

עמיהי

לחיות בשוויון עם השוני

מכובדיי,

בזה אנו מגישים לכם את הדוחות הכספיים של עמיחי עמותה רשומה 580243129 ליום 31 בדצמבר 2016.

<u>עמוד</u>	תוכן החוברת:
3	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2016
5-9	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
10	דוח על תזרימי מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
11-17	באורים לדוחות הכספיים

הוד השרון, 1 ביוני 2017

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
עמיחי - עמותה רשומה 580243129**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמיחי עמותת משפחות לילדים חריגים (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותו תאריכים.

רוניה ברקו

רואת חשבון

הוד השרון, 1 ביוני 2017

ליום 31 בדצמבר

2015	2016	באור	
ש"ח			
			רכוש שוטף
446,187	922,015	ג2	מזומנים ושווי מזומנים
1,484,679	1,248,273	ד2	ניירות ערך סחירים
172,592	97,406		המחאות לגביה
374,436	181,340	4	חייבים ויתרות חובה
2,477,894	2,449,034		
		3	רכוש קבוע
2,534	4,374		ציוד המועדונית
23,028	12,301		ציוד דיור בקהילה
28,336	25,859		ציוד מערך תעסוקה
3,063	1,240		ציוד הנהלה
56,961	43,774		
2,534,855	2,492,808		
			התחייבויות שוטפות
130,691	37,122		שטרות לפרעון
1,224,165	972,900	5	זכאים ויתרות זכות
1,354,856	1,010,022		
78,699	78,624	6	עתודה לפיצויים
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,067,698	1,120,148		לשימוש לפעילויות
33,601	284,014		ששימשו לרכוש קבוע
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
1,101,299	1,404,162		סך נכסים נטו
2,534,855	2,517,445		

שפס בן – חבר ועד/גזבר

פרבר אבי – יו"ר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	רשימה/באור	
הכנסות			
56,137	139,922	7	הקצבה רשויות מקומיות
8,909,664	9,972,506	8	הקצבה ממשד הרווחה
294,348	349,557		השתתפות ההורים ואחרים
2,101,162	995,979	9	תרומות
337,434	407,109	10	הכנסות ממכירת מוצרים
5,500	9,200		הכנסות שונות
39,075	26,373		רביית מפיקדונות
11,743,320	11,900,646		
הוצאות			
2,339,275	2,680,340	א	הוצאות שעות הפנאי
4,243,080	4,078,400	ב	הוצאות דיור בקהילה
3,214,001	3,675,078	ג	הוצאות מערך תעסוקה
1,140,290	1,163,966	ד	הוצאות הנהלה
10,936,646	11,597,784		
806,674	302,862		עודף (גרעון) נטו לשנה
קרן העמותה			
(34,483)	1,101,299		יתרה לתחילת השנה
806,674	302,862		עודף (גרעון) נטו לשנה מפעילות
329,108	-		עודף (גרעון) נטו לשנה – בית עמיחי
1,101,299	1,404,162		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	באור	
1,337,438	1,335,073	11	שכר ונלוות
346,825	452,820		שרות לאומי ושנת שרות
1,496	40,746	12	הסעות
52,857	74,805		אחזקה ותיקונים
140,698	175,886		הזנה
355,818	406,958	13	חוגים מקצועיים
1,500	1,200		צרכי משרד ופרוספקטים
41,610	34,392		ביטוח
13,916	20,917		הדרכה ויעוץ
2,047	1,641		טלפון
26,881	23,475		ציוד מתכלה
6,525	96,118		ציוד ורכוש
-	15,195		קניות קופיקס
662	1,113		פחת ציוד המועדונית
2,339,275	2,680,340		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	באור
ש"ח	ש"ח	
2,604,219	2,619,569	שכר ונלוות
210,242	135,114	שרות לאומי ושנת שרות
318,034	348,874	הסעות
520,110	424,505	שכר דירה ואחזקה
75,878	54,645	חשמל
147,564	158,966	הזנה
89,228	127,313	חוגים מקצועיים
36,157	43,762	תרופות
1,200	246	צרכי משרד
14,869	26,542	יעוץ מקצועי
7,366	4,965	ביטוח
1,706	8,487	טלפון
54,085	49,051	ציוד מתכלה
152,436	66,540	ציוד ורכוש
9,984	9,822	פחת ציוד
4,243,080	4,078,400	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	באור
		14
1,557,206	1,939,151	שכר ונלוות
230,557	175,244	שרות לאומי ושנת שרות
5,752	1,007	הסעות
106,031	104,832	אחזקה ותיקונים
222,227	249,052	הזנה
293,818	279,010	חוגים מקצועיים
396,477	418,823	פארה-רפואי
24,102	19,734	הדרכה ויעוץ
198,491	245,032	רכישת מוצרים למכירה
6,167	4,639	טלפון
31,146	31,194	ביטוח
62,264	85,574	ציוד מתכלה
74,184	113,144	ציוד ורכוש
5,578	8,641	פחת
3,214,001	3,675,078	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	באור
ש"ח	ש"ח	
820,355	840,407	שכר ונלוות
5,453	16,564	יעוץ והדרכה
6,186	12,643	אחזקת משרד
4,500	444	צרכי משרד
120,429	83,462	הנח"ש וביקורת
76,421	66,931	יחסי ציבור ופרסום
77,972	74,291	גיוס כספים
3,659	2,803	דואר וטלפון
1,314	1,303	אגרה לרשם
16,491	63,295	בנקאיות
7,509	1,823	פחת ציוד
1,140,290	1,163,966	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
1,135,782	302,862	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת עודף/גרעון) הכנסות על הוצאות
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
23,693 (57)	21,399 (75)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים פחת עליה/ירידה) בעתודה לפיצויים
(1,397,262) (215,651) (75,958) 127,050 26,869	236,406 193,096 75,186 (93,569) (251,265)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות שוטפים (עליה)/ירידה בניירות ערך סחירים (עליה)/ירידה בחייבים ויתרות חובה (עליה)/ ירידה בהמחאות לגביה עליה/ (ירידה) בהמחאות לפרעון עליה/ (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(1,534,952)</u>	<u>159,854</u>	
(375,534)	484,040	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(33,601)	(8,212)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה רכישת נכסים קבועים
<u>(33,601)</u>	<u>(8,212)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון עליה/ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
-	-	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
(409,133) 855,320	475,828 446,187	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>446,187</u>	<u>922,015</u>	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 המשוערת בהם. רכוש וציוד שנרכשו בתרומה ייעודית, לא נלקחו בחשבון לצורך חישוב הפחת.
- ג. **מזומנים ושווי מזומנים**
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בתאגידים 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

סך הכל	מרכז תעסוקה	ציוד הנהלה	ציוד דיור בקהילה	ציוד המועדונית	עלות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
960,374	41,063	74,433	176,740	668,139	ליום 1 בינואר 2016
8,212	6,164	-	-	2,048	רכישות
968,586	41,063	74,433	176,740	570,187	ליום 31 בדצמבר 2016
903,418	12,727	71,370	153,716	665,605	ליום 1 בינואר 2016
21,399	8,641	1,823	8,938	1,997	תוספות
924,817	21,368	73,193	162,654	667,602	ליום 31 בדצמבר 2016
43,774	28,336	3,063	23,028	2,534	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
	20%	10%	20%	20%	שעורי הפחת השנתיים

באור 4 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2015	ליום 31 בדצמבר 2016	
ש"ח	ש"ח	
39,306	-	מקדמות לספקים
246,472	164,319	הוצאות מראש
88,658	17,021	הכנסות לקבל
374,436	181,340	

באור 5 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2015	ליום 31 בדצמבר 2016	
ש"ח	ש"ח	
644,938	489,082	עובדים ומוסדות בגין שכר
342,179	408,928	זכאים אחרים
168,937	13,850	משרד הרווחה
68,110	61,040	הכנסות מראש
1,224,165	972,900	

באור 6 – עתודה לפיצויים

ליום 31 בדצמבר 2015	ליום 31 בדצמבר 2016	
ש"ח	ש"ח	
86,582	86,582	הפרשה
7,883	7,958	יעודה שהופקדה בקופה לפיצויים
78,699	78,624	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 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
50,197	139,922	הכנסות מעיריית הוד השרון
5,940	-	הכנסות מעיריית כפר סבא
56,137	139,922	

באור 8 – הכנסות משרד הרווחה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
217,022	216,951	מועדונית הוד השרון
144,578	69,563	קייטנות
229,846	226,347	נופשוניים
318,712	347,589	מועדונית אוטיסטים
782,192	679,302	דירת שהם
799,144	859,492	דירת אודם
711,112	859,492	דירה טופז
1,044,725	859,493	דירה ברקת
413,264	373,014	מועדונית כפר סבא
398,239	511,072	מועדונית קורצ'אק *
288,216	234,701	מועדונית שלום
41,560	331,480	מועדונית שיקום
459,185	423,057	טל לימן
2,136,402	2,311,568	מרכז יום טיפולי +21
913,195	1,292,674	מע"ש ותיקים
-	376,711	יבולים
8,909,664	9,972,506	

באור 9 – תרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
208,962	42,000	ביטוח לאומי וקרן שלם
1,892,200	953,979	תרומות מאחרים
2,101,162	995,979	

באור 10 – הכנסות ממכירת מוצרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
40,034	69,699	תעסוקה
275,073	317,822	מע"ש
9,000	-	יבולים
1,800	100	דיור
11,527	19,488	קופיקס
337,434	407,109	

באור 11 – שכר ונלוות שעות פנאי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
92,005	69,437	מועדונית הוד השרון
81,724	92,498	קייטנות
180,206	198,989	נופשונים
181,821	121,971	מועדונית אוטיסטים
152,587	161,386	מועדונית סאלד כפר סבא
199,743	144,749	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
137,661	151,073	מועדונית השלום פתח תקוה
50,889	189,480	מועדונית שיקום
260,802	205,592	מועדונית טל לימן
1,337,438	1,335,073	

באור 12 – הסעות שעות פנאי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
41	21,241	מועדונית הוד השרון
475	3,031	קייטנות
40	16,194	מועדונית אוטיסטים
-	94	נופשונים
558	188	מועדונית סאלד כפר סבא
-	-	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
382	-	מועדונית השלום פתח תקוה
-	-	מועדונית טל לימן
1,496	40,746	

בשנת 2015 עיריית הוד השרון שילמה לספקים בגין ההסעות. בשנת החשבון, העירייה הגדילה את התמיכה בגובה עלות ההסעות ותשלומים לספקי ההסעות בוצעו על ידי העמותה. (ראה גם באור 7 לעיל)

באור 13 – חוגים מקצועיים שעות פנאי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	
21,734	8,606	מועדונית הוד השרון
12,883	17,063	קייטנות
45,366	91,513	מועדונית אוטיסטים
62,669	55,797	מועדונית סאלד כפר סבא
154,381	151,982	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
31,191	29,540	מועדונית השלום פתח תקוה
1,200	13,760	מועדונית שיקום
-	3,314	נופשונים
26,394	35,384	מועדונית טל לימן
355,818	406,958	

באור 14 – מערך תעסוקה

מערך התעסוקה כולל שני מרכזי תעסוקה: מרכז יום טיפולי-סיעודי לבני 21+ הפועל בבית עמיחי ומע"ש וותיקים לאוכלוסייה מזדקנת בגילאי 45+ הפועל בדרך הים 1 בהוד השרון. בנוסף, מכללה תעסוקתית המהווה מסגרת בתוך הרצף התעסוקתי של העמותה.