



עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל (ע.ר.)

עמותה רשומה 580243129

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

מכובדיי,

בזה אנו מגישים לכם את הדוחות הכספיים של עמותת עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל עמותה
רשומה 580243129 ליום 31 בדצמבר 2023.

<u>עמוד</u>	תוכן החוברת:
3	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2023
5,7-10	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
11	דוח על תזרימי מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023
12-18	באורים לדוחות הכספיים

חוד השרון, 1 ביוני 2024

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל - עמותה רשומה 580243129

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל (ע.ר.) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי חשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

רוניה ברקו

רואת חשבון

הוד השרון, 1 ביוני 2024

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
ש"ח			
			רכוש שוטף
1,508,566	1,907,001	ג2	מזומנים ושווי מזומנים
2,093,099	2,238,957	ד2	ניירות ערך סחירים
82,459	70,229		המחאות לגביה
350,279	348,758	4	חייבים ויתרות חובה
4,034,402	4,564,945		
		3	רכוש קבוע
7,107	2,556		ציוד המועדונית
133,620	221,043		ציוד דיוור בקהילה
93,160	976,604		ציוד מערך תעסוקה
-	-		ציוד הנהלה
12,069,799	11,791,042		בית עמיחי
12,303,686	12,991,253		
16,338,089	17,556,198		
			התחייבויות שוטפות
31,500	-		שטרות לפרעון
1,100,674	2,100,351	5	זכאים ויתרות זכות
1,132,174	2,100,351		
51,901	51,182	6	עתודה לפיצויים
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,850,327	2,413,412		לשימוש לפעילויות
12,303,686	12,991,253		שימשו לרכוש קבוע
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
15,154,013	15,404,665		סך נכסים נטו
16,338,089	17,556,198		

שפס בן – חבר ועד/גזבר

פרבר אבי – יו"ר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	רשימה/באור	
			הכנסות
260,380	300,339	7	הקצבה רשויות מקומיות
11,438,359	13,603,501	8	הקצבה ממשרד הרווחה
1,082,802	981,615	9	תרומות
369,516	459,903	10	השתתפות ההורים ואחרים
103,399	96,644	11	הכנסות ממכירת מוצרים
163	221,099		ריבית, רווחי ני"ע והפרשי שער
13,254,619	15,663,101		
			הוצאות
2,311,111	2,358,093	א	הוצאות שעות הפנאי
4,962,311	6,013,514	ב	הוצאות דיור בקהילה
5,312,658	5,822,934	ג	הוצאות מערך תעסוקה
1,422,666	1,217,909	ד	הוצאות הנהלה
14,008,746	15,412,450		
(754,127)	250,651		עודף (גרעון) נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
סך הכל	באופן זמני	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
₪	₪	₪	₪	
15,908,139	-	12,621,729	3,286,410	שנת 2022
(754,127)	-	-	(754,127)	יתרה ליום 1 בינואר 2022 עודף (גרעון) מדוח על הפעילות
-	-	58,156	(58,156)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(376,199)	376,199	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
<u>15,154,013</u>	<u>-</u>	<u>12,303,686</u>	<u>2,850,327</u>	
250,651	-	-	250,651	שנת 2023
-	-	1,158,990	(1,158,990)	עודף (גרעון) מדוח על הפעילות
-	-	(471,424)	471,424	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
<u>15,404,665</u>	<u>-</u>	<u>12,991,252</u>	<u>2,413,413</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	באור	
1,013,227	1,002,866	12	שכר ונלוות
552,754	711,342		שרות לאומי ושנת שרות
30,044	5,008		הסעות
40,570	25,233		אחזקה ותיקונים
74,213	65,969		הזנה
482,911	424,277	13	חוגים מקצועיים
12,866	16,160		ביטוח
7,910	2,133		הדרכה ויעוץ
326	213		טלפון
7,884	22,290		ציוד מתכלה
88,406	82,602	3	הוצאות פחת
2,311,111	2,358,093		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	באור
3,125,944	3,743,492	שכר ונלוות
241,830	248,970	שרות לאומי ושנת שרות
349,375	403,817	הסעות
480,508	682,217	שכר דירה ואחזקה
52,300	65,612	חשמל
252,013	277,852	הזנה
246,659	307,114	חוגים מקצועיים
39,237	52,101	תרופות
32,419	15,943	יעוץ מקצועי
23,997	25,160	ביטוח
82,588	125,802	ציווד מתכלה
35,441	65,434	הוצאות פחת
4,962,311	6,013,514	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	באור	
2,836,380	3,318,644	14	שכר ונלוות
312,509	359,240		שרות לאומי ושנת שרות
186,003	177,590		אחזקה ותיקונים
350,990	375,499		הזנה
190,327	120,104		חוגים מקצועיים
928,358	888,288		פארה-רפואי
-	9,032		הסעות
7,188	24,194		הדרכה ויעוץ
21,430	40,514		רכישת מוצרים למכירה
7,404	8,113		טלפון
42,400	47,144		ביטוח
179,151	132,851		ציוד מתכלה
250,518	321,721	3	הוצאות פחת
5,312,658	5,822,934		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	באור
978,702	940,844	שכר ונלוות
3,530	20,962	יעוץ והדרכה
14,685	12,198	אחזקת משרד
4,107	3,001	צרכי משרד
41,016	74,099	הנח"ש וביקורת
27,700	35,566	יחסי ציבור ופרסום
119,778	104,228	גיוס כספים
326	260	דואר וטלפון
1,157	1,157	אגרה לרשם
25,069	25,594	בנקאיות
206,597	-	הפרשי שיערוך
1,422,666	1,217,909	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
(754,127)	250,651	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת עודף/גרעון) הכנסות על הוצאות
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
376,199	471,424	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
-	(719)	פחת עליה/ירידה) בעתודה לפיצויים
149,257	(145,858)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות שוטפים
(161,588)	1,521	עליה/ירידה בניירות ערך סחירים
(30,497)	12,230	עליה/ירידה בחייבים ויתרות חובה
(79,800)	(31,500)	עליה/ירידה בהמחאות לגביה
57,244	999,677	עליה/ירידה) בהמחאות לפרעון
(65,384)	836,070	עליה/ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(443,311)	1,557,426	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(58,156)	(1,158,990)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(58,156)	(1,158,990)	רכישת נכסים קבועים מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	-	עליה/ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
(501,467)	398,435	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,010,033	1,508,566	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
1,508,566	1,907,001	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה במשרד רשם העמותות ביום 23/03/1994 והחלה את פעילותה ביום זה. מספרה הרשום של העמותה 580243129.
- ב. מטרתה העיקרית של העמותה – ליזום לפתח ולספק שירותים לאוכלוסיית ילדים ובוגרים עם מוגבלות שכלית התפתחותית ולסייע להם ולמשפחותיהם. לפעול לקידום שילוב אוכלוסייה זו בקהילה.

באור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הם:

- א. **דוחות כספיים בערכים נומינליים**
הדוחות הכספיים ערוכים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית ואינם מוצגים בסכומים מדווחים.
- ב. **רכוש קבוע**
הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המוערכת בהם. רכוש וציוד שנרכשו בתרומה ייעודית, הוכרו כהכנסה בדוח על הפעילות על פני תקופת השימוש ברכוש הקבוע, בהתאם להוצאות הפחת.
- ג. **מזומנים ושווי מזומנים**
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בתאגידי בנקאיים למשיכה מיידית ופיקדונות שתקופתם המקורית אינה עולה על 3 חודשים ממועד ההשקעה בהם ואשר אינם מוגבלים בשיעבוד.
- ד. ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי שוק.

באור 3 - רכוש קבוע

א. הרכב ותנועה

עלות ליום 1 בינואר 2023	ציוד המועדונית ₪	ציוד דיור בקהילה ₪	ציוד הנהלה ₪	מרכז תעסוקה ₪	בית עמיחי ₪	סך הכל ₪
	753,014	412,763	74,433	292,938	13,937,835	15,470,983
רכישות ליום 31 בדצמבר 2023	-	149,928	-	1,009,062	-	1,158,990
	753,014	562,691	74,433	1,302,000	13,937,835	16,629,973
פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2023	745,908	274,547	74,433	204,380	1,868,036	3,167,301
תוספות ליום 31 בדצמבר 2023	4,550	67,101	-	121,016	278,757	471,424
	750,458	341,648	74,433	325,396	2,146,793	3,638,725
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023	2,556	221,045	-	976,607	11,791,042	12,991,253
שעורי הפחת השנתיים	20%	20%	10%	20%	*2%	

*הועד המנהל החליט לשנות את שיעור הפחת החל משנת 2021 ל - 2% בשנה במקום 4% כפי שהיה בשנים קודמות. ההחלטה נובעת מן העובדה שבהסכם הקצאת הקרקע מול עיריית הוד השרון, תקופת ההקצאה הינה ל - 25 שנים + אופציה לשתי תקופות נוספות של 10 שנים כל אחת.

באור 4 – חייבים ויתרות חובה

ליום בדצמבר 2022	ליום בדצמבר 2023	
ש"ח	ש"ח	
70,451	179,893	חייבים ויתרות חובה
134,456	168,865	הוצאות מראש
145,372	-	הכנסות לקבל
350,279	348,758	

באור 5 – זכאים ויתרות זכות

ליום בדצמבר 2022	ליום בדצמבר 2023	
ש"ח	ש"ח	
905,700	1,062,343	עובדים ומוסדות בגין שכר
171,574	284,801	זכאים אחרים
-	723,957	הכנסה נדחית - תרומה
23,400	29,250	הוצאות לשלם
1,100,674	2,100,351	

באור 6 – עתודה לפיצויים

ליום בדצמבר 2022	ליום בדצמבר 2023	
ש"ח	ש"ח	
60,841	60,841	הפרשה
8,940	9,659	יעודה שהופקדה בקופה לפיצויים
51,901	51,182	ליד בנק לאומי לישראל

החל מיום 1 בינואר 2008, עם כניסתו לתוקף של צו הרחבה המחייב את המעסיק לבטח את עובדיו בביטוח פנסיוני, העמותה מפקידה בקרן פנסיה ו/או בקופת ביטוח על שם העובד גם בגין רכיב פיצויי פיטורין. ממועד זה לא בוצעו הפקדות לקופת פיצויים מרכזית.

באור 7 – הכנסות מרשויות מקומיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
250,700	288,793	הכנסות מעיריית הוד השרון
9,680	11,546	הכנסות מעיריית כפר סבא
260,380	300,339	

באור 8 – הכנסות משרד הרווחה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
247,861	103,326	נופשוניים
609,391	600,329	מועדונית אוטיסטים **
953,055	1,040,273	דירת שהם
943,055	1,051,243	דירת אודם
943,055	1,040,083	דירה טופז
952,882	1,022,335	דירה ברקת
44,198	657,744	דירת ספיר ***
788,598	855,200	מועדונית כפר סבא
691,697	873,798	מועדונית קורצ'אק
-	181,421	מועדונית שלום
3,048,057	3,151,995	מרכז יום טיפולי +21
1,191,167	1,738,413	מע"ש ותיקים
492,130	587,664	יבולים
533,213	601,137	עציץ טרי
-	98,540	שיבולים בחווה
11,438,359	13,603,501	

* מועדונית השלום הפסיקה את פעילותה בשנת 2022 וחידשה את פעילותה בשנת 2023.
 ** פעילות הקייטנות הפכה להיות חלק ממועדונית אוטיסטים והכנסות מקייטנות הוצגו כחלק מהכנסות מועדונית אוטיסטים.
 *** בשנת 2022 נוספה במערך הדיור דירה נוספת (ספיר).

הכנסות משרד הרווחה הינן בהתאם למספר מקבלי השירות בכלל מסגרת.

באור 9 – תרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
1,082,802	981,615	תרומות מאחרים
1,082,802	981,615	

באור 10 – תשלומי הורים ואחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
45,563	70,115	מועדונית אוטיסטים
24,965	21,650	דירת שהם
16,963	16,528	דירת אודם
21,127	19,350	דירה טופז
6,760	8,675	דירה ברקת
70,000	166,900	דירה ספיר *
94,045	101,370	מועדונית כפר סבא
90,093	53,380	מועדונית קורצ'אק
-	720	מועדונית שלום
-	415	נופשוניים
-	-	מרכז יום טיפולי +21 **
369,516	459,103	

* בשנת 2022 נפתחה דירה נוספת. – ספיר.

** לבקשת ההורים הוחלט לבטל את השתתפות ההורים במרכז היום.

באור 11 – הכנסות ממכירת מוצרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
14,211	11,880	תעסוקה
27,538	38,020	מע"ש
51,920	46,744	עציץ טרי
9,730	-	פיתוח משאבים
103,399	96,644	

באור 12 – שכר ונלוות שעות פנאי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	
173,763	131,691	נופשונים
253,303	247,256	מועדונית אוטיסטים
331,523	339,211	מועדונית סאלד כפר סבא
254,638	235,032	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
-	49,676	מועדונית השלום פתח תקוה
1,013,227	1,002,866	

באור 13 – חוגים מקצועיים שעות פנאי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח
209,483	166,427
115,149	97,175
158,279	148,504
-	12,171
482,911	424,277

מועדונית אוטיסטים
מועדונית סאלד כפר סבא
מועדונית קורצ'יסק פתח תקוה
מועדונית השלום פתח תקוה

באור 14 – שכר ונלוות מערך תעסוקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח
1,552,685	1,609,096
563,171	592,571
441,150	614,102
279,373	429,876
-	73,000
2,836,380	3,318,644

מרכז יום טיפולי +21
מע"ש ותיקים
יבולים
עציץ טרי
שיבולים בחווה

באור 15 – שווי מתנדבים

לא ניתן בדוחות הכספיים ביטוי לשירותים שהתקבלו ללא תמורה.