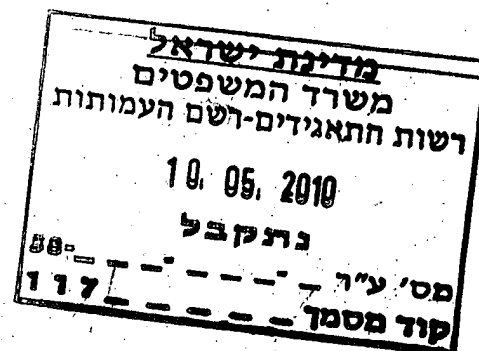


קו לנוער
(ע"ד)

דו"חות כספיים

31 בדצמבר 2009



תוכן

דף

1 דו"ח המבקרים

דו"חות כספיים:

2 מאזן נכון ל- 31 בדצמבר 2009

3 דו"ח פעילויות לשנה שנסתיימה
ב 31 בדצמבר 2009

4 דו"ח על השינויים בנכסים נטו
ל - 31 בדצמבר 2009

5 באורים



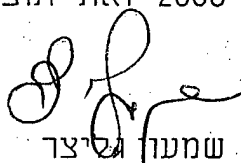
**דו"ח המבקרים לחברים
של
קו לנוער (ע"ר)**

ביקרנו את המאזן המצורף של קו לנוער (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 ואת הדו"חות על פעילויותיה לאותן שנים שהסתיימו באותם בתאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס סביר לחוות דעתנו.

דו"חות אילו נערכו על בסיס המשכיות העמותה כ - "עסק חי". קיימת ספק מהותי בהמשכיות העמותה כ - "עסק חי" כאמור בביאור 1 ב לדו"חות אלו.

לדעתנו, כפוף לאמור בסעיף הקודם דו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2009 וליום 31 בדצמבר 2008 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.


שמעון גליצר
רואה חשבון

ירושלים, 20 באפריל, 2010
ג' באייר תש"ע

מדינת ישראל
משרד המשפטים
רשות התאגידים-רשם העמותות
10.05.2010
נתקבל
מס' ע"ר _____ 58-
קוד מסמן _____ 117

קו לנוער (ע"ר)


עמותה

מאזן

ליום 31 בדצמבר

| 2008 <u>ש"ח</u> | 2009 <u>ש"ח</u> | | |
|--------------------|--------------------|--------|--|
| 18,510 | 37,439 | | נכסים |
| 135 | 135 | | נכסים שוטפים |
| 18,645 | 37,574 | | יתרות בנקים ושווי ערך מס הכנסה לקבל |
| 42,671 | 23,450 | באור 3 | סה"כ רכוש שוטף |
| 61,316 | 61,024 | | הכוש קבוע |
| 78,658 | 268,835 | | ציוד משרדי וכד' (נטו) |
| 78,658 | 268,835 | | סה"כ נכסים |
| | | | התחייבויות |
| | | | משכורות ומסי שכר |
| | | | סה"כ התחייבויות |
| 153,450 | 172,972 | באור 4 | חובות תלויות |
| | | | עתודה לפיצויים, נטו |
| | | | נכסים נטו |
| (213,463) | (404,233) | | שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| 42,671 | 23,450 | | לשמוש לפעילויות |
| (170,792) | (380,783) | | שמשו לרכוש קבוע |
| 61,316 | 61,024 | | סה"כ נכסים נטו |
| | | | סה"כ התחייבויות ונכסים נטו |

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



חתימה

ד"ר א. א. א. / א. א. א.

שם-חבר ועד



חתימה

DAVID HAMMER

שם-חבר ועד

קו לבוער (ע"ר)

עמותה

דו"ח פעילויות

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

| 2008 | 2009 | | |
|------------------|------------------|--------|-------------------------------------|
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | | <u>הכנסות</u> |
| 92,310 | 117,710 | | השתתפות הורים |
| 46,000 | 36,000 | | הקצבה ממשרד הבריאות |
| 7,420 | 68,796 | | תרומות אחרות מהארץ |
| 985,222 | 508,407 | | תרומות מחו"ל |
| <u>1,130,952</u> | <u>730,913</u> | | סה"כ הכנסות |
| 748,901 | 723,251 | באור 5 | <u>הוצאות תפעוליות</u> |
| 138,205 | 37,893 | | משכורות והוצאות נלוות |
| 34,961 | 34,939 | | שכירות |
| 97,753 | 6,124 | | חונכות והדרכה |
| 896 | 896 | באור 3 | פרסום |
| 3,295 | 4,915 | | פחת |
| <u>1,024,011</u> | <u>808,018</u> | | השתלמויות והדרכה |
| | | | סה"כ הוצאות תפעוליות |
| 106,941 | (77,105) | | תוצאות הפעילות |
| 34,764 | 49,279 | באור 5 | <u>הוצאות מנהליות</u> |
| 14,606 | - | | משכורות והוצאות נלוות |
| 10,635 | 12,835 | | גיוס תרומות ויחסי צבור |
| 21,120 | 411 | | נסיעות לחו"ל |
| 14,615 | 11,081 | | יעוץ מקצועי |
| 23,162 | 10,054 | | משרדיות |
| 2,884 | 3,083 | | אחזקה ותיקונים |
| 17,805 | 19,745 | | ביטוח משרד |
| 775 | 1,607 | | טלפון ותקשורת |
| 13,237 | 8,411 | | אינטרנט & אתר אינטרנט |
| 1,303 | 1,180 | | נסיעות |
| 18,988 | 18,825 | באור 3 | אגרות |
| 6,765 | 6,514 | | פחת |
| <u>180,659</u> | <u>143,025</u> | | הוצאות בנק |
| | | | סה"כ הוצאות מנהליות |
| (73,718) | (220,130) | | הכנסה (הוצאה) נטו לפני הוצאות מימון |
| <u>(27,237)</u> | <u>10,139</u> | | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו |
| <u>(100,955)</u> | <u>(209,991)</u> | | הכנסה (הוצאה) נטו לשנה |

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קו לנוער (ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

| סה"כ | שלא קיימת לגביהם הגבלה | | |
|------------------|------------------------|------------------|----------------------|
| | שימוש לרכוש קבוע | שימוש לפעילויות | |
| (69,837) | 62,555 | (132,392) | יתרה ליום 1/1/2008 |
| (100,955) | -0- | (100,955) | הוצאות נטו לשנה |
| -0- | (19,884) | 19,884 | הוצאות פחת |
| <u>(170,792)</u> | <u>42,671</u> | <u>(213,463)</u> | יתרה ליום 31/12/2008 |
| (209,991) | -0- | (209,991) | הוצאה נטו לשנה |
| -0- | 500 | (500) | רכישת רכוש קבוע |
| -0- | (19,721) | 19,721 | הוצאות פחת |
| <u>(380,783)</u> | <u>23,450</u> | <u>(404,233)</u> | יתרה ליום 31/12/2009 |

קו לנוער (ע"ר)
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 ליום 31 בדצמבר 2009

ביאור 1 - יסוד ופעילות העמותה

א. העמותה נוסדה ביום 6 במאי 2004. המטרות העיקריות של העמותה הן לספק מידע ולעזור ולתת יעוץ למשפחות ולנוער בסיכון ובמצוקה.

ב. "עסק חי" -- כתוצאה מהמשבר הפיננסי העולמי, העמותה הפסיקה לקבל תרומות באופן שוטף כמו שהיתה רגילה לקבל בעבר. למרות זאת היא המשיכה לפעול ולהתחייב בהוצאות גבוהות. כתוצאה מכך קיימת מצב אשר בגללה יש חשש שהעמותה לא תוכל להמשיך את פעילויותיה זמן רב בלי שתקבל תרומות מהותיות בעתיד הקרוב.

ביאור 2 - כללי חשבונאות עיקריים

א. הדו"חות הכספיים המצורפים בזה ערוכים על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים אצל מוסדות ללא כוונות רווח, ועל בסיס העלות ההיסטורית בשיטת המזומן מתואם.

ב. נכסים כולל פיקדונות במטבע חוץ מוצגים לפי השערים היציגים המתפרסמים ע"י בנק ישראל לתאריך המאזן. שער חליפין של הדולר של ארה"ב ליום 31 בדצמבר 2009 היה 3.775 ש"ח = \$1.

ג. רכוש קבוע:

הרכוש מוצג בדו"חות הכספיים לפי העלות פחות פחת שנצבר.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הציוד במשך תקופת השימוש המשוערת בו בהתאם לתקנות מס הכנסה.

| | |
|----|------------|
| % | |
| 33 | מחשבים |
| 7 | רהוט משרדי |
| 15 | ציוד משרדי |

ביאור 3 רכוש קבוע

| <u>עלות</u> | <u>פחת שנצטבר</u> | <u>יתרה להפחתה</u> | |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------|
| 54,027 | 45,701 | 8,326 | מחשבים |
| 8,514 | 3,039 | 5,475 | ריהוט משרדי |
| 23,458 | 13,809 | 9,649 | ציוד משרדי |
| <u>85,999</u> | <u>62,549</u> | <u>23,450</u> | סה"כ |

ביאור 4 עתודה לפיצוי פרישה

חוב התלוי של פיצויי פיטורין חושב על בסיס משכורות עובדי העמותה ותקופות הותק שלהם. בשנת 2008 התחילה העמותה לממן צבירת חוב זה עבור פנסיה ופיצויי פרישה באופן שוטף דרך חברות ביטוח.

באור 5 - משכורות ומסים נלווים:

| <u>2008</u> | <u>2009</u> | |
|--------------------|----------------|---------------------|
| 675,662 | 666,179 | משכורות |
| 29,048 | 24,709 | ביטוח לאומי (מעביד) |
| 2,535 | 5,430 | היטל עובדים זרים |
| 50,676 | 48,395 | מס שכר |
| 5,207 | 8,295 | גמל |
| <u>20,537</u> | <u>19,522</u> | הפרשות לפיצויים |
| ש"ח <u>783,665</u> | <u>772,530</u> | |
| 748,901 | 723,251 | הוצאות תפעוליות |
| <u>34,764</u> | <u>49,279</u> | הוצאות מנהליות |
| ש"ח <u>783,665</u> | <u>772,530</u> | סה"כ |

* * * * *

תקנות מס הכנסה (פחת), 1941 - טופס י"א לשנה שנסתיימה ב 31/12/2009

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 בפקודת מס הכנסה, על הפחת הנתבע בניכוי לפי אותו סעיף וכן על ציוד כמשמעותו בחוק מס רכוש וקרן פיצויים, התשכ"א 1961

| רשימת הנכסים ותאורם | תאריך רכישה/שינוי הפעלה המקורי | תאריך המחר | שינוי השנה | נכסים בני פחת | % פחת פחת בחוק | פחת פחת שנצבר | סה"כ פחת | עלות מופחתת | הערות (ראה מפתח בדף אחרון) |
|--|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| קבוצה: 1 מחשב | | | | | | | | | |
| 1 מחשב - LAPTOP | 08/02/04 | 4,490 | 4,490 | 4,490 | 33.0 | 0 | 4,490 | 0 | |
| 2 מסך - FLAT SCREEN | 17/02/04 | 1,818 | 1,818 | 1,818 | 33.0 | 0 | 1,818 | 0 | |
| 6 חמרה | 29/08/05 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 33.0 | 0 | 1,100 | 0 | |
| 11 ציוד מחשב | 26/06/07 | 43,000 | 43,000 | 43,000 | 33.0 | 14,190 | 21,482 | 7,328 | |
| 10 מדפסת משולבת | 15/07/07 | 3,119 | 3,119 | 3,119 | 33.0 | 1,029 | 1,504 | 586 | |
| 15 נוחשב משומש דירון 100 | 18/06/09 | 500 | 500 | 500 | 33.0 | 88 | 88 | 412 | |
| סה"כ לקבוצה: 1 מחשב | | 53,527 | 54,027 | 54,027 | | 15,307 | 30,394 | 8,326 | |
| קבוצה: 2 ריהוט וציוד תפעולי | | | | | | | | | |
| 3 ריהוט | 26/08/04 | 3,250 | 3,250 | 3,250 | 7.0 | 228 | 989 | 2,033 | |
| 7 ארונות | 08/06/05 | 1,520 | 1,520 | 1,520 | 7.0 | 106 | 379 | 1,035 | |
| 14 104 כסאות | 14/08/07 | 3,744 | 3,744 | 3,744 | 15.0 | 562 | 775 | 2,407 | |
| סה"כ לקבוצה: 2 ריהוט וציוד תפעולי | | 8,514 | 8,514 | 8,514 | | 896 | 2,143 | 5,475 | |
| קבוצה: 3 ציוד משרדי | | | | | | | | | |
| 4 מערכת טלפון | 25/08/04 | 6,786 | 6,786 | 6,786 | 15.0 | 1,018 | 4,428 | 1,340 | |
| 5 פקק - Panasonic | 25/08/04 | 2,808 | 2,808 | 2,808 | 15.0 | 421 | 1,832 | 555 | |
| 8 טלפונים ניידים | 20/09/05 | 1,804 | 1,804 | 1,804 | 15.0 | 271 | 888 | 645 | |
| 9 טלפון נייד | 21/12/05 | 1,980 | 1,980 | 1,980 | 15.0 | 297 | 899 | 784 | |
| 13 מקרר | 30/06/07 | 3,080 | 3,080 | 3,080 | 15.0 | 462 | 694 | 1,924 | |
| 12 שולחנות וכסאות | 10/07/07 | 7,000 | 7,000 | 7,000 | 15.0 | 1,050 | 1,549 | 4,401 | |
| סה"כ לקבוצה: 3 ציוד משרדי | | 23,458 | 23,458 | 23,458 | | 3,519 | 10,290 | 9,649 | |
| סה"כ כללי: | | 85,499 | 85,999 | 85,999 | | 19,722 | 42,827 | 23,450 | |

0 : סה"כ רווחי הון שקוּזוּ
0 : סה"כ מענקי השקעה שקוּזוּ

מפתח הערות:
* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך... בסך...
מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקוּזוּ, מע - מענק השקעה שקוּזוּ
@ - קליטה ידנית ללא חישוב

