

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין - מכבים - רעות ע"ר- (להלן- "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות חברי ועד 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), התשל"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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

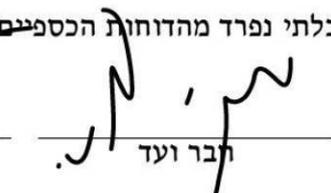
ירושלים, 29 בינואר 2023

חיים וורמברנד
רואה חשבון

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין - מכבים - רעות ע"ר
דוחות על המצב הכספי
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
			נכסים
			נכסים שוטפים
299,081	319,489		מזומנים ושווי מזומנים
73,936	14,477	3	חייבים ויתרות חובה
<u>373,017</u>	<u>333,966</u>		
			רכוש קבוע, נטו
367,104	472,193	4	
<u>740,121</u>	<u>806,159</u>		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
26,325	46,581		ספקים ונותני שירותים
26,281	46,888	5	זכאים ויתרות זכות
<u>52,606</u>	<u>93,469</u>		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
367,104	472,193		שהושקעו בנכסים קבועים
91,937	236,046		ששימשו לפעילויות
<u>459,041</u>	<u>708,239</u>		
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
228,474	4,451	6	
<u>740,121</u>	<u>806,159</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

חבר ועד חבר ועד
 יעל בוביל יעקב דוד צור

29 בינואר 2023
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין - מכבים - רעות ע"ר
דוחות על הפעילויות
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
656,434	1,215,832	7	מחזור הפעילויות
400,593	856,183	8	עלות הפעילויות
255,841	359,649		הכנסות נטו מפעילויות
50,476	104,543	9	הוצאות הנהלה וכלליות
205,365	255,106		הכנסות מפעילות רגילה
2,580	5,908		הוצאות מימון, נטו
202,785	249,198		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין - מכבים - רעות ע"ר
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		שהושקעו בנכסים קבועים	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	ששימשו לפעילויות	
408,922	152,666	166,496	-	89,760	יתרות ליום 1 בינואר 2020
					תוספות וגריעות במהלך השנה:
					הכנסות נטו לשנה
202,785	-	-	-	202,785	תרומות והכנסות ייעודיות
258,328	258,328	-	-	-	סכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע
(182,520)	-	56,673	-	(239,193)	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
-	(182,520)	182,520	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(38,585)	-	38,585	
687,515	228,474	367,104	-	91,937	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020
					תוספות וגריעות במהלך השנה:
					הכנסות נטו לשנה
249,198	-	-	-	249,198	סכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	171,601	-	(171,601)	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
(224,023)	(224,023)	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(66,512)	-	66,512	
712,690	4,451	472,193	-	236,046	יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין - מכבים - רעות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א. רישום העמותה:

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

ב. מטרות העמותה הרשומות 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 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי חשבונאות:

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן 40 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 וציוד 7-33%

ו. תרומה בשווה כסף בדוחות הכספיים:

בהתאם לתקן 40 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 שווים הנאות של השירותים ברמת מהימנות סבירה

(3) השירותים הינן 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
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
71,379	12,775
2,557	1,702
<u>73,936</u>	<u>14,477</u>

הכנסות לקבל
הוצאות מראש

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד
436,483	436,483
171,601	171,601
<u>608,084</u>	<u>608,084</u>
(69,379)	(69,379)
(66,512)	(66,512)
<u>(135,891)</u>	<u>(135,891)</u>
<u>472,193</u>	<u>472,193</u>
<u>367,104</u>	<u>367,104</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2021
תוספות במהלך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
בניכוי פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2021
תוספות במהלך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
4,276	17,856
4,508	15,424
8,424	10,530
9,073	3,078
<u>26,281</u>	<u>46,888</u>

עובדים
מוסדות בגין שכר
הוצאות לשלם
אחרים

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

תרומות מיועדות עבור בניית פארק אתגרי, הקמת הפארק החלה בשנת 2020.

אקדם למען ילדים ובוגרים על רצף האוטיסטי במודיעין - מכבים - רעות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 7 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
65,081	539,667	עיריית מודיעין
182,520	224,023	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
167,305	137,478	הכנסות מפעילות
30,015	102,676	תרומות
27,100	36,100	דמי חבר
18,720	22,280	הכנסות מדמי שימוש
76,440	153,608	שווי כסף מתנדבים
89,253	-	שווי כסף מתנדבים נוער
<u>656,434</u>	<u>1,215,832</u>	

(*) אין תורמים מעל 100,00 ש"ח

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
169,753	345,506	הוצאות לפעילות
16,229	283,530	שכר עבודה ונלוות
38,585	66,512	פחת
10,333	7,027	ביטוח
76,440	153,608	שווי כסף מתנדבים
89,253	-	שווי כסף מתנדבים נוער
<u>400,593</u>	<u>856,183</u>	

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
16,410	82,600	ניהול משרד
16,871	9,766	שרותים מקצועיים
10,754	6,951	אחזקת משרד
5,200	3,635	ביטוח נושאי משרה
1,137	1,133	אגרות
104	458	משרדיות
<u>50,476</u>	<u>104,543</u>	

