

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין-מכבים-רעות ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות ע"ר
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמודים

1	דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-6	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה חשבון המבקר לחברי העמותה

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין-מכבים-רעות (ע"ר) - (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות וועד מנהל 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 על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חיים וורמברנד
רואה חשבון

ירושלים

01 בפברואר 2018

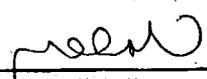
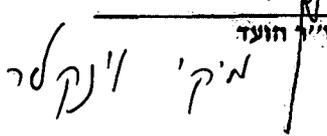
מאזנים למקור
 חברים ודירקטורים
 רחוב אשכול
 22718

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטוטיסטי במודיעין-מכבים-רעות ע"ר

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
75,672	57,866		רכוש שוטף
1,600	-		מזומנים ושוי מזומנים
77,272	57,866		מקדמות לספקים
4,457	5,422	3	רכוש קבוע, נטו
4,457	5,422		
81,729	63,288		
2,340	3,152		התחייבויות
2,340	3,152		התחייבויות שוטפות
			ספקים ונתגי שירותים
4,457	5,422		נכסים נטו
74,932	54,714		שמשו לרכוש קבוע
79,389	60,136		שמשו לפעילויות
81,729	63,288		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך: 31/1/2018
 חבר ועד: כולג'ון
 יו"ר הוועד: אילן אילן

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות ע"ר

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
669,816	689,163	4	מחזור הפעילויות
575,332	698,827	5	עלות הפעילויות
94,484	(9,664)		הכנסות נטו מפעילויות
15,063	9,344	6	הוצאות הנהלה וכלליות
79,421	(19,008)		הכנסות מפעילות רגילה
32	245		הוצאות מימון נטו
79,389	(19,253)		הכנסות נטו לשנה

אקדס למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות ע"ר

דוח על השינויים בנכסים נטו

ליום 31 בדצמבר 2016

ש"ח

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			
		<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>			
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני			
					יתרה ליום 01/01/2015
					תוספות במהלך השנה
79,389				79,389	הכנסות נטו לשנה
			(65)	65	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
					גריעות במהלך השנה
			4,522	(4,522)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
79,389			4,457	74,932	יתרה ליום 01/01/2016
					תוספות במהלך השנה
(19,253)				(19,253)	גרעון נטו לשנה
			(635)	635	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			1,600	(1,600)	סכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע
60,136			5,422	54,714	יתרה ליום 31/12/2016

באור 1 - כללי

א. רישום העמותה:

עמותת אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות נרשמה כדין כעמותה לפי חוק העמותות התשי"ם- 1980 ביום 13 במאי 2015 ומספרה 580607703.

ב. מטרת העמותה הרשומה הינם:

עידוד תפיסת השילוב הדו-כיווני בעיר וקבלת השונה. קידום אוכלוסיית הרצף האוטיסטי בעיר מודיעין-מכבים-רעות. ייצוג ההורים כקבוצה מול הרשויות בתחומים שונים - קידום פרויקטים וסוגיות לטיפול. ביצוע פעילויות לילדי הספקטרום בשעות הפנאי ובחופשות. פעילות העשרה והעצמה למשפחות. הפצת מידע להורים ותשתית להתייעצות מקצועית.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

א. הכללים החשבונאיים:

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לנוסח המשולב של גילוי דעת 69 ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות:

העמותה רושמת את הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מצטבר.

ג. דוחות על תזרימי מזומנים:

הדוחות אינם כוללים דוחות על תזרימי מזומנים מאחר והדוחות האמורים אינם מוסיפים מידע משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ד. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ה. רכוש קבוע:

הרכוש קבוע מוצג לפי עלות. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים שלהלן הנחשבים כמספיקים:

ריהוט	10%
ציוד	15%

ו. תרומה בשווה כסף בדוחות הכספיים:

בהתאם לתקן 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים שירותים שנתקבלו בידו ללא תמורה יכללו בדוחות הכספיים וזאת בהתקיים שלושת התנאים כדלקמן:

- (1) השירותים הינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של המלכ"ר
 - (2) ניתן להעריך את שווי הנאות של השירותים ברמת מהימנות סבירה
 - (3) השירותים הינם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים ושולוא היו מתקבלים, היה המלכ"ר נאלץ לרכוש אותם
- שירותים שהתקבלו ללא תמורה יוצגו מחד כהכנסות ומאידך כהוצאות או כנכסים, בהתאם לכללים המקובלים להבחנה בין הוצאות לבין נכסים.

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2016	באור 3 - רכוש קבוע. נטו
ש"ח				
הרכב :				
עלות				
6,122		1,600	4,522	רהיטים ואביזרים
6,122		1,600	4,522	סה"כ עלות
=====				
פחת				
700		635	65	רהיטים ואביזרים
700		635	65	סה"כ פחת
=====				
עלות מופחתת				
5,422		965	4,457	רהיטים ואביזרים
5,422		965	4,457	סה"כ עלות מופחתת

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
2,160	5,020
52,447	6,885
34,080	34,283
44,229	-
168,750	325,775
368,150	317,200
669,816	689,163

באור 4 - מחזור הפעילויות

דמי חבר
תרומות
פעילות
תרומות שנים קודמות
שווי כסף מתנדבים נוער
שווי כסף מתנדבים
סה"כ מחזור הפעילויות:

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין- מכבים-רעות ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
-	17,000
5,387	10,185
368,150	317,200
32,980	11,534
-	16,498
65	635
168,750	325,775
575,332	698,827

באור 5 - עלות הפעילויות

שכר עבודה ונילוות
פעילות
שווי כסף מתנדבים
קניות חומרים מאלוט
ביטוח
פחת
שווי כסף מתנדבים נוער
סה"כ עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
-	4,265
2,340	3,340
236	236
-	1,303
11,765	-
722	200
15,063	9,344

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

ביטוח נושאי משרה
מקצועיות
השכרת אולם
מיסים ואגרות
פרסום
משרדיות
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות:

