

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2016

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2016

<u>דף</u>	<u>תוכן העניינים</u>
3	דוח רואי החשבון המבקרים
4	מאזן
5	דוח על הפעילות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דוח על תזרימי המזומנים
8-11	ביאורים לדוחות הכספיים



**דוח רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
קו לנוער ע"ר**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קו לנוער ע"ר (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 הוועד וההנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו, ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

נעמה אלפנט
רואי חשבון


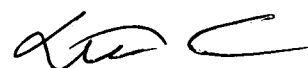
קו לנוער (ע"ר)

מאזן

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
379,180	502,888	3	רכוש שוטף
2,465	20,823		מזומנים ושווי מזומנים
381,645	523,711		חייבים אחרים ויתרות חובה
27,267	25,851	4	רכוש קבוע
408,912	549,562		
15,290	16,719	5	התחייבויות שוטפות
158,523	231,057		ספקים
173,813	247,776		זכאים שונים ויתרות זכות
363,921	384,450	6	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(156,089)	(108,515)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
27,267	25,851		ששימשו לפעילות
(128,822)	(82,664)		ששימשו לרכוש קבוע
408,912	549,562		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



 רוברט וולף מיצל אייכן
 חבר ועד חבר ועד

תאריך חתימת
 הדוחות הכספיים

קו לנוער (ע"ר)

דוח על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	באור	
2,217,440	2,493,246	7	מחזור הפעילויות
1,542,740	1,914,151	8	עלות הפעילויות
674,700	579,095		הכנסות נטו מפעילויות
399,869	525,701	9	הוצאות הנהלה וכלליות
274,831	53,394		תוצאות הפעילות לפני מימון
14,225	7,237	10	הוצאות מימון נטו
260,606	46,157		הכנסות נטו לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קו לנוער (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו (בשקלים חדשים)

שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	
(389,427)	20,266	(409,693)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
260,606	-	260,606	הכנסות נטו לשנה
-	13,376	(13,376)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(6,375)	6,375	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(128,822)	27,267	(156,088)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
46,157	-	46,157	הכנסות נטו לשנה
-	6,141	(6,141)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,557)	7,557	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(82,665)	25,851	(108,516)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

קו לנוער (ע"ר)

דוחות על תזרימי מזומנים (בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
260,605	46,157	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
50,052	83,694	הכנסות (הוצאות) נטו
310,657	129,851	התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
(13,376)	(6,141)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(13,376)	(6,141)	רכישת ריהוט וציוד
		מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
297,281	123,708	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
81,899	379,180	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
379,180	502,888	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
		נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
6,375	7,560	הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
25,249	20,529	פחת ריהוט וציוד
31,624	28,089	גידול בסיום יחסי עובד מעביד
(1,187)	(18,358)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
19,615	73,963	(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
18,428	55,605	גידול בזכאים ויתרות זכות
50,052	83,694	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

באור 1 כללי

א. העמותה: "קו לנוער (ע"ר) (להלן – העמותה)" החלה את פעילותה בשנת 2004. העמותה משמשת כתובת ומקור מידע מרכזי בנוגע לשירותים המסופקים על ידי גורמים שונים המטפלים בבני נוער שבסיכון ובמצוקה. מאפשרת להם ולבני ולמשפחותיהם גישה נוחה, יעילה ומיידית לגורמים המטפלים ומסייעים. העמותה עורכת כנסים חינוכיים ומקצועיים לאוכלוסיית ההורים.

ב. מודל "קו לנוער":

-גישה המעמידה את המשפחה במרכז
-מתן שירות מקצועי ורגיש-תרבותי
-תוכנית חונכות טיפולית, מובנית ומפוקחת
-מעקב רצוף והערכה
-תוצאות מוכחות

ג. לעמותה מעמד כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה, ואישור לענין תרומות בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 עקרי המדיניות חשבונאית

- א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי:
הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. מזומנים ושווי מזומנים:
שווי מזומנים נחשבים על-ידי החברה כהשקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללת פקדונות בבנק לזמן קצר (עד 3 חודשים).
- ג. מטבע חוץ:
יתרות במטבע חוץ או צמודות למטבע חוץ מוצגות לפי שער חליפין היציג לתאריך המאזן.
- ד. רכוש קבוע:
(1) הרכוש הקבוע נרשם עפ"י העלות.
(2) פחת מרכוש קבוע מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים השנתיים כדלהלן:

מחשבים 33%
 ריהוט וציוד 7%-15%

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 3 מזומנים ושווי מזומנים: הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
362,128	396,834
17,052	106,054
<u>379,180</u>	<u>502,888</u>

מזומנים בבנק
 מזומנים בקופה

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד	ציוד וריהוט	עלות
128,343	66,584	61,759	יתרה לתחילת שנה
6,141	6,141		תוספות
<u>134,484</u>	<u>72,725</u>	<u>61,759</u>	יתרה לסוף שנה
101,076	65,025	36,051	פחת שנצבר
7,560	4,998	2,562	יתרה לתחילת שנה
<u>108,636</u>	<u>70,023</u>	<u>38,613</u>	פחת לשנה
			יתרה לסוף שנה
<u>27,267</u>	<u>1,559</u>	<u>25,708</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
<u>25,851</u>	<u>2,702</u>	<u>23,146</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

באור 5 - זכאים אחרים ויתרות זכות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
144,181	177,826
11,800	48,954
2,542	4,277
<u>158,523</u>	<u>231,057</u>

מוסדות ועובדים
 הוצאות לשלם
 זכאים שונים

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 6 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

- א. יתרת העתודה הינה התחייבות העמותה לעובדיה לפי חוק פיצויי פיטורין בניכוי הפקדות בקרנות פנסיה ובביטוחי מנהלים.
- ב. העתודה כוללת הלוואה מעובד לפרעון עם פרישתו בסך 65,716 ₪.

באור 7 מחזור הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
1,886,054	1,967,134	תרומות
-	63,216	משרד החינוך
-	10,000	עיריית ירושלים
24,000	-	הקצבות ממשרד הבריאות
114,550	202,322	הכנסות מחונכות
160,156	208,174	הכנסות מייעוץ
480	8,800	הכנסות מכנסים חינוכיים
32,200	33,600	הכנסות אחרות
<u>2,217,440</u>	<u>2,493,246</u>	

ב. תרומות מעל 20,000 ₪:

ש"ח	82,882
ש"ח	1,554,344
ש"ח	85,480
ש"ח	67,594
ש"ח	40,000



קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 8 עלות הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
1,117,165	1,481,069
155,269	60,214
16,552	15,837
27,626	135,224
219,753	215,096
6,375	6,711
<u>1,542,740</u>	<u>1,914,151</u>

שכר ונלוות
פעילות
כנסים וועידות
חינוך קהילתי
הפעלת מרכז פעילות
פחת פעילות

באור 9 הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
237,430	308,434
37,338	98,557
49,345	34,106
11,800	13,455
50,783	57,325
11,566	11,383
1,607	1,592
-	849
<u>399,869</u>	<u>525,701</u>

שכר ונלוות
הסברה וגיוס תרומות
אחזקת רכב
שכר מקצועי
הנהלת חשבונות ומיכון
אחזקת משרד
מיסים ואגרות
פחת

באור 10 הוצאות מימון, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
3,365	2,831
10,860	4,406
<u>14,225</u>	<u>7,237</u>

עמלות בנקאיות
הוצאות הפרשי שער

באור 11 צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים אשר תרמו מעל 25% מסך התרומות בעמותה:

--