

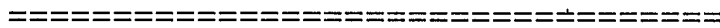
5  
בבניא

42-584

# קו לנוער (ע"ד)

דו"חות כספיים

31 בדצמבר 2011



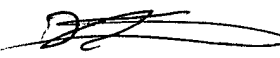
מדינת ישראל  
משרד המשפטים  
רשות התאגידים-רשם העמותות  
26. 11. 2012  
נותקבל  
מסו ע"ר ..... 58  
קוד מסמך ..... 117

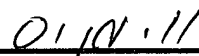
# קו לנוער (ע"ר)

## מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2010	2011	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
8,207	103,284		<b><u>נכסים</u></b>
14,093	14,964	3	יתרות בנקים ושווי ערך צידוד משרדי וכד' (נטו)
<u>22,300</u>	<u>118,248</u>		סה"כ נכסים
239,160	207,931		<b><u>התחייבויות</u></b>
-0-	8,341		משכורות ומסי שכר הוצאות לשלם
<u>239,160</u>	<u>216,272</u>		סה"כ התחייבויות
<u>145,279</u>	<u>181,730</u>	4	<b><u>חובות תלויות</u></b> עתודה לפיצויים, נטו
(376,232)	(294,718)		<b><u>נכסים נטו</u></b>
14,093	14,964		<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> לשמוש לפעילויות ששמשו לרכוש קבוע
<u>(362,139)</u>	<u>(279,754)</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>22,300</u>	<u>118,248</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

  
 חתימה  
Norman Blau  
 שם-חבר ועד

  
 חתימה  
Norman Blau  
 שם-חבר ועד

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים  
 רשות התאגידים-רשם העמותות  
 26. 11. 2012  
 כותב כקובל  
 מס' ע"ר .....  
 קוד מסמך .....

## קו לנוער (ע"ר)

### דו"ח פעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2010	2011	באור	
ש"ח	ש"ח		
			<u>הכנסות</u>
119,554	137,150		השתתפות הורים
40,000	-0-		הקצבה ממשד הבריאות
-0-	8,600		הקצבה מעיריית ירושלים
109,260	-0-		הקצבה ממשד העבודה ורווחה
74,343	275,486		תרומות אחרות בארץ
528,118	582,276		תרומות מחו"ל
-0-	19,272		הכנסות מכנסים
20,029	45,385		הכנסות אחרות
891,304	1,068,169		סה"כ הכנסות
			<u>הוצאות תפעוליות</u>
471,519	421,340	5	משכורות והוצאות נלוות
123,136	108,857		שכירות
57,049	75,959		חונכות והדרכה
13,845	39,960		פרסום, הדפסות ותרגום
1,898	3,123	3	פחת
2,145	38,040		השתלמויות והדרכה
669,592	687,279		סה"כ הוצאות תפעוליות
221,712	380,890		הכנסה תפעולית
			<u>הוצאות מנהליות</u>
49,191	122,651	5	משכורות והוצאות נלוות
69,901	19,393		יחסי צבור
10,205	4,222		נסיעות לחו"ל
29,000	33,200	6	יעוץ מקצועי - שנה נוכחית
11,530	9,656		משרדיות
5,595	3,179		טלפון ותקשורת
1,267	814		אינטרנט & אתר אינטרנט
1,081	14,577		נסיעות
-0-	2,250		קבלן משנה
1,213	1,516		אגרות
11,343	2,453		פחת
5,313	9,032		הוצאות בנק
195,639	222,943		הכנסות (הוצאות) נטו
26,073	157,947		הכנסות (הוצאות) מימון
(7,429)	6,238		הכנסות (הוצאות) מימון נטו
-0-	(81,800)		תשלום חובות שנים קודמות
(7,429)	(75,562)		סה"כ הכנסות (הוצאות) מימון
18,644	82,385		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

סה"כ הוצאות מנהליות  
 משרד המשפטים  
 לקנין הוצאות מימון  
 26. 11. 2012  
 פרופ' אביב  
 58  
 17  
 6  
 ע"ר  
 סה"כ הכנסות (הוצאות) מימון

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים הלק בלתי נפרד מהם.

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

סה"כ	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(380,783)	23,450	(404,233)	יתרה ליום 1/1/2010
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
82,385	-0-	82,385	הכנסות נטו לשנה
-0-	6,447	(6,447)	רכישת רכוש קבוע
-0-	(5,576)	5,576	הוצאות פחת
<u>(279,754)</u>	<u>14,964</u>	<u>(294,718)</u>	יתרה ליום 31/12/2011

קו לנוער (ע"ר)  
 ביאורים לדו"חות הכספיים  
 ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 1 - יסוד ופעילות העמותה

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

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 2011 היה 3.821 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>	
55,717	49,756	5,961	מחשבים
9,963	4,841	5,122	ריהוט משרדי
21,878	17,997	3,881	ציוד משרדי
<u>87,558</u>	<u>72,594</u>	<u>14,964</u>	סה"כ

באור 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.

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים  
 רשות התאגידים-רשם העמותות  
 26. 11. 2012  
 פתק קבלה  
 מס' ע"ר ..... 58  
 קוד מסמך ..... 117

באור 5 - משכורות ומסים נלווים:

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
480,651	447,731	משכורות
18,097	14,404	ביטוח לאומי (מעביד)
2,659	2,933	היטל עובדים זרים
36,048	33,612	מס שכר
10,948	17,056	גמל
(27,693)	36,451	הפרשות לפיצויים
-0-	(8,196)	החזר ביטוח לאומי
<u>520,710</u>	<u>543,991</u>	
471,519	421,340	הוצאות תפעוליות
<u>49,191</u>	<u>122,651</u>	הוצאות מנהליות
<u>520,710</u>	<u>543,991</u>	סה"כ

באור 6 - יעוץ מקצועי:

מתוך לחץ מרואה חשבון העמותה, שולם לו בשנה הנוכחית חלק גדול משכר טרחה שלו שהצטבר משנים קודמות אשר הוא נתן לעמותה לא לשלם לו מתוך לחץ פיננסי על העמותה כל שנה ולהעביר את החוב עד שהעמותה תוכל לשלמו.

\* \* \* \* \*

דף : 1

שם העסק : קו לנוער (ע"ר)

שם חברה : 1156 - קו לנוער (ע"ר)

מתוך : 1

פקיד שומה :

מספר ח.פ. : 580425841

שנת מס : 2011

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

### תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2011

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

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכיר המקורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת פחת בחוק נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
<b>קבוצה 1 מחשב</b>									
11 ציוד מחשב	26/06/07	43,000	43,000	0	33.0	43,000	43,000	0	
10 מדפסת משולבת	15/07/07	3,119	3,119	0	33.0	3,119	3,119	0	
15 מחשב משומש דירון	18/06/09	500	253	165	33.0	500	418	82	
<b>סה"כ לקבוצה 1 מחשב</b>		46,619	46,372	165		46,619	46,537	82	
<b>קבוצה 2 ריהוט וציוד תפעולי</b>									
3 ריהוט	26/08/04	3,250	1,444	228	7.0	3,250	1,672	1,578	
7 ארונות	08/06/05	1,520	592	106	7.0	1,520	698	822	
14 104 כסאות	14/08/07	3,744	1,899	562	15.0	3,744	2,461	1,283	
21 מצלמה	14/12/11	1,449	0	10	0.7 15.0	1,449	10	1,439	
<b>סה"כ לקבוצה 2 ריהוט וציוד</b>		8,514	3,935	906		9,963	4,841	5,122	
<b>קבוצה 3 ציוד משרדי</b>									
4 מערכת טלפון	25/08/04	6,786	6,464	322	15.0	6,786	6,786	0	
5 פקס - Panasonic	25/08/04	2,808	2,675	133	15.0	2,808	2,808	0	
8 טלפונים ניידים	20/09/05	1,804	1,429	271	15.0	1,804	1,700	104	
9 טלפון נייד	21/12/05	1,980	1,493	297	15.0	1,980	1,790	190	
12 שולחנות וכסאות	10/07/07	7,000	3,649	1,050	15.0	7,000	4,699	2,301	
20 2 שואבי אבק	19/01/11	1,500	0	214	14.3 15.0	1,500	214	1,286	
<b>סה"כ לקבוצה 3 ציוד משרדי</b>		20,378	15,710	2,287		21,878	17,997	3,881	
<b>קבוצה 4 מחשב תפעולי</b>									
16 מחשב נייד	20/01/10	1,900	594	627	33.0	1,900	1,221	679	
17 מחשב נייד	09/05/10	1,640	349	541	33.0	1,640	890	750	
18 מחשב נייד	30/11/10	2,060	59	680	33.0	2,060	739	1,321	
19 2 מחשבי נייד SONY	06/09/11	3,498	0	369	10.5 33.0	3,498	369	3,129	
<b>סה"כ לקבוצה 4 מחשב תפעולי</b>		5,600	1,002	2,217		9,098	3,219	5,879	
<b>סה"כ כללי</b>		81,111	67,019	5,575		87,558	72,594	14,964	

סה"כ רווחי הון שקוון 0 :

סה"כ מענקי השקעה שקוון 0 :

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

# GALITZER & ASSOCIATES

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

# גליצר ושות'

שמעון גליצר, רו"ח (ישראל, ארה"ב)

28 Ben Zion Street, Givat Shaul, Jerusalem 95423  
P.O. Box 34516, Jerusalem 91342 Israel

טל: 011-972-2-652-5060  
פקס: 011-972-2-651-1488

רח' בן ציון 28, גבעת שאול, ירושלים  
ת.ד. 34516, ירושלים 91342

e-mail: [Office@GalitzerCPA.com](mailto:Office@GalitzerCPA.com)

## דו"ח המבקרים לחברים

של

קו לנוער (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של קו לנוער (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2011 ו-2010 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 מיזת 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.

לדעתנו, דו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2011 וליום 31 בדצמבר 2010 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

  
שמעון גליצר  
רואה חשבון

ירושלים, 28 באוגוסט 2012  
"באלול תשע"ב

