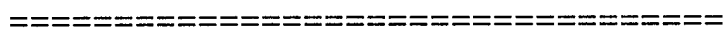


28

קו לנוער
(ע"ד)

דו"חות כספיים

31 בדצמבר 2010



28. 11. 2011


מס' ע"ד
מס' חשבון

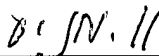
קו לנוער (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		נכסים
		נכסים שוטפים
37,439	8,207	יתרות בנקים ושווי ערך
<u>135</u>	<u>-0-</u>	מס הכנסה לקבל
37,574	8,207	סה"כ רכוש שוטף
		רכוש קבוע
<u>23,450</u>	<u>14,093</u>	ציוד משרדי וכד' (נטו)
		באור 3
<u>61,024</u>	<u>22,300</u>	סה"כ נכסים
		התחייבויות
<u>268,835</u>	<u>239,160</u>	משכורות ומסי שכר
<u>268,835</u>	<u>239,160</u>	סה"כ התחייבויות
		חובות תלויות
<u>172,972</u>	<u>145,279</u>	עתודה לפיצויים, נטו
		באור 4
		נכסים נטו
(404,233)	(376,232)	שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>23,450</u>	<u>14,093</u>	לשמוש לפעילויות
<u>(380,783)</u>	<u>(362,139)</u>	ששמשו לרכוש קבוע
		סה"כ נכסים נטו
<u>61,024</u>	<u>22,300</u>	סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 חתימה
Norman Blaustein
 שם: חבר ועד


 חתימה
0111.11
 שם: חבר ועד

28. 11. 2011

קו לנוער (ע"ר)

דו"ח פעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2009	2010		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
117,710	119,554		<u>הכנסות</u>
36,000	40,000		השתתפות הורים
-0-	109,260		הקצבה ממשד הבריאות
68,796	74,343		הקצבה ממשד העבודה ורווחה
508,407	528,118		תרומות אחרות בארץ
-0-	20,029		תרומות מחו"ל
<u>730,913</u>	<u>891,304</u>		הכנסות אחרות
			סה"כ הכנסות
			<u>הוצאות תפעוליות</u>
723,251	471,519	באור 5	משכורות והוצאות נלוות
37,893	123,136		שכירות
57,107	57,049		חונכות והדרכה
6,124	13,845		פרסום, הדפסות ותרגום
896	1,898	באור 3	פחת
4,915	2,145		השתלמויות והדרכה
<u>830,186</u>	<u>669,592</u>		סה"כ הוצאות תפעוליות
(99,273)	221,712		הכנסה תפעולית
			<u>הוצאות מנהליות</u>
49,279	49,191	באור 5	משכורות והוצאות נלוות
-0-	69,901		יחסי צבור
12,835	10,205		נסיעות לחו"ל
411	29,000		יעוץ מקצועי
11,081	11,530		משרדיות
10,054	-0-		אחזקה ותיקונים
3,083	-0-		ביטוח משרד
4,936	5,595		טלפון ותקשורת
1,607	1,267		אינטרנט & אתר אינטרנט
1,052	1,081		נסיעות
1,180	1,213		אגרות
18,825	11,343	באור 3	פחת
6,514	5,313		הוצאות בנק
<u>120,857</u>	<u>195,639</u>		סה"כ הוצאות מנהליות
(220,130)	26,073		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון
10,139	(7,429)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(209,991)</u>	<u>18,644</u>		הכנסות (הוצאות) 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	
(170,792)	42,671	(213,463)	יתרה ליום 1/1/2009
(209,991)	-0-	(209,991)	הוצאות 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
18,644	-0-	18,644	הכנסות נטו לשנה
-0-	5,600	(5,600)	רכישת רכוש קבוע
-0-	(1,716)	1,716	מכירת רכוש קבוע
-0-	(13,241)	13,241	הוצאות פחת
<u>(362,139)</u>	<u>14,093</u>	<u>(376,232)</u>	יתרה ליום 31/12/2010

28. 11. 2011

מנהל תחום
 מנהל תחום
 מנהל תחום

קו לנוער (ע"ר)
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 ליום 31 בדצמבר 2010

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 2010 היה 3.549 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	ריהוט משרדי
15	ציוד משרדי

ביאור 3 - רכוש קבוע

<u>עלות</u>	<u>פחת שנצטבר</u>	<u>יתרה להפחתה</u>	
52,219	47,374	4,845	מחשבים
8,514	3,935	4,579	ריהוט משרדי
20,378	15,709	4,669	ציוד משרדי
<u>81,111</u>	<u>67,018</u>	<u>14,093</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>2009</u>	<u>2010</u>	
666,179	480,651	משכורות
24,709	18,097	ביטוח לאומי (מעביד)
5,430	2,659	היטל עובדים זרים
48,395	36,048	מס שכר
8,295	10,948	גמל
<u>19,522</u>	<u>(27,693)</u>	הפרשות לפיצויים
<u>772,530</u>	<u>520,710</u>	
723,251	471,519	הוצאות תפעוליות
<u>49,279</u>	<u>49,191</u>	הוצאות מנהליות
<u>772,530</u>	<u>520,710</u>	סה"כ

* * * * *



28. 11. 2011

REC- 17. 11. 2011

דף : 1
מתוך : 1

שם העסק : קו לנוער (ע"ר)
פקיד שומה :
שנת מס : 2010

שם חברה : 1156 - קו לנוער (ע"ר)
מספר ח.פ. : 580425841

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

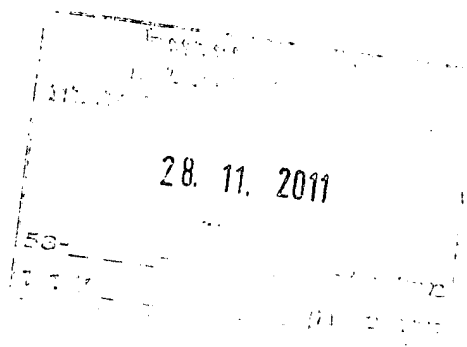
תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנתיימה ב 31/12/2010

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע בניכוי לפי אותם הסעיפים

הערות (ראה מפתח בדף אחרון)	עלות מופחתת	סה"כ פחת	פחת שנצבר	%פחת פחת פחות נתבע השנה	נכסים בני פחת	שינויי השנה	תאריך המכירה המקורי	תאריך הפעלה	רשימת הנכסים ותאורם	קבוצה
מכ 0, 31/12	0	4,490	4,490	0	33.0	4,490	4,490	08/02/04	מחשב - LAPTOP	1
מכ 0, 31/12	-1	1,818	1,818	1	33.0	1,818	1,818	17/02/04	מסך - FLAT SCREEN	2
מכ 0, 31/12	0	1,100	1,100	0	33.0	1,100	1,100	29/08/05	חמרה	6
	0	43,000	35,672	7,328	33.0	43,000	43,000	26/06/07	ציוד מחשב	11
	0	3,119	2,533	586	33.0	3,119	3,119	15/07/07	מדפסת משולבת	10
	247	253	88	165	33.0	500	500	18/06/09	מחשב משמש דיורון	15
	1	-7,409	-7,408			-7,408	0	-7,408	פחות: מכירות	
	247	46,372	38,293	8,080		46,619	0	46,619	סה"כ לקבוצה 1 מחשב	
									קבוצה 2 ריהוט וציוד תפעולי	
	1,806	1,444	1,216	228	7.0	3,250	3,250	26/08/04	ריהוט	3
	928	592	486	106	7.0	1,520	1,520	08/06/05	ארונות	7
	1,845	1,899	1,337	562	15.0	3,744	3,744	14/08/07	104 כסאות	14
	4,579	3,935	3,039	896		8,514	0	8,514	סה"כ לקבוצה 2 ריהוט וציוד	
									קבוצה 3 ציוד משרדי	
	322	6,464	5,446	1,018	15.0	6,786	6,786	25/08/04	מערכת טלפון	4
	134	2,674	2,253	421	15.0	2,808	2,808	25/08/04	פנס - Panasonic	5
	375	1,429	1,158	271	15.0	1,804	1,804	20/09/05	טלפונים ניידים	8
	487	1,493	1,196	297	15.0	1,980	1,980	21/12/05	טלפון נייד	9
מכ 1500, 13/6	1,716	1,364	1,156	208	6.8 15.0	3,080	3,080	30/06/07	מקרר	13
	3,351	3,649	2,599	1,050	15.0	7,000	7,000	10/07/07	שולחנות וכסאות	12
	-1,716	-1,364	-1,156			-3,080	0	-3,080	פחות: מכירות	
	4,669	15,709	12,652	3,265		20,378	0	20,378	סה"כ לקבוצה 3 ציוד משרדי	
									קבוצה 4 מחשב תפעולי	
	1,306	594	0	594	31.3 33.0	1,900	1,900	20/01/10	מחשב נייד	16
	1,291	349	0	349	21.3 33.0	1,640	1,640	09/05/10	מחשב נייד	17
	2,001	59	0	59	2.8 33.0	2,060	2,060	30/11/10	מחשב נייד	18
	4,598	1,002	0	1,002		5,600	5,600	0	מחשב תפעולי	
	14,093	67,018	53,984	13,243		81,111	5,600	75,511	סה"כ כללי	

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

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



0

GALITZER & ASSOCIATES

Shimon Galitzer, MBA, JD, CPA (USA & Israel)

גליצר ושות'י

שמעון גליצר, רו"ח (ישראל, ארה"ב)

28 Ben Zion Street, Givat Shaul, Jerusalem 95423
P.O. Box 34516, Jerusalem 91342 Israelטל: 02-652-5060
פקס: 02-651-1488
e-mail: Office@GalitzerCPA.comרח' בן ציון 28, גבעת שאול, ירושלים 95423
ת.ד. 34516, ירושלים 91342**דו"ח המבקרים לחברים
של
קו לנוער (ע"ר)**

ביקרנו את המאזן המצורף של קו לנוער (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2010 ו- 2009 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 ולבצעה 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 2010 וליום 31 בדצמבר 2009 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.


שמעון גליצר
רואה חשבון

ירושלים, 20 בספטמבר 2011
כ"א באלול תשע"א

28. 11. 2011

53-

117