

ITZICHESCU DAVID & CO.
Certified Public Accountants



איציצסקו דוד ושות' - רואי חשבון

שלוה- האגודה הישראלית
לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה {עי"ר}

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

התוכן

עמוד

1	דוח רואה חשבון מבקר
2	מאזנים - מאוחדים
3	דוחות על הפעילויות - מאוחדים
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו - מאוחדים
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים - מאוחדים
7 - 15	ביאורים לדוחות הכספיים
16 - 19	תמצית דוחות העמותה

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 2019 ו-2018 ואת המאזנים המאוחדים ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים - של העמותה ובמיוחד - 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 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 ובמיוחד לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה ובמיוחד - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

איציצסקו דוד
 רואה חשבון

ירושלים ; 22 בספטמבר 2020

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

מאזנים - מאוחדים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
<u>שקלים חדשים</u>			
1,552,302	816,418	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
292,770	431,560	4	השקעות לזמן קצר מלאי
314,226	61,226		
<u>5,102,931</u>	<u>10,805,831</u>	5	חייבים ויתרות חובה
7,262,229	12,115,035		
			<u>רכוש קבוע</u>
<u>250,536,515</u>	<u>252,050,316</u>	6	מבנים, ציוד וכלי רכב
<u>257,798,744</u>	<u>264,165,351</u>		
		* * *	
136,381	2,872		<u>התחייבויות שוטפות</u>
<u>5,099,713</u>	<u>9,434,835</u>	7	אשראי מתאגידים בנקאיים זכאים ויתרות זכות
<u>5,236,094</u>	<u>9,437,707</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>2,622,494</u>	<u>2,409,833</u>	8	התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
		ג'2	<u>נכסים, נטו</u>
(596,359)	267,495		שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות
<u>250,536,515</u>	<u>252,050,316</u>		שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
<u>249,940,156</u>	<u>252,317,811</u>		
<u>257,798,744</u>	<u>264,165,351</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

		22 בספטמבר 2020
בליאר אריה	מנדלבאום פנתס	תאריך אישור הדוחות הכספיים
חבר ועד	חבר ועד	

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

דוחות על הפעילויות - מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
27,849,193	28,648,120	10	תרומות
14,521,834	18,506,293	11	הקצבות
7,296,500	12,117,215		מכירות
2,097,531	2,002,558		תקבולים מקופ"ח ואחרים
316,000	62,986		סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו
7,328,277	7,903,081	12	שווי עבודת מתנדבים
59,409,335	69,240,253		
(54,481,698)	(63,609,751)	13	<u>עלות הפעילויות</u>
4,927,637	5,630,502		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(4,130,211)	(4,811,020)	14	הוצאות הנחלה וכלליות
(1,967,136)	(2,167,656)	15	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
(6,097,347)	(6,978,676)		
(1,169,710)	(1,348,174)		<u>גרעון נטו לפני מימון</u>
(350,523)	(193,852)	16	הוצאות מימון, נטו
(1,520,233)	(1,542,026)		<u>גרעון נטו לפני הוצאות אחרות</u>
(130,000)	--	17	הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
(1,650,233)	(1,542,026)		<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 - מאוחדים

סך הכל	שקיימת		שלא קיימת לגביהם הגבלה	לשימוש לפעילויות	
	לגביהם הגבלה באופן זמני	לשימוש לרכוש קבוע			
	שקלים חדשים				
247,294,501	--	250,314,832	(3,020,331)		<u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</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 ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו:</u>
(316,000)	(316,000)	--	--		לשימוש לפעילויות
					<u>העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
--	--	4,334,458	(4,334,458)		ששימוש לרכוש קבוע
--	--	(4,112,775)	4,112,775		ששימוש לכיסוי הוצאות פחת
<u>249,940,156</u>	<u>--</u>	<u>250,536,515</u>	<u>(596,359)</u>		<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>
62,986	62,986	--	--		תרומות למטרות מיועדות
3,919,681	3,919,681	--	--		תקבולים המיועדים לבניה
(1,542,026)	--	--	(1,542,026)		גרעון לשנה
					<u>סכומים ששוחררו מנכסים שהוגבלו:</u>
(62,986)	(62,986)	--	--		לשימוש לפעילויות
					<u>העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
--	(3,919,681)	5,764,312	(1,844,631)		ששימוש לרכוש קבוע
--	--	(4,250,511)	4,250,511		ששימוש לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,377,655</u>	<u>--</u>	<u>1,513,801</u>	<u>863,854</u>		<u>סך כל השינויים במשך השנה</u>
<u>252,317,811</u>	<u>--</u>	<u>252,050,316</u>	<u>267,495</u>		<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</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 - מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2018	2019	
<u>שקלים חדשים</u>		
(1,650,233)	(1,542,026)	<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u> גרעון לשנה
4,324,470	6,000,510	התאמות הדרושות כדי להציג את
2,674,237	4,458,484	את המזומנים מפעילות שוטפת (א)
		מזומנים נטו שנבעו לפעילות שוטפת
(4,204,458)	(5,115,701)	<u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u>
1,800,000	--	רכישת נכסים קבועים
87,227	(138,790)	תמורה ממכירת נכסים קבועים
(2,317,231)	(5,254,491)	הפקדת (משיכת) פקדונות
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(4,363,619)	(133,509)	<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
4,295,888	193,632	אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי
(67,731)	60,123	תקבולים מיועדים לבניה ושקיימת לגביהם הגבלה זמנית
289,275	(735,884)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
1,263,027	1,552,302	ירידה (אשתקד עליה) במזומנים ושווי מזומנים
1,552,302	816,418	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		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 - מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2018	2019
<u>שקלים חדשים</u>	

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

		<u>הכנסות והוצאות שאינן במזומנים</u>
4,112,775	4,250,511	פחת
5	--	ירידת ערך ני"ע סחירים
<u>328,807</u>	<u>(212,661)</u>	ירידה (עליה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
<u>4,441,587</u>	<u>4,037,850</u>	

		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(1,607,186)	(1,976,851)	עליה בחייבים ויתרות חובה
40,936	253,000	ירידה במלאי
<u>1,449,133</u>	<u>3,686,511</u>	עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>(117,117)</u>	<u>1,962,660</u>	
<u>4,324,470</u>	<u>6,000,510</u>	

		<u>(ב) פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:</u>
--	648,611	זכאים בגין רכישת רכוש קבוע
--	3,726,049	תרומות לקבל בגין רכוש קבוע

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**שלוחה - 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 2020. העמותה הוכרה ע"י נציבות מ"ה כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46.

חזון הארגון:

שלוחה מאמינה כי האחריות לטפל בילדים עם מוגבלויות לא נחה על כתפי המשפחה בלבד, אלא ההורים זקוקים לתמיכה מהקהילה. העמותה משרתת במרכז אלפי ילדים מגיל לידה ולאורך כל שלבי החיים ללא הבדל דת, גזע ומין - בתוכניות ותרפיות מסביב לשעון, שבעה ימים בשבוע, בכל ימות השנה. בזמן שהילדים רוכשים מיומנויות ועצמאות, מתאפשר לבני משפחתם לנהל אורח חיים תקין ובריא.

פעילות העמותה:

הקניית מיומנות חיים ויכולות קוגניטיביות, מוטוריות וחברתיות לילדים עם מוגבלויות בעמותה ע"י טיפולים ותרפיות כגון: ריפוי בעיסוק, גירוי חושי, הידרותרפיה, פיזיותרפיה, טיפול באמצעות בעלי חיים, טיפול במוזיקה, קלינאות תקשורת וליווי ותמיכה במשפחה.

הפעילות של שלוחה מעצימה את ערכי הסובלנות והשילוב בחברה הישראלית. כל התוכניות בנויות לתמיכה במשפחות וכלל הידע המקצועי הנאגר בשלוחה פתוח לשיתוף עם גורמים המעוניינים בכך.

התוכניות של שלוחה:

אני ואימי

"אני ואימי" היא תוכנית שהוקמה בספטמבר 2001. מטרתה היא התערבות מוקדמת וטיפול בתינוק עם מוגבלות משלב הלידה. התכנית מסייעת לקידומו הפיזי והרגשי של הילד ובמקביל תומכת בהורים ונותנת להם את הכלים להתמודד ולטפל בילדם. בשנים האחרונות מתקיימים מספר מחקרים במסגרת תוכנית "אני ואימי" בראשות כלת פרס ישראל לחקר החינוך, פרופ' מלכה מרגלית מבית הספר לחינוך באוניברסיטת תל אביב, שמטרתם הבנה טובה יותר של צורכי הפעוטות המיוחדים ובני משפחותיהם, שיפור המענה הטיפולי ושאיפה לקראת הטמעתו במערכי הטיפול השונים בישראל.

מעון יום שיקומי

התוכנית הוקמה בשנת 2003 כהמשך לתוכנית "אני ואימי", על מנת ליצור רצף טיפולי, מתוך הכרה בחשיבותה של ההתערבות המוקדמת ותרומתה המשמעותית להקניית בסיס איתן להתפתחותו העתידית של הפעוט. במעונות פועלות גננות וסייעות לכל קבוצת גיל, וצוות מטפלים פרא-רפואיים המעניקים טיפולים פרטניים וקבוצתיים מגוונים. כחלק מראייה טיפולית רחבה הדוגלת בהטמעת תהליך השיקום גם בחיק המשפחה והגברת שיתוף הפעולה, משולבים הורי הילדים בתהליכי הטיפול, ומקדמים את יכולותיהם להמשיך ולהעניק לילדם את הטיפול הרצוי בבית.

גני ילדים

הגנים מופעלים על ידי צוות גננות ולצידן צוות פרא-רפואי המעניקים טיפול פרטני וקבוצתי מגוון. הילדים נמצאים בליווי צמוד של עובדת סוציאלית. בגנים מופעלת תוכנית של שילוב בקהילה, בה הילדים משתלבים יום בשבוע במסגרת בקהילה שלהם, במטרה ליהנות מיתרונות השילוב בחברת ילדים נורמטיבית.

גני שילוב

בשלוחה פועלים גני שילוב ומעונות שילוב במסגרתם מתקיים שילוב חברתי בין ילדים עם ובלי מוגבלויות. השילוב נשען על מודלים, מהמתקדמים בעולם בתחום.

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

ביאור 1 - המשך

תוכנית אחר הצהריים

בכל יום לאחר שעות בית הספר, מגיעים למרכז שלוה מאות ילדים ובני נוער בעלי מוגבלויות שונות כדי להשתתף במגוון פעילויות טיפוליות, כגון: הידרותרפיה, קלינאות תקשורת, פיזיותרפיה, תרפיה במחשב, טיפול במחול, תרפיה רב-חושית, סנוזלן, טיפול במוזיקה, טיפול בעזרת בעלי חיים, טיפול בדרמה וטיפול באמנות. לכל ילד נבנית תוכנית אישית וקבוצתית.

תוכנית אחר הצהריים היא התכנית הראשונה של שלוה, אשר החלה בביתם של קלמן ומלכי סמואלס עם 6 ילדים בלבד. כיום, התכנית נותנת מענה למאות ילדים מידי יום.

נופשו

תוכנית הנופשו פועלת בכל ימות השבוע, ומאפשרת לילדי שלוה לינה קבועה אחת לשבוע מחוץ לבית, ופעם בחודש סוף שבוע בן שני לילות. מטרת התוכנית לאפשר למשפחות הילדים לנהל אורח חיים תקין ובמקביל ללמד את הילדים עצמאות לקראת חייהם הבוגרים.

תוכניות הקיץ

· **מסגרת הקיץ** - במשך שמונה שבועות בכל קיץ פועלת בשלוה מסגרת קיץ בת שבעה ימים בשבוע, משעות הבוקר ועד הערב. זאת היות שבחופשת הקיץ, כאשר מערכת החינוך מושבתת מפעילות, קיים מחסור משמעותי במסגרות מתאימות לילדי החינוך המיוחד.

· **מחנה קיץ** - מידי קיץ מקיימת האגודה מחנה קיץ במשך שמונה ימים, ביעד מתחלף, אשר מטרתו להעניק לילדים מיומנויות חשובות ועצמאות. במקביל נוצרת למשפחות הילדים ההזדמנות לבלות בחופשת הקיץ שלהם ללא הצורך לדאוג לילד המיוחד.

תוכניות הבוגרים

תוכניות הבוגרים כוללות מסגרות המשך לבוגרי שלוה שסיימו את תוכנית אחר הצהריים, מטרתן להמשיך את התמיכה והעצמת יכולותיהן העצמאיות בכדי להקל על חייהם וללוות אותם בהמשך דרכם.

הבוגרים של שלוה הם צעירים בגילאי 21 עד 36, חיים בדרך כלל בקרב משפחותיהם או בדיור מתאים. הבוגרים של שלוה מאופיינים כבעלי לקות שכלית קלה, תסמונת דאון ובעיות רגשיות ונפשיות.

תוכניות הבוגרים יוצרות הזדמנויות חשובות לעצמאות וקהילתיות, תכונות חיוניות כל כך לבוגרי שלוה ומשפחותיהם.

מגורים עצמאיים בקהילה: שלוה מפעילה דירות קהילתיות למבוגרים עם מוגבלות ותוכנית תמיכה **הכשרה מקצועית**: קורסים המיועדים לרמות תפקוד קוגניטיביות שונות למבוגרים עם מוגבלות בתחומי תעסוקה שונים. הבוגרים מקבלים הסמכה ממשרד העבודה והכוונה לקראת ראיונות עבודה. כמו כן, הדרכה אודות הנורמות חברתיות הנהוגות והצפויות במקום העבודה.

תעסוקה: המרכז הלאומי שלוה הוא מקום עבודה משולב המעסיק מבוגרים עם מוגבלות בתכניותיו ובמתקניו.

סביבה תומכת: שלוה מעסיקה מבוגרים עם מוגבלות בסדנת היצירה בה הם לומדים כישורי מלאכה ומייצרים מוצרים למכירה; כולל כלי חרס ותכשיטים. מוצרי הסדנה נמכרים לספקים בארץ ובח"ל.

פרויקט עולים דרגה: תוכנית השירות הצבאי של שלוה להתנדבות לצעירים עם מוגבלות. התוכנית בת 3 שנים, הושקה בסתיו 2019 ומשלבת מדי שנה 10-12 משתתפים חדשים.

ישנם 36 משתתפים בתכנית אשר פועלים ככל יכולתם. התוכנית משלבת שלושה מרכיבים עיקריים: שירות צבאי בהתנדבות בצבא ההגנה לישראל, לימודים אקדמיים במכללה הטכנולוגית בירושלים (JCT) וטיפול שיקומי מקצועי של שלוה.

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

ביאור 1 - המשך

תוכנית סיוע למשפחות

תכנית סיוע למשפחות של שלוה מציעה ייעוץ מקצועי, סמינרים חינוכיים וקבוצות תמיכה לבני משפחתם של ילדים עם מוגבלות המשתתפים בתכניות הליבה שלנו. הורים, סבים, אחים ואחיות נתמכים בניווט האתגרים הכרוכים בגידול ילדיהם עם מוגבלות, תוך שמירה על כבודם ושילובם במסגרות המשפחתיות והקהילתיות.

יוזמות, שילוב וקהילה

קפה שלוה: בית קפה בוטיק הממוקם במרכז הלאומי שלוה, מציע תפריט מגוון וסביבת עבודה משלבת הכוללת מבוגרים עם מוגבלויות אשר עובדים זה לצד זה עם עמיתיהם ללא מוגבלות.

בית הקפה מספק אוכל ייחודי לסועדים ואיכות חיים לצוותו.

חנות שלוה: חנות המתנות של המרכז הלאומי שלוה מציעה למבקרים מבחר מזכרות מיוחדות כאשר כל הרווחים תומכים ישירות בתוכניות של שלוה.

אירועי תרבות וקהילה: המרכז הלאומי שלוה מתפקד גם כמרכז קהילתי המארח אירועים פרטיים, ארגוניים, חינוכיים ותרבותיים על בסיס יומי. למעלה מ-200,000 איש מבקרים בשלוה מדי שנה במסגרת יוזמה זו.

להקת שלוה: להקת שלוה מורכבת מסולנים מוכשרים ומוסיקאים עם מוגבלות שמועסקים על ידי שלוה. הלהקה מופיעה עם אמני ידוענים ובאירועי תרבות. הלהקה מעניקה השראה לקהל עם הרפרטואר המוזיקלי המקצועי והקסם שלה, והיא מהווה מודל של שילוב לאוכלוסיות שונות ברחבי העולם.

מחקר וחינוך: פרויקטים במחקר אקדמי: מזה מספר שנים פועל פרויקט מחקר ממומן ממשלתי וגם במימון אקדמי של שלוה. שלוה פיתחה שיתופי פעולה מחקריים עם מוסדות אקדמיים בישראל ובעולם.

קורסים וכנסים חינוכיים: לאורך השנה מארחת שלוה סמינרים חינוכיים וכנסים בינלאומיים בנושא מגוון מוגבלות. שלוה מפעילה גם קורסי הכשרה לטיפול מקצועי בתחום המוגבלות.

המרכז הלאומי החדש

בספטמבר 2016 נפתח המרכז הלאומי. המרכז נועד להעניק שירות לאלפי בעלי מוגבלות בישראל, ומשמש מרכז למחקר בסוגיית הלקויות במחקרים בינלאומיים.

בניית המרכז הלאומי שלוה החלה בשנת 2008, סמוך למרכז הרפואי שערי צדק בירושלים. המרכז בשטח 220,000 מ"ר פתח את שעריו בספטמבר 2016 ויש בו מתקנים נגישים לבעלי מוגבלויות. המרכז כולל מרכז ספורט ייעודי, כולל מגרש כדורסל מונגש ומותאם, בריכות שחיה לתרפיות, מרכז הכשרה לתעסוקה, אודיטוריום המונגש ומותאם לנכים, בית קפה בשם 'קפה שלוה' בית קפה חברתי המשלב בפעילותו בעלי צרכים מיוחדים, ופארק רצוף מתקני משחק ופעילות מונגשים ומסלולי הליכה רבים.

המרכז הלאומי החדש של שלוה הוא הגדול מסוגו בישראל והמוביל בעולם. המרכז משמש כמרכז של קהילת האנשים עם מוגבלויות בישראל, וכן תוכנן ועוצב באופן ייעודי לטובת ילדים עם צרכים מיוחדים. לצד אלה מעניק המרכז הלאומי שלוה מענה לבני המשפחה המורחבת המטפלים בילדים אלה.

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

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. שערי חליפין

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

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
3.7480	3.4560	1 דולר ארה"ב
2.7517	2.6535	1 דולר קנדי
4.7934	4.5597	1 לירה שטרלינג

ו. איחוד הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של העמותה ושל חברות הבנות שלה. יתרות ועסקאות הדדיות מהותיות עם החברות שאוחדו, בוטלו בדוחות המאוחדים.

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

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

1,551,116	814,925	מזומנים בקופה ובבנק
1,186	1,493	פקדונות בבנקים במט"ח
<u>1,552,302</u>	<u>816,418</u>	

ביאור 4 - השקעות לזמן קצר

282,777	431,560	פיקדון לזמן קצר בשקלים
9,993	--	אגרות חוב ממשלתיות
<u>292,770</u>	<u>431,560</u>	

ההשקעות משועבדות בחלקן לטובת הבנקים להבטחת ערבויות ואשראי לזמן קצר. להבטחת התחייבויות העמותה לגורמי חוץ נמסרו ערבויות בנקאיות שערכן ליום 31/12/19 בסך 249,749 ₪.

ביאור 5 - תייבים ויתרות חובה

3,176,466	6,986,319	הכנסות לקבל
511,883	1,963,161	חברות כרטיסי אשראי בגין תרומות
311,235	86,671	המתאות לגביה
101,172	174,796	הוצאות מראש
153,226	184,086	פקיד שומה בגין מקדמות
848,949	1,410,798	לקוחות וחייבים
<u>5,102,931</u>	<u>10,805,831</u>	

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

סה"כ	כלי רכב	ציוד, ריהוט ומחשוב		ביאור 6 - רכוש קבוע
		מבנים *		
263,647,656	424,501	4,577,033	258,646,122	עלות יתרה ליום 1 בינואר
5,764,312	--	1,046,815	4,717,497	רכישות השנה
<u>269,411,968</u>	<u>424,501</u>	<u>5,623,848</u>	<u>263,363,619</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
13,111,141	295,378	3,865,862	8,949,901	פחת נצבר יתרה ליום 1 בינואר
4,250,511	57,599	238,185	3,954,727	פחת השנה
<u>17,361,652</u>	<u>352,977</u>	<u>4,104,047</u>	<u>12,904,628</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
<u>252,050,316</u>	<u>71,524</u>	<u>1,519,801</u>	<u>250,458,991</u>	עלות מופחתת ליום 31/12/19
<u>250,536,515</u>	<u>129,123</u>	<u>711,171</u>	<u>249,696,221</u>	עלות מופחתת ליום 31/12/18

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

ליים 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	

2,960,688	3,188,760
520,687	2,899,358
97,139	218,451
852,300	1,007,092
668,899	2,121,174
<u>5,099,713</u>	<u>9,434,835</u>

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

ספקים
עובדים ומוסדות בגין שכר
מוסדות אחרים
המחאות לפירעון
זכאים שונים

5,680,442	6,385,831
(3,057,948)	(3,975,998)
<u>2,622,494</u>	<u>2,409,833</u>

ביאור 8 - התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
בניכוי:

סכום היעודה שהופקדה

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

ביאור 9 - אירועים לאחר תאריך המאזן

לא ניתן להעריך את השפעת מגפת הקורונה על הפעילות הכלכלית לתאריך הדוח, עם זאת בחברות הבנות חלה ירידה במחזור ההכנסות.

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2018	2019
<u>שקלים חדשים</u>	

ביאור 10 - תרומות

13,049,919	12,937,220	ידידי שלוה ארה"ב
4,506,690	987,043	ידידי שלוה בריטניה
1,249,245	1,316,956	ידידי שלוה קנדה
9,043,339	13,406,901	ישראל ואחרים
<u>27,849,193</u>	<u>28,648,120</u>	

ביאור 11 - הקצבות

10,553,926	12,867,942	משרד העבודה והרווחה
3,131,012	4,028,991	משרד החינוך
--	700,386	משרד הבריאות
831,896	908,974	רשויות מקומיות
5,000	--	גופים אחרים
<u>14,521,834</u>	<u>18,506,293</u>	

ביאור 12 - שווי עבודת מתנדבים

<u>7,328,277</u>	<u>7,903,081</u>	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 המתנדבים 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

2018	2019
------	------

שקלים חדשים

26,448,246	31,901,718
7,328,277	7,903,081
727,548	781,845
2,327,349	2,933,204
1,319,236	1,554,203
2,389,537	3,153,041
1,759,270	2,228,939
2,873,492	3,023,700
1,047,096	1,261,703
740,095	870,579
1,364,202	1,325,662
386,644	545,347
47,258	54,679
499,938	709,295
788,919	813,659
435,886	411,842
<u>3,998,705</u>	<u>4,137,254</u>
<u>54,481,698</u>	<u>63,609,751</u>

3,000,358	2,826,197
94,680	176,998
245,558	306,484
283,175	954,827
29,366	102,539
363,004	330,719
114,070	113,256
<u>4,130,211</u>	<u>4,811,020</u>

ביאור 13 - עלות הפעילויות
 משכורות ונלוות
 שווי עבודת מתנדבים
 ציוד מתכלה
 קניות מוצרים בניכוי מלאי
 מזון ומטבח
 פעילות וסינגור בארץ ובעולם
 מייזמים חברתיים
 אחזקת מקום
 הסעות ותחבורה
 אחזקת רכב
 מתנדבות שירות לאומי
 טיפולים רפואיים
 הפעלת בריכה
 השתלמויות וימי עיון
 משרדיות, מקצועיות ושונות
 ביטוחים
 פחת

ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות
 משכורות ונלוות
 אחזקת רכב ונסיעות
 דואר ותקשורת
 מקצועיות
 אגרות ומיסים
 מחשוב ושונות
 פחת

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
582,086	1,129,894
829,270	472,927
555,780	564,835
<u>1,967,136</u>	<u>2,167,656</u>

ביאור 15 - הוצאות הסברה וגיוס תרומות
 נסיעות וגיוס כספים בחו"ל
 גיוס כספים בארץ
 ערבי התרמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
320,874	168,618
36,705	25,234
(7,056)	--
<u>350,523</u>	<u>193,852</u>

ביאור 16 - הוצאות מימון, נטו
 ריבית, עמלות בנק והפרשי שער
 עמלות כרטיסי אשראי
 בניכוי:
 הכנסות ריבית ועלית ערך ני"ע

ביאור 17 - 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 השלוחה 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.

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

ביאור 18-תמצית הדוחות הכספיים של שלוה-האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>בחברה ע"ר</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>מאזנים</u>
<u>שקלים חדשים</u>		
1,552,302	417,869	<u>רכוש שוטף</u>
272,621	285,882	מזומנים ושווי מזומנים
<u>4,015,907</u>	<u>8,882,438</u>	השקעות לזמן קצר
5,840,830	9,586,189	חייבים ויתרות חובה
68,233	93,079	<u>השקעות</u>
		השקעה בחברות בנות
<u>250,408,420</u>	<u>251,779,038</u>	<u>רכוש קבוע</u>
		מבנים, ציוד וכלי רכב
<u><u>256,317,483</u></u>	<u><u>261,458,306</u></u>	
		* * *
107	2,872	<u>התחייבויות שוטפות</u>
<u>3,798,357</u>	<u>6,799,653</u>	אשראי מתאגיד בנקאי
<u>3,798,464</u>	<u>6,802,525</u>	זכאים ויתרות זכות
<u>2,578,863</u>	<u>2,337,970</u>	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
		התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
(468,264)	538,773	<u>נכסים, נטו</u>
<u>250,408,420</u>	<u>251,779,038</u>	שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות
<u>249,940,156</u>	<u>252,317,811</u>	שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
<u><u>256,317,483</u></u>	<u><u>261,458,306</u></u>	

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

ביאור 18 - תמצית הדוחות הכספיים של שלוה-האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם

בחברה ע"ר-(המשד)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
2018	2019	
27,849,193	28,648,120	<u>מחזור הפעילויות</u>
14,521,834	18,506,293	תרומות
2,097,531	2,002,558	הקצבות
316,000	62,986	תקבולים מקופ"ח ואחרים
7,328,277	7,903,081	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו שווי עבודת מתנדבים
52,112,835	57,123,038	
(48,072,882)	(53,449,098)	<u>עלות הפעילויות</u>
4,039,953	3,673,940	<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(3,360,745)	(3,208,913)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,915,002)	(1,962,419)	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
(5,275,747)	(5,171,332)	
(1,235,794)	(1,497,392)	<u>גרעון נטו לפני מימון</u>
(285,984)	(135,968)	הוצאות מימון, נטו
(1,521,778)	(1,633,360)	<u>גרעון נטו לפני הוצאות (אשתקד הכנסות) אחרות</u>
(130,000)	--	הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
1,545	91,334	רווחי חברות הבנות
(1,650,233)	(1,542,026)	<u>גרעון לשנה</u>

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

**ביאור 18-תמצית הדוחות הכספיים של שלוה-האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה ע"ר-(המשך)
דוחות על השינויים בנכסים נטו**

סך הכל	שקיימת		שקלים חדשים	
	לגביהם הגבלה באופן זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
247,294,501	--	250,314,832	(3,020,331)	יתרה ליום 1 בינואר 2018
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)	עודף לשנה
(316,000)	(316,000)	--	--	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו: לשימוש לפעילויות
--	--	4,198,668	(4,198,668)	העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לרכוש קבוע
--	--	(4,105,080)	4,105,080	שימוש לכיסוי הוצאות פחת
249,940,156	--	250,408,420	(468,264)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
62,986	62,986	--	--	תרומות למטרות מיועדות
3,919,681	3,919,681	--	--	תקבולים המיועדים לבניה
(1,542,026)	--	--	(1,542,026)	גרעון לשנה
(62,986)	(62,986)	--	--	סכומים ששוחררו מנכסים שהוגבלו: לשימוש לפעילויות
--	(3,919,681)	3,919,681	--	לשימוש לרכוש קבוע
--	--	1,677,440	(1,677,440)	העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לרכוש קבוע
--	--	(4,226,503)	4,226,503	שימוש לכיסוי הוצאות פחת
2,377,655	--	1,370,618	1,007,037	סך כל השינויים במשך השנה
252,317,811	--	251,779,038	538,773	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

* 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)
ביאורים לדוחות הכספיים**

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2018	2019
875,000	--
(873,455)	91,334
<u>1,545</u>	<u>91,334</u>

ביאור 19 - רווח מתברות הבנות
הכנסות מדמי שכירות ושימוש בציוד
בניכוי:

רווח (הפסד) מחברות הבנות בהתאם לדוחות הכספיים

העמותה הקימה חברות בנות במטרה לשלב ולהעסיק את חניכי שלוה בעלי המוגבלות על מנת להעצימם ולשלבם בחברה.
חברת "שלוה מיזמי שילוב ותעסוקה בע"מ" ח.פ. 51-575-436-4 המפעילה בית קפה ומיזמים חברתיים.
חברת "שלוה הפקות חברתיות בע"מ" ח.פ. 51-604-263-7 המפעילה להקת שלוה שחבריה הינם אמנים בעלי מוגבלויות.