514	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>247,294,501</u>	<u>--</u>	<u>250,314,832</u>	<u>(3,020,331)</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u>
316,000	316,000	--	--	תרומות למטרות מיועדות
4,295,888	--	4,295,888	--	תקבולים המיועדים לבניה
--	--	(4,295,888)	4,295,888	* תיקון עקב קבלת מענק בשנת 2018
(1,650,233)	--	--	(1,650,233)	גרעון לשנה
				<u>סכומים ששחררו מנכסים שהוגבלו:</u>
(316,000)	(316,000)	--	--	לשימוש לפעילויות
				<u>העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
--	--	4,198,668	(4,198,668)	ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(4,105,080)	4,105,080	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,645,655</u>	<u>--</u>	<u>93,588</u>	<u>2,552,067</u>	<u>סך כל השינויים במשך השנה</u>
<u>249,940,156</u>	<u>--</u>	<u>250,408,420</u>	<u>(468,264)</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>

* בשנת 2018 נתקבל מענק המתייחס לבניה שבוצעה בשנת 2017.

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	2018	
שקלים חדשים		
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(4,106,722)	(1,650,233)	גרעון לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את
2,290,864	4,304,805	את המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(1,815,858)	2,654,572	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u>
(20,994,423)	(4,068,668)	רכישת נכסים קבועים
5,800,500	1,800,000	תמורה ממכירת נכסים קבועים
(483,757)	--	עלויות בגין מכירת רכוש קבוע
(370,004)	107,376	משיכת (הפקדת) פקדונות
14,837,072	--	מימוש ניירות ערך סחירים
(1,210,612)	(2,161,292)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
(24,508,030)	(4,499,893)	אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי
22,988,434	4,295,888	תקבולים מיועדים לבניה ושקיימת לגביהם הגבלה זמנית
(1,519,596)	(204,005)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(4,546,066)	289,275	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
5,809,093	1,263,027	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,263,027	1,552,302	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

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	2018
שקלים חדשים	

(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

		הכנסות והוצאות שאינן במזומנים
4,572,514	4,105,080	פחת
(1,853,123)	--	רווח הון
(119,036)	5	ירידת (אשתקד עלית) ערך ני"ע סחירים
593,647	285,176	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
<u>3,194,002</u>	<u>4,390,261</u>	

		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(1,808,854)	(233,233)	ירידה בחייבים ויתרות חובה
905,716	147,777	עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>(903,138)</u>	<u>(85,456)</u>	
<u>2,290,864</u>	<u>4,304,805</u>	

		(ב) פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:
<u>1,930,000</u>	<u>--</u>	חייבים בגין מכירת רכוש קבוע

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 7-398-017-8; לעמותה קיים אישור ניהול תקין לשנת 2019. 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 השנה. בזמן שהילדים נהנים ורוכשים מיומנויות ועצמאות, מתאפשר לאלפי בני משפחותיהם לנהל אורח חיים תקין ובריא.

פעילות העמותה: הקניית מיומנויות חיים ויכולות קוגניטיביות, 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 אוכלוסיית אלו. כל התכניות בעמותה בנויות כך שבכל תכנית ישנם מגוון של תרפיות הכוללות: ריפוי בעיסוק, תרפיה לגירוי תחושתית, פיזיותרפיה, הידרותרפיה, תרפיה באמצעות בעלי חיים, תרפיה במוזיקה, קלינאות 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 הראשוניים 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 קידום שילובם 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 האוכלוסייה הישראלית ללא כל הבדלי דת, גזע ומין.

שלוחה - 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 ואת בני משפחותיהם מדי שנה. 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 בשלוחה 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:

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

ה. השקעה בחברת בת

השקעה בחברת הבת בדוחות הכספיים מוצגת לפי שווי מאזני, ראה ביאור 6.

ו. שערי חליפין

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

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
<u>שקלים חדשים</u>		
3.4670	3.7480	1 דולר ארה"ב
2.7648	2.7517	1 דולר קנדי
4.6819	4.7934	1 לירה שטרלינג

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

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
1,262,334	1,551,116
693	1,186
<u>1,263,027</u>	<u>1,552,302</u>

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים בקופה ובבנק
פקדונות בבנקים במט"ח

ביאור 4 - השקעות לזמן קצר

פיקדון לזמן קצר בשקלים
אגרות חוב ממשלתיות

370,004	262,628
9,998	9,993
<u>380,002</u>	<u>272,621</u>

ההשקעות משועבדות בחלקן לטובת הבנקים להבטחת ערבויות ואשראי לזמן קצר. להבטחת התחייבויות העמותה לגורמי חוץ נמסרו ערבויות בנקאיות שערכן ליום 31/12/18 בסך 249,114 ₪.

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

הכנסות לקבל
חייבים בגין מכירת רכוש קבוע
חברות כרטיסי אשראי בגין תרומות
המחאות לגביה
הוצאות מראש
חייבים

2,658,556	3,176,466
1,930,000	--
375,625	155,447
82,407	305,937
56,699	66,351
677,620	311,706
<u>5,780,907</u>	<u>4,015,907</u>

ביאור 6 - השקעה בחברת בת

העמותה הקימה את חברת "שלוחה מיזמי שילוב ותעסוקה בע"מ" ח.פ. 4-436-575-51 המפעילה בית קפה ומיזמים חברתיים תוך שילוב והעסקה של בעלי מוגבלויות בהפעלתם, הפעילות מבוצעת במבנה העמותה תמורת דמי שימוש.

ההשקעה נרשמה לפי שיטת שווי המאזני.

--	100
--	66,588
--	1,545
<u>--</u>	<u>68,233</u>

השקעה בהון מניות
יתרת חובה
חלק ברווחים בניכוי דמי השכירות ושימוש בציוד

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

סה"כ	כלי רכב	ציוד, ריהוט ומחשוב		מבנים *	ביאור 7 - רכוש קבוע
					עלות
259,313,198	424,501	4,066,820	254,821,877		יתרה ליום 1 בינואר
4,198,668	--	374,423	3,824,245		רכישות השנה
<u>263,511,866</u>	<u>424,501</u>	<u>4,441,243</u>	<u>258,646,122</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר
					פחת נצבר
8,998,366	237,779	3,735,421	5,025,166		יתרה ליום 1 בינואר
4,105,080	57,599	122,746	3,924,735		פחת השנה
<u>13,103,446</u>	<u>295,378</u>	<u>3,858,167</u>	<u>8,949,901</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר
<u>250,408,420</u>	<u>129,123</u>	<u>583,076</u>	<u>249,696,221</u>		עלות מופחתת ליום 31/12/18
<u>250,314,832</u>	<u>186,722</u>	<u>331,399</u>	<u>249,796,711</u>		עלות מופחתת ליום 31/12/17

* סעיף מבנים כולל: מבנה ברחוב דרך השלוה 1, ירושלים, הקרקע הוקצתה ע"י עיריית ירושלים. (גוש 30166 חלקה 264 מגרש 59) ההשקעה במבנה החדש כוללת תוספת עלויות גיוס משאבים בסך 1,208,932 ש"ח בגין מבנה זה.

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	

--	107
<u>4,500,000</u>	--
<u>4,500,000</u>	<u>107</u>

ביאור 8 - אשראי מתאגידים בנקאיים

אשראי מתאגידים בנקאיים
 הלוואה בנקאית

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

		ספקים
1,234,651	2,187,136	עובדים ומוסדות בגין שכר
782,583	410,852	המחאות לפירעון
1,466,759	713,130	זכאים שונים
166,587	487,239	
<u>3,650,580</u>	<u>3,798,357</u>	

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

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
5,090,643	5,680,442
(2,796,956)	(3,101,579)
<u>2,293,687</u>	<u>2,578,863</u>

ביאור 10 - התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
 בניכוי:
 סכום היעודה שהופקדה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	

8,658,016	13,049,919
325,433	4,506,690
1,733,492	1,249,245
<u>11,996,196</u>	<u>9,043,339</u>
<u>22,713,137</u>	<u>27,849,193</u>

ביאור 11 - תרומות

ידידי שלוה ארה"ב
 ידידי שלוה בריטניה
 ידידי שלוה קנדה
 אחרים

8,169,859	10,553,926
2,279,934	3,131,012
687,914	831,896
11,400	5,000
<u>11,149,107</u>	<u>14,521,834</u>

ביאור 12 - הקצבות

משרד העבודה והרווחה
 משרד החינוך
 רשויות מקומיות
 גופים אחרים

<u>6,740,656</u>	<u>7,328,277</u>
------------------	------------------

ביאור 13 - שווי עבודת מתנדבים

ערך עבודת מתנדבים

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	2018	
<u>שקלים חדשים</u>		
		<u>ביאור 14 - עלות הפעילויות</u>
23,341,272	23,475,560	משכורות ונלוות
6,740,656	7,328,277	שווי עבודת מתנדבים
741,606	727,548	ציוד מתכלה
1,034,871	1,319,236	מזון ומטבח
3,159,157	2,389,537	פעילות וסינוור בארץ ובעולם
1,704,970	661,334	מייזמים חברתיים
2,767,825	2,870,342	אחזקת מקום
757,195	1,047,096	הסעות ותחבורה
250,104	740,095	אחזקת רכב
1,172,928	1,364,202	מתנדבות שירות לאומי
415,466	386,644	טיפולים רפואיים
207,652	47,258	הפעלת בריכה
390,112	499,938	השתלמויות וימי עיון
659,127	788,919	משרדיות, מקצועיות ושוונות
414,486	435,886	ביטוחים
<u>4,479,735</u>	<u>3,991,010</u>	פחת
<u>48,237,162</u>	<u>48,072,882</u>	
		<u>ביאור 15 - הוצאות הנחלה וכלליות</u>
2,473,958	2,440,996	משכורות ונלוות
95,684	49,778	אחזקת רכב ונסיעות
185,542	244,504	דואר ותקשורת
401,414	187,595	מקצועיות
104,426	25,272	אגרות
357,719	298,530	מחשוב ושוונות
92,779	114,070	פחת
<u>3,711,522</u>	<u>3,360,745</u>	
		<u>ביאור 16 - הוצאות הסברה וגיוס תרומות</u>
571,852	561,979	גיוס כספים בחו"ל
256,363	797,243	גיוס כספים בארץ
526,995	555,780	ערבי התרמה
<u>1,355,210</u>	<u>1,915,002</u>	

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

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2017	2018
<u>שקלים חדשים</u>	
119,036	6,855
(604,799)	(256,134)
(110,684)	(36,705)
<u>(596,447)</u>	<u>(285,984)</u>

ביאור 17 - הוצאות מימון, נטו

הכנסות ריבית ועלית ערך ני"ע

בניכוי:

ריבית, עמלות בנק והפרשי שער

עמלות כרטיסי אשראי

ביאור 18 - רווח הון ממכירת רכוש קבוע

בתאריך 25/9/17 מכרה העמותה את המבנה הישן ברחוב אבן דן 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 דן 6 ירושלים עד להשלמת המכירה. בשנת 2018 נרשמו הוצאות נוספות בסך 130,000 ₪ שנבעו ממכירת המבנה.

ביאור 19 - רווח מחברת בת

הכנסות מדמי שכירות ושימוש בציוד

בניכוי:

הפסד חברת הבת לפי הדוחות הכספיים שלה

--	875,000
--	(873,455)
<u>--</u>	<u>1,545</u>