

# עמיחי

לחיות בשוויון עם השוני

עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל (ע.ר.)

עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל (ע.ר.)

עמותה רשומה 580243129

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

לכבוד  
הועד והנהלת עמותת עמיחי  
ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל (ע.ר.)

מכובדיי,

בזה אנו מגישים לכם את הזדווחות הכספיים של עמותת עמיחי ע"ש עמיחי שולזינגר ז"ל עמותה  
רשומה 580243129 ליום 31 בדצמבר 2018.

<u>עמוד</u>	<b>תוכן החוברת:</b>
3	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
5,7-10	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
11	דוח על תזרימי מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
12-19	באורים לדוחות הכספיים

הוד השרון, 1 ביוני 2019



**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 2018 ו-2017, 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"לג - 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 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באוונות תאריכים.

רוני ברקו

רואת חשבון

הוד השרון, 1 ביוני 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
ש"ח			
			רכוש שוטף
448,489	268,246	ג2	מזומנים ושווי מזומנים
1,238,801	898,211	72	ניירות ערך סחירים
57,826	85,421		המחאות לגביה
789,752	751,894	4	חייבים ויתרות חובה
<u>2,534,868</u>	<u>2,003,772</u>		
		3	רכוש קבוע
58,060	44,566		ציוד המועדונות
21,734	29,894		ציוד דיור בקהילה
20,356	37,042		ציוד מערך תעסוקה
359	-		ציוד הנהלה
13,742,339	13,742,339		בית עמיחי
<u>13,842,848</u>	<u>13,853,841</u>		
<u>16,377,716</u>	<u>15,857,613</u>		
			התחייבויות שוטפות
124,265	36,903		שטרות לפרעון
1,091,718	963,148	5	זכאים ויתרות זכות
<u>1,215,982</u>	<u>1,000,051</u>		
78,284	78,580	6	עתודה לפיצויים
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,240,601	925,142		לשימוש לפעילויות
13,842,848	13,853,841		שימוש לרכוש קבוע
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>15,083,449</u>	<u>14,778,983</u>		סך נכסים נטו
<u>16,377,716</u>	<u>15,857,613</u>		

שמש בן - חבר ועד/גזבר

פרבר אבי - יו"ר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"ח הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	רשימה/באור	הכנסות
140,070	150,250	7	הקצבה רשויות מקומיות
9,449,197	10,133,498	8	הקצבה ממשרד הרווחה
1,772,066	1,373,091	9	תרומות
316,006	359,480	10	השתתפות ההורים ואחרים
345,218	156,489	11	הכנסות ממכירת מוצרים
10,950	3,000		הכנסות שונות
73,748	17,551		רביית מפקדונות
<b>12,107,255</b>	<b>12,193,359</b>		
			<b>הוצאות</b>
2,817,271	2,964,950	א	הוצאות שעות הפנאי
4,344,835	3,900,846	ב	הוצאות דיור בקהילה
3,809,231	4,310,551	ג	הוצאות מערך תעסוקה
1,198,969	1,321,477	ד	הוצאות הנהלה
<b>12,170,307</b>	<b>12,497,825</b>		
<b>(63,052)</b>	<b>(304,466)</b>		<b>עודף (גרעון) נטו לשנה</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		שנת 2017
	באופן זמני		ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
₪	₪		₪	₪	
15,146,501	-		13,438,766	1,707,735	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(63,052)	-		-	(63,052)	עודף (גרעון) מדוח על הפעילות
-	-		426,823	(426,823)	סכומים ששימוש לרכוש קבוע
-	-		(22,741)	22,741	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
15,083,449	-		13,842,848	1,240,601	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
					<b>שנת 2018</b>
(304,466)	-		-	(304,466)	עודף (גרעון) מדוח על הפעילות
-	-		42,564	(42,564)	סכומים ששימוש לרכוש קבוע
-	-		(31,570)	31,570	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
14,778,983	-		13,853,841	925,142	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	באור	
1,401,699	1,512,725	12	שכר ונלוות
558,222	655,412		שרות לאומי ושנת שרות
11,713	4,697	13	הסעות
55,649	78,106		אחזקה ותיקונים
158,603	184,009		הזנה
430,232	424,732	14	חוגים מקצועיים
1,982	2,000		צרכי משרד ופרוספקטים
38,303	47,760		ביטוח
26,151	17,395		הדרכה ויעוץ
3,586	3,856		טלפון
15,506	19,694		ציוד מתכלה
100,124	-		ציוד ורכוש
8,446	1,070		קניות קופיקס
7,057	13,494		פחת ציוד המועדונות
<b>2,817,271</b>	<b>2,964,950</b>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	באור	
2,618,268	2,501,224		שכר ונלוות
298,727	161,538		שרות לאומי ושנת שרות
379,386	236,280		הסעות
427,919	427,325		שכר דירה ואחזקה
63,618	68,577		חשמל
169,472	168,448		הזנה
111,459	152,942		חוגים מקצועיים
21,894	67,806		תרופות
36	-		צרכי משרד
36,829	24,253		יעוץ מקצועי
2,164	8,026		ביטוח
8,200	10,847		טלפון
48,469	64,193		ציוד מתכלה
153,028	-	15	ציוד ורכוש
5,367	9,387		פחת ציוד
<b>4,344,835</b>	<b>3,900,846</b>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	באור	
2,223,070	2,620,853	16	שכר ונלוות
16,296	215,148		שרות לאומי ושנת שרות
2,362	469		הסעות
116,371	133,806		אחזקה ותיקונים
262,017	267,694		הזנה
256,431	265,611		חוגים מקצועיים
499,337	532,221		פארה-רפואי
34,570	23,561		הדרכה ויעוץ
149,367	130,545		רכישת מוצרים למכירה
4,692	4,462		טלפון
38,616	38,113		ביטוח
91,627	69,737		ציוד מתכלה
105,923	-		ציוד ורכוש
8,552	8,331		פחת
<b>3,809,231</b>	<b>4,310,551</b>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"ח הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	באור
927,176	981,665	שכר ונלוות
418	8,601	יעוץ והדרכה
8,072	12,807	אחזקת משרד
394	398	צרכי משרד
92,551	90,655	הנח"ש וביקורת
48,585	42,808	יחסי ציבור ופרסום
83,287	113,796	גיוס כספים
3,355	537	דואר וטלפון
1,299	1,303	אגרה לרשם
32,953	68,548	בנקאיות
881	359	פחת ציוד
<b>1,198,969</b>	<b>1,321,477</b>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	
(63,052)	(304,466)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b> עודף/גרעון) הכנסות על הוצאות
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים פחת</b>
22,741	31,570	עליה/ירידה) בעתודה לפיצויים
(340)	296	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות שוטפים</b>
9,472	340,590	(עליה/ירידה) בניירות ערך סחירים
(608,412)	37,858	(עליה/ירידה) בחייבים ויתרות חובה
39,580	(27,595)	(עליה/ירידה) בהמחאות לגביה
87,143	(87,362)	עליה/ירידה) בהמחאות לפרעון
118,818	(128,570)	עליה/ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(353,399)	134,921	
<b>(394,050)</b>	<b>(137,679)</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
		<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(79,476)	(42,564)	רכישת נכסים קבועים
<b>(79,476)</b>	<b>(42,564)</b>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
-	-	עליה/ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
-	-	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
		<b>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
473,526	(180,243)	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
922,015	448,489	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>
448,489	268,246	

הביאורים הנצורפים 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 החשבונאית**

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**

עלות	ציד המועדונית	ציד דיור בקהילה	ציד הנהלה	מרכז תעסוקה	בית עמיחי	סך הכל
	₪	₪	₪	₪	₪	₪
עלות ליום 1 בינואר 2018	730,930	192,424	74,433	50,276	13,937,835	14,985,898
רכישות	-	17,547	-	25,017	-	42,564
עלות ליום 31 בדצמבר 2018	730,930	209,971	74,433	75,293	13,937,835	15,028,462
פחת שנצבר						
עלות ליום 1 בינואר 2018	673,773	169,790	74,074	29,920	195,496	1,143,053
תוספות	13,494	9,387	359	8,331	-	31,571
עלות ליום 31 בדצמבר 2018	687,267	179,177	74,433	38,251	195,496	1,174,624
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018	43,663	30,794	0	37,042	13,742,339	13,853,841
שעורי הפחת השנתיים	20%	20%	10%	20%	0%	

**באור 4 – חייבים ויתרות חובה**

ליום בדצמבר 2017	ליום בדצמבר 2018
ש"ח	ש"ח
88,682	409,972
138,808	81,922
562,262	260,000
<b>789,752</b>	<b>751,894</b>

חייבים ויתרות חובה  
הוצאות מראש  
הכנסות לקבל

**באור 5 – זכאים ויתרות זכות**

ליום בדצמבר 2017	ליום בדצמבר 2018
ש"ח	ש"ח
688,570	545,899
368,523	417,249
34,625	-
<b>1,091,718</b>	<b>963,148</b>

עובדים ומוסדות בגין שכר  
זכאים אחרים  
הכנסות מראש

**באור 6 – עתודה לפיצויים**

ליום בדצמבר 2017	ליום בדצמבר 2018
ש"ח	ש"ח
86,582	86,582
8,298	8,002
<b>78,284</b>	<b>78,580</b>

הפרשה  
יעודה שהופקדה בקופה לפיצויים  
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 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
100,205	143,750
31,209	-
8,656	6,500
<b>140,070</b>	<b>150,250</b>

הכנסות מעיריית הוד השרון  
הכנסות מעיריית פתח תקווה  
הכנסות מעיריית כפר סבא

**באור 8 – הכנסות משרד הרווחה**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
(55,934)	-
31,464	31,369
232,211	301,709
255,153	348,874
871,880	880,175
886,386	880,176
874,386	880,113
889,600	898,853
371,949	515,200
448,081	580,064
254,609	202,735
227,542	561,175
394,777	327,596
2,338,042	2,456,160
984,713	745,275
444,338	524,024
<b>9,449,197</b>	<b>10,133,498</b>

מועדונית הוד השרון \*  
קייטנות  
נופשונים  
מועדונית אוטיסטים  
דירת שהם  
דירת אודם  
דירה טופו  
דירה ברקת  
מועדונית כפר סבא  
מועדונית קורצ'אק  
מועדונית שלום  
מועדונית שיקום  
טל לימן  
מרכז יום טיפולי +21  
מע"ש ותיקים  
יבולים

\*בחודש ספטמבר 2016 הפעילות במועדונית הוד השרון הופסקה. לפיכך, בשנת החשבון הוחזרו למשרד הרווחה כספים, אשר הועברו לעמותה לאחר הפסקת הפעילות.

**באור 9 – תרומות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
-	-
1,772,066	1,373,091
<b>1,772,066</b>	<b>1,373,091</b>

ביטוח לאומי וקרן שלם

תרומות מאחרים

**באור 10 – תשלומי הורים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
-	-
32,640	20,693
2,100	1,400
14,690	4,950
364	-
-	-
110	-
-	-
84,571	94,199
88,455	154,981
77,386	62,517
-	-
-	-
15,690	20,740
-	-
-	-
<b>316,006</b>	<b>359,480</b>

מועדונית הוד השרון  
קייטנות  
נופשונים  
מועדונית אוטיסטים  
דירת שהם  
דירת אודם  
דירה טופו  
דירה ברקת  
מועדונית כפר סבא  
מועדונית קורצ'אק  
מועדונית שלום  
מועדונית שיקום  
טל לימן  
מרכז יום טיפולי +21  
מע"ש ותיקים  
יבולים



**באור 11 – הכנסות ממכירת מוצרים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
91,536	29,351
234,876	17,697
-	107,943
18,806	1,499
<b>345,218</b>	<b>156,489</b>

תעסוקה  
מע"ש  
פיתוח משאבים  
קופיקס

**באור 12 – שכר ונלוות שעות פנאי**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
-	-
51,609	6,119
228,971	205,001
169,700	141,076
203,318	196,595
189,415	279,371
165,084	228,448
192,036	220,573
201,566	235,543
<b>1,401,699</b>	<b>1,512,725</b>

מועדונית הוד השרון  
קייטנות  
נופשונים  
מועדונית אוטיסטים  
מועדונית סאלד כפר סבא  
מועדונית קורצ'אק פתח תקוה  
מועדונית השלום פתח תקוה  
מועדונית שיקום  
מועדונית טל לימן

**באור 13 – הסעות שעות פנאי**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
-	-
-	490
10,522	2,636
10	240
700	44
-	211
481	1,076
-	-
<b>11,713</b>	<b>4,697</b>

מועדונית הוד השרון  
קייטנות  
מועדונית אוטיסטים  
נופשונים  
מועדונית סאלד כפר סבא  
מועדונית קורצ'אק פתח תקוה  
מועדונית השלום פתח תקוה  
מועדונית טל לימן

**באור 14 – חוגים מקצועיים שעות פנאי**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח
-	-
299	-
89,549	88,728
81,596	97,469
172,788	155,381
48,542	40,134
18,046	21,012
-	-
19,412	22,008
<b>430,232</b>	<b>424,732</b>

מועדונית הוד השרון  
קייטנות  
מועדונית אוטיסטים  
מועדונית סאלד כפר סבא  
מועדונית קורצ'אק פתח תקוה  
מועדונית השלום פתח תקוה  
מועדונית שיקום  
נופשונים  
מועדונית טל לימן

**באור 15 – ציוד ורכוש דיור בקהילה**

חברת טויוטה תרמה לעמותה רכב, המשמש להסעות מערך הדיור. הרכב נרשם בסעיף ציוד ורכוש במערך הדיור בקהילה.

**באור 16 – שכר ונלוות מערך תעסוקה**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ש"ח	
1,449,175	1,597,685	מרכז יום טיפולי +21
420,782	505,427	מע"ש ותיקים
353,114	517,741	יבולים
<b>2,223,070</b>	<b>2,620,853</b>	

**באור 17 – שווי מתנדבים**

לא ניתן בדוחות הכספיים ביטוי לשירותים שהתקבלו ללא תמורה.