



**לחיות בשוויון עם השוני**

**עמיחי - עמותה רשומה 580243129**

**דוחות כספיים**

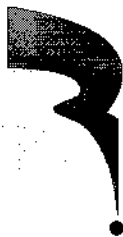
**ליום 31 בדצמבר 2017**

מכובדיי,

בזה אנו מגישים לכם את הדוחות הכספיים של עמיחי עמותה רשומה 580243129 ליום 31 בדצמבר 2017.

<u>עמוד</u>	<u>תוכן החוברת:</u>
3	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017
5-9	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
10	דוח על תזרימי מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
11-17	באורים לדוחות הכספיים

הוד השרון, 1 ביוני 2018



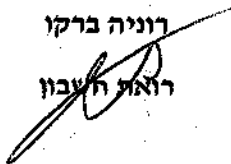
**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה  
עמיחי - עמותה רשומה 580243129**

ביקורתי את המאזנים המצורפים של עמיחי עמותת משפחות לילדים חריגים (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, 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), התשלי"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 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותו תאריכים.

רונייה ברקו  
רואה חשבון



הוד השרון, 1 ביוני 2018

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		ש"ח
			<b>רכוש שוטף</b>
922,015	448,489	ג2	מזומנים ושווי מזומנים
1,248,273	1,238,801	ד2	ניירות ערך סחירים
97,406	57,826		המחאות לגביה
181,340	789,752	4	חייבים ויתרות חובה
<b>2,449,034</b>	<b>2,534,868</b>		
		3	<b>רכוש קבוע</b>
4,374	58,060		ציוד המועדונית
12,301	21,734		ציוד דיור בקהילה
25,859	20,356		ציוד מערך תעסוקה
1,240	359		ציוד הנחלה
<b>43,774</b>	<b>100,509</b>		
<b>2,492,808</b>	<b>2,635,376</b>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
37,122	124,265		שטרות לפרעון
972,900	1,091,718	5	זכאים ויתרות זכות
<b>1,010,022</b>	<b>1,215,982</b>		
		6	<b>עתודה לפיצויים</b>
78,624	78,284		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,120,148	914,287		לשימוש לפעילויות
284,014	426,823		ששימשו לרכוש קבוע
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<b>1,404,162</b>	<b>1,341,110</b>		<b>סך נכסים נטו</b>
<b>2,492,808</b>	<b>2,635,376</b>		

שפס בן - חבר ועד יזבר

פרבר אבני - יו"ר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	רשימה/באור	
			<b>הכנסות</b>
148,528	140,070	7	הקצבה רשויות מקומיות
9,972,506	9,449,197	8	הקצבה ממשד הרווחה
987,373	1,772,066	9	תרומות
349,557	316,006	10	השתתפות ההורים ואחרים
407,109	345,218	11	הכנסות ממכירת מוצרים
9,200	10,950		הכנסות שונות
26,373	73,748		רבית מפיקדונות
<b>11,900,646</b>	<b>12,107,255</b>		
			<b>הוצאות</b>
2,680,340	2,817,271	א	הוצאות שעות הפנאי
4,078,400	4,344,835	ב	הוצאות דיור בקהילה
3,675,078	3,809,231	ג	הוצאות מערך תעסוקה
1,163,966	1,198,969	ד	הוצאות הנהלה
<b>11,597,784</b>	<b>12,170,307</b>		
<b>302,862</b>	<b>(63,052)</b>		<b>עודף (גרעון) נטו לשנה</b>
			<b>קרן העמותה</b>
1,101,299	1,404,162		יתרה לתחילת השנה
302,862	(63,052)		עודף (גרעון) נטו לשנה מפעילות
-	-		עודף (גרעון) נטו לשנה – בית עמיחי
<b>1,404,162</b>	<b>1,341,110</b>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	באור	
1,335,073	1,401,699	12	שכר ונלוות
452,820	558,222		שרות לאומי ושנת שרות
40,746	11,713	13	הסעות
74,805	55,649		אחזקה ותיקונים
175,886	158,603		הזנה
406,958	430,232	14	חוגים מקצועיים
1,200	1,982		צרכי משרד ופרוספקטים
34,392	38,303		ביטוח
20,917	26,151		הדרכה ויעוץ
1,641	3,586		טלפון
23,475	15,506		ציוד מתכלה
96,118	100,124		ציוד ורכוש
15,195	8,446		קניות קופיקס
1,113	7,057		פחת ציוד המועדונית
<b>2,680,340</b>	<b>2,817,271</b>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	באור
2,619,569	2,618,268	שכר ונלוות
135,114	298,727	שרות לאומי ושנת שרות
348,874	379,386	הסעות
424,505	427,919	שכר דירה ואחזקה
54,645	63,618	חשמל
158,966	169,472	הזנה
127,313	111,459	חוגים מקצועיים
43,762	21,894	תרופות
246	36	צרכי משרד
26,542	36,829	יעוץ מקצועי
4,965	2,164	ביטוח
8,487	8,200	טלפון
49,051	48,469	ציוד מתכלה
66,540	153,028	15 ציוד ורכוש
9,822	5,367	פחת ציוד
<b>4,078,400</b>	<b>4,344,835</b>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	באור
		16
1,939,151	2,224,313	שכר ונלוות
175,244	16,296	שרות לאומי ושנת שרות
1,007	2,362	הסעות
104,832	116,371	אחזקה ותיקונים
249,052	262,017	הזנה
279,010	256,431	חוגים מקצועיים
418,823	499,337	פארה-רפואי
19,734	34,570	הדרכה ויעוץ
245,032	149,367	רכישת מוצרים למכירה
4,639	4,692	טלפון
31,194	38,616	ביטוח
85,574	91,627	ציוד מתכלה
113,144	105,923	ציוד ורכוש
8,641	8,552	פחת
<b>3,675,078</b>	<b>3,809,231</b>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	באור
840,407	927,176	שכר ונלוות
16,564	418	יעוץ והדרכה
12,643	8,072	אחזקת משרד
444	394	צרכי משרד
83,462	92,551	הנח"ש וביקורת
66,931	48,585	יחסי ציבור ופרסום
74,291	83,287	גיוס כספים
2,803	3,355	דואר וטלפון
1,303	1,299	אגרה לרשם
63,295	32,953	בנקאיות
1,823	881	פחת ציוד
<b>1,163,966</b>	<b>1,198,969</b>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	
302,862	(63,052)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b> עודף/גרעון) הכנסות על הוצאות
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
21,399 (75)	22,741 (340)	<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים פחת עליה/ירידה) בעתודה לפיצויים</b>
236,406	9,472	<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות שוטפים</b>
193,096	(608,412)	(עליה)/ירידה בניירות ערך סחירים
75,186	39,580	(עליה)/ירידה בחייבים ויתרות חובה
(93,569)	87,143	(עליה)/ ירידה בהמתאות לגביה
(251,265)	118,818	עליה/ (ירידה) בהמתאות לפרעון
159,854	(353,399)	עליה/ (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<b>484,040</b>	<b>(394,050)</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
		<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(8,212)	(79,476)	רכישת נכסים קבועים
<b>(8,212)</b>	<b>(79,476)</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
475,828	473,526	<b>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
446,187	922,015	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
<b>922,015</b>	<b>448,489</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

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	מרכיב תעסוקה	ציוד הנהלה	ציוד דיור בקהילה	ציוד המועדונית	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
					<b>עלות</b>
968,586	47,227	74,433	176,740	670,187	ליום 1 בינואר 2017
426,823	108,972	-	156,984	160,867	רכישות
<u>1,395,409</u>	<u>156,199</u>	<u>74,433</u>	<u>333,724</u>	<u>831,054</u>	ליום 31 בדצמבר 2017
					<b>פחת שנצבר</b>
924,817	21,368	73,193	163,539	666,718	ליום 1 בינואר 2017
22,741	114,475	881	148,451	106,276	תוספות
<u>947,558</u>	<u>135,843</u>	<u>74,074</u>	<u>311,990</u>	<u>772,994</u>	ליום 31 בדצמבר 2017
					<b>עלות מופחתת</b>
<u>100,509</u>	<u>20,356</u>	<u>359</u>	<u>21,734</u>	<u>58,060</u>	ליום 31 בדצמבר 2017
	20%	10%	20%	20%	<b>שעורי הפחת השנתיים</b>

**באור 4 – חייבים ויתרות חובה**

ליום בדצמבר 2016 ש"ח	ליום בדצמבר 2017 ש"ח	
-	88,682	מקדמות לספקים
164,319	138,808	הוצאות מראש
17,021	562,262	הכנסות לקבל
<b>181,340</b>	<b>789,752</b>	

**באור 5 – זכאים ויתרות זכות**

ליום בדצמבר 2016 ש"ח	ליום בדצמבר 2017 ש"ח	
489,082	688,570	עובדים ומוסדות בגין שכר
408,928	368,523	זכאים אחרים
13,850	-	משרד הרווחה
61,040	34,625	הכנסות מראש
<b>972,900</b>	<b>1,091,718</b>	

**באור 6 – עתודה לפיצויים**

ליום בדצמבר 2016 ש"ח	ליום בדצמבר 2017 ש"ח	
86,582	86,582	הפרשה
7,958	8,298	יעודה שהופקדה בקופה לפיצויים
<b>78,624</b>	<b>78,284</b>	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 /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 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח
139,922	100,205
-	31,209
8,606	8,656
<b>148,528</b>	<b>140,070</b>

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

**באור 8 – הכנסות משרד הרווחה**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח
216,951	(55,934)
69,563	31,464
226,347	232,211
347,589	255,153
679,302	871,880
859,492	886,386
859,492	874,386
859,493	889,600
373,014	371,949
511,072	448,081
234,701	254,609
331,480	227,542
423,057	397,777
2,311,568	2,338,042
1,292,674	1,120,602
376,711	308,449
<b>9,972,506</b>	<b>9,449,197</b>

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

\*בתודש 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 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח
42,000	-
945,373	1,772,066
<b>987,373</b>	<b>1,772,066</b>

ביטוח לאומי וקרן שלם

תרומות מאחרים

**באור 10 – תשלומי הורים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח
5,600	-
94,687	32,640
2,100	2,100
5,000	14,690
-	364
-	-
800	110
2,000	-
49,968	84,571
87,616	88,455
66,725	77,386
-	-
20,670	-
14,391	15,690
-	-
-	-
<b>349,557</b>	<b>316,006</b>

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

**באור 11 – הנסות ממכירת מוצרים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	
69,699	91,536	תעסוקה
317,822	234,876	מע"ש
100	-	דיוור
19,488	18,806	קופיקס
<b>407,109</b>	<b>345,218</b>	

**באור 12 – שכר ונלות שעות פנאי**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	
69,437	-	מועדונית הוד השרון
92,498	51,392	קייטנות
198,989	228,971	נופשונים
121,971	169,700	מועדונית אוטיסטים
161,386	203,318	מועדונית סאלד כפר סבא
144,749	189,415	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
151,073	165,084	מועדונית השלום פתח תקוה
189,480	192,036	מועדונית שיקום
205,592	201,036	מועדונית טל לימן
<b>1,335,073</b>	<b>1,401,699</b>	



**באור 13 – הסעות שעות פנאי**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	
21,241	-	מועדונית הוד השרון
3,031	-	קייטנות
16,194	10,522	מועדונית אוטיסטים
94	10	נופשונים
188	700	מועדונית סאלד כפר סבא
-	-	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
-	481	מועדונית השלום פתח תקוה
-	-	מועדונית טל לימן
<b>40,746</b>	<b>11,713</b>	

**באור 14 – חוגים מקצועיים שעות פנאי**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	
8,606	-	מועדונית הוד השרון
17,063	299	קייטנות
91,513	89,549	מועדונית אוטיסטים
55,797	81,596	מועדונית סאלד כפר סבא
151,982	172,788	מועדונית קורצ'אק פתח תקוה
29,540	48,542	מועדונית השלום פתח תקוה
13,760	18,046	מועדונית שיקום
3,314	-	נופשונים
35,384	19,412	מועדונית טל לימן
<b>406,958</b>	<b>430,232</b>	

**באור 15 – ציוד ורכוש זיור בקהילה**

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

**באור 16 – 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.