



שלוה-  
 אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל {עי"ר}

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

התוכן

עמוד

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

דוח רואה חשבון מבקר

לחברי עמותת

שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל {ע"ר} (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 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 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 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; 18 במאי 2015

שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)

מאזנים

| ליום 31 בדצמבר |             | ביאור |  |
|----------------|-------------|-------|--|
| 2013           | 2014        |       |  |
| שקלים חדשים    |             |       |  |
| 908,053        | 8,562,515   | 3     | רכוש שוטף  |
| ( 8,634,709    | 1,315,683   | 4     | מזומנים ושווי מזומנים                              |
| 1,237,318      | 1,408,658   | 5     | השקעות לזמן קצר                                    |
| 10,780,080     | 11,286,856  |       | חייבים ויתרות חובה                                 |
| 92,482,963     | 125,483,351 | 6     | רכוש קבוע  |
| ( 38,148,096   | 39,558,542  |       | מבנים, ציוד וכלי רכב                               |
| 130,631,059    | 165,041,893 |       | מזומנים והשקעות המיועדים להשקעה ברכוש קבוע         |
| 141,411,139    | 176,328,749 |       |  |
|                |             | *     |  |
| 936,558        | 1,339,421   | 7     | התחייבויות שוטפות                                  |
|                |             |       | זכאים ויתרות זכות                                  |
| 1,338,366      | 1,433,236   | 8     | התחייבויות לזמן ארוך                               |
|                |             |       | התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו             |
|                |             | ג'2   | נכסים, נטו   |
| 5,156          | 14,199      |       | שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות            |
| 92,482,963     | 125,483,351 |       | שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע           |
| 8,500,000      | 8,500,000   |       | שלא קיימת לגביהם הגבלה שיועדו על ידי מוסדות העמותה |
| 38,148,096     | 39,558,542  |       | שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני                 |
| 139,136,215    | 173,556,092 |       |  |
| 141,411,139    | 176,328,749 |       |  |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מוין מחדש

18 במאי 2015

תאריך אישור הדוחות הכספיים

א.פ.ל.י.צ.  
שינברגר אינטה  
חברת ועד

פ.מ.ל.ק.ו.ג.  
מנדלבאום פרוס  
חבר ועד

שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |             |    |                                |
|---------------------------------|-------------|----|--------------------------------|
| 2013                            | 2014        |    |                                |
|                                 |             |    | <u>מחזור הפעילויות</u>         |
| 11,691,286                      | 14,754,278  | 9  | תרומות                         |
| 5,908,599                       | 5,601,307   | 10 | הקצבות                         |
| 644,688                         | 567,140     |    | השתתפויות ושונות               |
| 3,788,000                       | 3,900,000   | 11 | שווי עבודת מתנדבים             |
| 22,032,573                      | 24,822,725  |    |                                |
| 20,501,824                      | 22,760,140  | 12 | <u>עלות הפעילויות</u>          |
| 1,530,749                       | 2,062,585   |    | <u>הכנסות נטו מפעילויות</u>    |
| 1,669,182                       | 1,800,919   | 13 | הוצאות הנהלה וכלליות           |
| 966,657                         | 1,396,746   | 14 | הוצאות הסברה וגיוס תרומות      |
| 2,635,839                       | 3,197,665   |    |                                |
| (1,105,090)                     | (1,135,080) |    | <u>גרעון נטו לפני מימון</u>    |
| (83,574)                        | 451,112     | 15 | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו     |
| (1,188,664)                     | (683,968)   |    | <u>גרעון נטו אחרי מימון</u>    |
| (103,988)                       | --          | 16 | הוצאות נטו מפריטים מיוחדים     |
| (1,292,652)                     | (683,968)   |    | <u>גרעון נטו לפני רווח הון</u> |
| 7,198                           | --          |    | רווח הון ממימוש רכוש קבוע      |
| (1,285,454)                     | (683,968)   |    | <u>גרעון לשנה</u>              |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**

דוחות על השינויים בנכסים נטו

| שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני | שלא קיימת לגביהם הגבלה   |                    |                  |  |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--|
|                                | שיועדו ע"י מוסדות העמותה | ששימשו לרכוש קבוע  | לשימוש לפעילויות |  |
|                                | שקלים חדשים              |                    |                  |  |
| 55,706,122                     | 8,500,000                | 60,840,272         | 391,719          | <u>יתרה ליום 1 בינואר 2013</u>               |
| 14,544,358                     | --                       | --                 | --               | תקבולים המיועדים לבניה                       |
| 439,198                        | --                       | --                 | --               | מימון בגין סכומים מוגבלים                    |
| --                             | --                       | --                 | (1,285,454)      | גרעון לשנה                                   |
|                                |                          |                    |                  | <u>סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו:</u>     |
| (32,541,582)                   | --                       | 32,541,582         | --               | ששימשו לרכוש קבוע                            |
|                                |                          |                    |                  | <u>העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u> |
| --                             | --                       | 119,708            | (119,708)        | ששימשו לרכוש קבוע                            |
| --                             | --                       | (27,690)           | 27,690           | שנבעו ממימוש רכוש קבוע                       |
| --                             | --                       | (990,909)          | 990,909          | ששימשו לכיסוי הוצאות פחת                     |
| <u>38,148,096</u>              | <u>8,500,000</u>         | <u>92,482,963</u>  | <u>5,156</u>     | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2013</u>              |
|                                |                          |                    |                  | <u>תנועה בשנת 2014:</u>                      |
| 33,996,803                     | --                       | --                 | --               | תקבולים המיועדים לבניה                       |
| --                             | --                       | 380,000            | --               | תרומה לרכישת רכב *                           |
| 727,042                        | --                       | --                 | --               | מימון בגין סכומים מוגבלים                    |
| --                             | --                       | --                 | (683,968)        | גרעון לשנה                                   |
|                                |                          |                    |                  | <u>סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו:</u>     |
| (33,313,399)                   | --                       | 33,313,399         | --               | ששימשו לרכוש קבוע                            |
|                                |                          |                    |                  | <u>העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u> |
| --                             | --                       | 320,193            | (320,193)        | ששימשו לרכוש קבוע                            |
| --                             | --                       | (1,013,204)        | 1,013,204        | ששימשו לכיסוי הוצאות פחת                     |
| <u>1,410,446</u>               | <u>--</u>                | <u>33,000,388</u>  | <u>9,043</u>     | <u>סך כל השינויים במשך השנה</u>              |
| <u>39,558,542</u>              | <u>8,500,000</u>         | <u>125,483,351</u> | <u>14,199</u>    | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</u>              |

\* העמותה קבלה תרומה מחו"ל בשנת 2014 לרכישת רכב מסחרי להסעת נכים ומוגבלים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום |              |
|--------------------|--------------|
| 31 בדצמבר          |              |
| 2013               | 2014         |
| שקלים חדשים        |              |
| (1,285,454)        | (683,968)    |
| 1,091,403          | 2,119,754    |
| (194,051)          | 1,435,786    |
| (32,661,290)       | (34,013,592) |
| 34,888             | --           |
| 6,876,574          | (7,722,556)  |
| (18,545,917)       | (6,660,408)  |
| 28,102,156         | 19,511,387   |
| (16,193,589)       | (28,885,169) |
| 14,544,358         | 33,996,803   |
| --                 | 380,000      |
| 439,198            | 727,042      |
| 14,983,556         | 35,103,845   |
| (1,404,084)        | 7,654,462    |
| 2,312,137          | 908,053      |
| 908,053            | 8,562,515    |

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון לשנה

התאמות הדרושות כדי להציג את

את המזומנים מפעילות שוטפת (א)

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת

תזרים מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

תמורה ממכירת נכסים קבועים

הפקדת (משיכת) פקדונות

רכישת ניירות ערך סחירים

מימוש ניירות ערך סחירים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרים מזומנים מפעילות מימון

תקבולים מיועדים לבניה ושקיימת לגביהם הגבלה זמנית

תרומה מיועדת לרכישת רכב

הכנסות מימון בגין תקבולים שקיימת לגביהם הגבלה זמנית

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יחידת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יחידת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום |      |
|--------------------|------|
| 31 בדצמבר          |      |
| 2013               | 2014 |
| שקלים חדשים        |      |

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

|                  |                  | <u>הכנסות והוצאות שאינן במזומנים</u>           |
|------------------|------------------|--|
| 990,909          | 1,013,204        | פחת  |
| (7,198)          | --               | רווח הון                                       |
| 373,238          | 971,454          | הפרשי שער על פקדונות במט"ח                     |
| (151,657)        | (191,297)        | עלית ערך ני"ע סחירים                           |
| 52,525           | 94,870           | עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו |
| <u>1,257,817</u> | <u>1,888,231</u> |  |
|                  |                  | <u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>         |
| (150,855)        | (171,340)        | עליה בחייבים ויתרות חובה                       |
| (15,559)         | 402,863          | עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות                |
| <u>(166,414)</u> | <u>231,523</u>   |  |
| <u>1,091,403</u> | <u>2,119,754</u> |  |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר) ביאורים לדוחות הכספיים

### ביאור 1 - כללי

העמותה התאגדה ביום י' בסיוון התש"נ (28 במאי 1990) ומספר רישומה ברשם העמותות הינו 7-398-017-58. לעמותה קיים אישור ניהול תקין לשנת 2015. העמותה הוכרה ע"י נציבות מ"ה כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46, תוקף האישור עד ליום 31 בדצמבר 2018.

**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 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 אוכלוסית 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 משלבו 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 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 ויצאה למשך שבוע למחנה קיץ ביעד נופש.
  - ח. הסברה וסגור-שלוה מפעילה תכניות סגור 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.

## שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

**המרכז החדש וההיקף הכספי:** מרכז שלוה החדש בירושלים נמצא בתהליכי בניה מתקדמים. המרכז יהיה הגדול מסוגו בישראל וישרת אלפי פעוטות, ילדים ונוער מדי שנה ואת בני משפחותיהם. במרכז ייבנו מתקני טיפול חדשניים אשר יעניקו 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 יאפשר לספק עשרות אלפי לינות לילדים מידי שנה. השהות במרכז החדש עבור הילדים ומשפחותיהם תהיה ללא תשלום כנהוג בשלוה מאז ומעולם. עלות ההקמה של המרכז החדש יעמוד על כ-220 מליוני ₪ כולל בינוי והצטיידות.

### 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.

עודפי שנת 2006 יועדו ע"י הנהלת העמותה לקרן לפיתוח ולהחזקת תוכניות לילדים במרכז החדש.

#### 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.

במסגרת זו נכללו נכסים שהתקבלו לצורך בניית מבנה לפעילות העמותה בשכונת בית וגן בירושלים. כספי התרומות המיועדים לבניה התקבלו במט"ח ומוחזקים בהשקעות לזמן קצר.

הכנסות מימון בגין השקעות אלו נכללו בסעיף מימון בגין סכומים מוגבלים.

#### ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות.

2. הפחת מחושב בשעורים שנתיים שווים:

| %       |               |
|---------|---------------|
| 4       | בנין          |
| 10 - 33 | ציוד 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 |        |                |
|----------------|--------|----------------|
| 2013           | 2014   |                |
| 3.7330         | 3.4710 | 1 דולר ארה"ב   |
| 3.7496         | 3.2642 | 1 דולר קנדי    |
| 6.0365         | 5.7419 | 1 לירה שטרלינג |

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

| ליום 31 בדצמבר     |                  |
|--------------------|------------------|
| 2013               | 2014             |
| <b>שקלים חדשים</b> |                  |
| 74,912             | 819,668          |
| 140                | 157,624          |
| 833,001            | 7,585,223        |
| <u>908,053</u>     | <u>8,562,515</u> |

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

מזומנים בקופה ובבנק  
 פקדונות בבנקים בדולר ארה"ב  
 פיקדונות לזמן קצר בשי"ח

**ביאור 4 - השקעות לזמן קצר**

מזומנים ופקדונות מיועדים  
 פקדונות בדולר ארה"ב  
 פקדונות בדולר קנדי  
 קרנות נאמנות  
 אגרות חוב ממשלתיות  
 בניכוי:

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| 15,991,628          | 29,739,383          |
| 8,624,693           | 3,260,140           |
| 1,632,100           | --                  |
| 3,463,355           | 2,476,129           |
| 17,071,029          | 5,398,573           |
| <u>(38,148,096)</u> | <u>(39,558,542)</u> |
| <u>8,634,709</u>    | <u>1,315,683</u>    |

מזומנים והשקעות לזמן קצר המיועדים להשקעה ברכוש קבוע

הפקדונות במט"ח משועבדים חלקית לטובת הבנקים להבטחת ערבויות. בשנת 2014 הערבויות עמדו על סך 179,746 ₪.

| ליום 31 בדצמבר     |                  |
|--------------------|------------------|
| 2013               | 2014             |
| <b>שקלים חדשים</b> |                  |
| 686,471            | 734,881          |
| 95,149             | 158,231          |
| 67,002             | 76,131           |
| 388,696            | 439,415          |
| <u>1,237,318</u>   | <u>1,408,658</u> |

**ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה**

הפנסות לקבל  
 חברות אשראי בגין תרומות  
 הצאות מראש  
 חייבים ושונים

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

| סה"כ               | כלי רכב          | ציוד, ריהוט      |                    | ביאור 6 - רכוש קבוע       |
|--------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                  | ומחשוב           | מבנים *            |                           |
| 106,173,624        | 795,573          | 3,344,505        | 102,033,546        | עלות                      |
| 34,013,592         | 541,521          | 156,397          | 33,315,674         | יתרה ליום 1 בינואר        |
| <u>140,187,216</u> | <u>1,337,094</u> | <u>3,500,902</u> | <u>135,349,220</u> | רכישות השנה               |
|                    |                  |                  |                    | יתרה ליום 31 בדצמבר       |
|                    |                  |                  |                    | פחת נצבר                  |
| 13,690,661         | 654,713          | 3,032,419        | 10,003,529         | יתרה ליום 1 בינואר        |
| 1,013,204          | 77,780           | 251,901          | 683,523            | פחת השנה                  |
| <u>14,703,865</u>  | <u>732,493</u>   | <u>3,284,320</u> | <u>10,687,052</u>  | יתרה ליום 31 בדצמבר       |
| <u>125,483,351</u> | <u>604,601</u>   | <u>216,582</u>   | <u>124,662,168</u> | עלות מופחתת ליום 31/12/14 |
| <u>92,482,963</u>  | <u>140,860</u>   | <u>312,086</u>   | <u>92,030,017</u>  | עלות מופחתת ליום 31/12/13 |

\* סעיף מבנים כולל:

מבנה העמותה ברח' אבן דן 6, ירושלים, הקרקע מוחזקת בתנאי חכירה עד לשנת 2084.  
 בניה בבית וגן, ירושלים, הקרקע הוקצתה ע"י עיריית ירושלים. (גוש 30166 חלקה 264 מגרש 59).  
 ההשקעה במבנה החדש עומדת על 116,643,317 ₪ נכון ליום 31/12/2014.

| ליום 31 בדצמבר |      |
|----------------|------|
| 2013           | 2014 |
| שקלים חדשים    |      |

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 491,465        | 875,518          |
| 256,691        | 286,439          |
| 82,049         | 79,557           |
| 70,478         | 97,907           |
| 35,875         | --               |
| <u>936,558</u> | <u>1,339,421</u> |

**ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות**

ספקים  
 עובדים ומוסדות בגין שכר  
 המחאות לפירעון  
 זכאים שונים  
 הכנסות מראש

**ביאור 8 - התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו**

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| 2,637,683          | 3,021,318          |
| <u>(1,299,317)</u> | <u>(1,588,082)</u> |
| <u>1,338,366</u>   | <u>1,433,236</u>   |

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד  
 פנימי  
 עזרה שהופקדה

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                   |                                      |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 2013                            | 2014              |                                      |
| <u>שקלים חדשים</u>              |                   |                                      |
|                                 |                   | <u>ביאור 9 - תרומות</u>              |
| 6,364,200                       | 8,421,392         | ידידי שלוה ארה"ב                     |
| --                              | 928,626           | ידידי שלוה בריטניה                   |
| 1,632,100                       | 1,522,512         | ידידי שלוה קנדה                      |
| 3,694,986                       | 3,881,748         | אחרים                                |
| <u>11,691,286</u>               | <u>14,754,278</u> |                                      |
|                                 |                   | <u>ביאור 10 - הקצבות</u>             |
| 5,694,382                       | 5,087,047         | משרד העבודה והרווחה                  |
| --                              | 371,908           | משרד החינוך                          |
| 114,000                         | 42,000            | משרד הבריאות                         |
| 100,217                         | 100,352           | גופים אחרים                          |
| <u>5,908,599</u>                | <u>5,601,307</u>  |                                      |
|                                 |                   | <u>ביאור 11 - שווי עבודת מתנדבים</u> |
| <u>3,788,000</u>                | <u>3,900,000</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 מתנדבים האמורה אין השפעה על תוצאות הפעילות, מכיון שניתן לה ביטוי הן במסגרת מחזור הפעילויות והן במסגרת עלות הפעילויות.

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |      |
|---------------------------------|------|
| 2013                            | 2014 |
| <b>שקלים חדשים</b>              |      |

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 9,604,817         | 11,203,307        |
| 253,254           | 253,784           |
| 885,507           | 949,401           |
| 1,592,577         | 1,440,847         |
| 1,835,313         | 2,112,280         |
| 264,224           | 283,912           |
| 127,534           | 185,353           |
| 760,232           | 927,854           |
| 88,805            | 77,258            |
| 30,023            | 28,109            |
| 8,175             | 122,594           |
| 3,788,000         | 3,900,000         |
| 267,944           | 266,225           |
| 73,244            | 94,410            |
| 922,175           | 914,806           |
| <b>20,501,824</b> | <b>22,760,140</b> |

**ביאור 12 - עלות הפעילויות**

|                            |
|----------------------------|
| משכורות ונלוות             |
| ציוד מתכלה                 |
| מזון ומטבח                 |
| פעילות וסינגור בארץ ובעולם |
| אחזקת מקום                 |
| הסעות ותחבורה              |
| אחזקת רכב                  |
| מתנדבות שירות לאומי        |
| טיפולים רפואיים            |
| הפעלת בריכה                |
| השתלמויות וימי עיון        |
| שווי עבודת מתנדבים         |
| משרדיות, מקצועיות ושונות   |
| ביטוחים                    |
| פחת                        |

**ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות**

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 979,075          | 1,077,370        |
| 2,273            | 45,695           |
| 196,737          | 73,437           |
| 131,664          | 106,437          |
| 1,291            | 1,316            |
| 289,408          | 398,266          |
| 68,734           | 98,398           |
| <b>1,669,182</b> | <b>1,800,919</b> |

|                   |
|-------------------|
| משכורות ונלוות    |
| אחזקת רכב ונסיעות |
| דואר ותקשורת      |
| מקצועיות          |
| אגרות             |
| מחשוב ושונות      |
| פחת               |

**ביאור 14 - הוצאות הסברה וגיוס תרומות**

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 401,851        | 404,362          |
| 92,561         | 164,637          |
| 472,245        | 827,747          |
| <b>966,657</b> | <b>1,396,746</b> |

|                  |
|------------------|
| גיוס כספים בחו"ל |
| גיוס כספים בארץ  |
| ערבי התרמה       |

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                |
|---------------------------------|----------------|
| 2013                            | 2014           |
| <b>שקלים חדשים</b>              |                |
| 833,872                         | 1,283,391      |
| (439,198)                       | (727,042)      |
| (454,413)                       | (82,646)       |
| (23,835)                        | (22,591)       |
| <u>(83,574)</u>                 | <u>451,112</u> |

**ביאור 15 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו**

הכנסות ריבית והפרשי שער  
בניכוי:

סכומים שהועברו לתקבולים שבגינם קיימת הגבלה זמנית  
עמלות בנק והפרשי שער  
עמלות כרטיסי אשראי

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |  |
|---------------------------------|--|
| 2013                            |  |
| <b>שקלים חדשים</b>              |  |

**ביאור 16-הוצאות נטו מפריטים מיוחדים**

**פרוייקט הפקת אירועים**

הכנסות  
בניכוי הוצאות ישירות לפרוייקט  
סה"כ נטו מהפקת אירועים

**פרוייקט גיבורי על-אמת**

הכנסות  
בניכוי הוצאות ישירות לפרוייקט  
סה"כ הוצאות נטו מפרוייקט גיבורי על אמת

|                  |  |
|------------------|--|
| 119,298          |  |
| <u>(106,285)</u> |  |
| 13,013           |  |
|                  |  |
| 47,432           |  |
| <u>(164,433)</u> |  |
| <u>(117,001)</u> |  |
| <u>(103,988)</u> |  |

סה"כ הוצאות נטו מפריטים מיוחדים

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוגבל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 17 - חלוקה עפ"י מגזרי פעילות

מגזרים נתמכים

| <u>סה"כ</u>       | <u>פעילות</u>      | <u>מחלות קשות</u> |                             |
|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|
|                   | <u>שאינה נתמכת</u> |                   |                             |
|                   |                    |                   | <u>מחזור הפעילויות</u>      |
| 5,087,047         | 2,543,072          | 2,543,975         | הכנסות ממכסות - משרד הרווחה |
| 371,908           | 371,908            | --                | הקצבות ממשרד החינוך         |
| 42,000            | --                 | 42,000            | הקצבות ממשרד הבריאות        |
| 100,352           | 100,352            | --                | הקצבות מגופים אחרים         |
| 14,754,278        | 9,140,649          | 5,613,629         | תרומות                      |
| 567,140           | 567,140            | --                | השתתפויות ושונות            |
| 3,900,000         | 647,883            | 3,252,117         | שווי עבודת מתנדבים          |
| <u>24,822,725</u> | <u>13,371,004</u>  | <u>11,451,721</u> |                             |
|                   |                    |                   | <u>עלות הפעילויות</u>       |
| 11,203,307        | 7,828,422          | 3,374,885         | משכורות ונלוות              |
| 253,784           | 209,470            | 44,314            | ציוד מתכלה                  |
| 949,401           | 262,220            | 687,181           | מזון ומטבח                  |
| 1,440,847         | 435,663            | 1,005,184         | פעילות וסינוור בארץ ובעולם  |
| 2,112,280         | 502,272            | 1,610,008         | אחזקת מקום                  |
| 283,912           | 134,731            | 149,181           | הסעות ותחבורה               |
| 185,353           | 185,353            | --                | אחזקת רכב                   |
| 927,854           | 417,021            | 510,833           | מתנדבות שירות לאומי         |
| 77,258            | 70,636             | 6,622             | טיפולים רפואיים             |
| 28,109            | 4,670              | 23,439            | הפעלת בריכה                 |
| 122,594           | 111,161            | 11,433            | השתלמויות וימי עיון         |
| 3,900,000         | 134,215            | 3,765,785         | שווי עבודת מתנדבים          |
| 266,225           | 3,369              | 262,856           | משרדיות ושונות              |
| 94,410            | 94,410             | --                | ביטוחים                     |
| 914,806           | 914,806            | --                | פחת                         |
| <u>22,760,140</u> | <u>11,308,419</u>  | <u>11,451,721</u> |                             |

**שלוה - אגודת שחרור למשפחה ולילד המוביל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 17 - חלוקה על פי מגזרי פעילות**

| <u>סה"כ הוצאות</u> | <u>העמסת תפעול</u> | <u>הוצאות אחרות</u> | <u>משכורות ונלוות</u> |                         |
|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 7,548,080          | 2,939,321          | 1,849,009           | 2,759,750             | תוכניות אחה"צ ונופשונים |
| 2,731,419          | 1,371,248          | 72,696              | 1,287,475             | תוכנית אני ואימי        |
| 5,416,756          | 2,701,381          | 179,028             | 2,536,347             | מעון יום שיקומי         |
| 641,302            | 316,257            | 28,109              | 296,936               | מרכז למידה ומחקר        |
| 3,524,889          | 1,479,003          | 657,239             | 1,388,647             | מחלקת סינגור            |
| 1,538,050          | 734,301            | 114,308             | 689,441               | גן ילדים טיפולי         |
| 1,359,644          | 561,108            | 271,708             | 526,828               | סניף פעילות גוש עציון   |
| <u>22,760,140</u>  | <u>10,102,619</u>  | <u>3,172,097</u>    | <u>9,485,424</u>      |                         |

משאבי העמותה מוקצים על ידה לפעילויות השונות המפורטות בדוחות הכספיים; מכיוון שפעילויות אלו מורכבות ומשולבות זו בזו, נערך מיון וסיווג הפעילות לסעיפים בהתאם לאומדן הנהלת העמותה.