

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2012

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2012

<u>דף</u>	<u>תוכן העניינים</u>
3	דוח רואי החשבון המבקרים
4	מאזן
5	דוח רווח והפסד
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דוח על תזרימי המזומנים
8-12	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים

לחברי העמותה של

קו לנוער (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של קו לנוער (ע"ר) (להלן העמותה) ליום 31 בדצמבר 2012, את דו"ח על הפעילות, דוח על השינויים בנכסים נטו והדו"ח על תזרימי מזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

לא בקרנו את הדוחות הכספיים לשנת 2011 המוצגים כמספרי השוואה ושבוקרו ע"י רואה חשבון אחר.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון 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 2012 ו-2011, את תוצאות פעולותיה את השינוי בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

נעמה אלפנט

רואי חשבון

ירושלים, 26 ביוני 2013

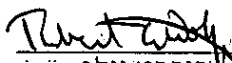
קו לנוער (ע"ר)


מאזן (בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	(* 2011)		
103,284	105,154	3	רכוש שוטף
-	1,737		מזומנים ושווי מזומנים
103,248	106,891		חייבים אחרים ויתרות חובה
14,964	13,055	4	רכוש קבוע
118,248	119,946		
-	7,648		התחייבויות שוטפות
216,272	195,004	5	ספקים
216,272	202,652		זכאים שונים ויתרות זכות
181,730	155,332	6	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(294,718)	(251,093)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
14,964	13,055		ששימשו לפעילות
(279,754)	(238,038)		ששימשו לרכוש קבוע
118,248	119,946		

(* מוין מחדש)

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


רוברט וולף
חבר ועד


יוניא מניס
חבר ועד

27/6/13
תאריך חתימת
הדוחות הכספיים

קו לנוער (ע"ר)

דוח על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2011*</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
1,068,169	1,224,923	7	מחזור הפעילויות
<u>687,279</u>	<u>928,483</u>	8	עלות הפעילויות
380,890	296,440		הכנסות נטו מפעילויות
<u>213,911</u>	<u>219,190</u>	9	הוצאות הנהלה וכלליות
166,979	77,250		תוצאות הפעילות לפני מימון
<u>2,794</u>	<u>10,534</u>	10	הוצאות מימון נטו
164,185	66,716		תוצאות הפעילות אחרי מימון
<u>81,800</u>	<u>25,000</u>	11	הוצאות אחרות
<u>82,385</u>	<u>41,716</u>		הכנסות נטו לשנה

* מוין מחדש

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	
(362,139)	14,093	(376,232)	יתרה ליום 1 בינואר 2011
82,385	-	82,385	הכנסות נטו לשנה
-	6,447	(6,447)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(5,576)	5,576	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(279,754)	14,964	(294,718)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
41,716	-	41,716	הכנסות נטו לשנה
-	5,440	(5,440)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,349)	7,349	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(238,038)	13,055	(251,093)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

קו לנוער (ע"ר)

דוחות על תזרימי מזומנים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
82,385	41,716	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
19,139	(34,406)	רווח (הפסד) לשנה
101,524	7,310	התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
(6,447)	(5,440)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(6,447)	(5,440)	רכישת ריהוט וציוד
		מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
95,077	1,870	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
8,207	103,284	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
103,284	105,154	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
		נספח א'-התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי
		מזומנים מפעילות שוטפת:
5,576	7,349	הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
5,576	7,349	פחת ריהוט וציוד
-	(1,737)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(22,888)	(13,620)	(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
36,451	(26,398)	גידול בזכאים ויתרות זכות
13,563	(41,755)	גידול בעתודה לפיצויים
71,769	(34,406)	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

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 לבני 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 9(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 שנוילותן 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	
2011	2012
103,284	98,877
-	6,277
<u>103,284</u>	<u>105,154</u>

מזומנים בבנק
מזומנים בקופה

באור 4 רכוש קבוע:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר			
2011	2012	פחת נצבר	עלות
עלות מופחתת	עלות מופחתת		
5,961	6,856	54,301	61,157
9,003	6,199	25,642	31,841
<u>14,964</u>	<u>13,055</u>	<u>79,943</u>	<u>92,998</u>

מחשבים
רהוט וציוד

באור 5 - זכאים אחרים ויתרות זכות:

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
207,931	175,932
8,341	14,610
-	4,462
<u>216,272</u>	<u>195,004</u>

מוסדות ועובדים
הוצאות לשלם
זכאים שונים

באור 6 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

יתרת העתודה הינה התחייבות החברה לעובדיה לפי חוק פיצויי פיטורין בניכוי הפקדות בקרנות פנסיה ובביטוחי מנהלים.

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 7 מחזור הפעילויות:

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
857,762	858,552	תרומות
-	20,000	הקצבות ממשרד הבריאות
8,600	5,000	תמיכות מעיריית ירושלים
-	95,046	תמיכות מהסתדרות הפועל המזרחי
-	26,001	תמיכות מהסוכנות היהודית
137,150	64,540	הכנסות מחונכות
-	77,767	הכנסות מייעוץ
19,272	19,040	הכנסות מכנסים חינוכיים
45,385	58,977	הכנסות אחרות
<u>1,068,169</u>	<u>1,224,923</u>	

באור 8 עלות הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
421,340	633,724	שכר ונלוות
115,919	36,998	פעילות
38,040	79,495	כנסים וועידות
-	3,200	חינוך קהילתי
108,857	170,829	הפעלת מרכז פעילות
3,123	4,237	פחת פעילות
<u>687,279</u>	<u>928,483</u>	

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 9 הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	(*2011)
101,196	124,901
13,245	23,615
39,419	9,656
5,949	3,993
14,610	33,200
36,099	-
2,160	-
2,127	14,577
1,273	1,516
3,112	2,453
<u>219,190</u>	<u>213,911</u>

שכר ונלוות
הסברה וגיוס תרומות
אחזקת משרד ומשרדיות
תקשורת
שכר מקצועי
הנהלת חשבונות ומיכון
כיבודים וקנסות
נסיעות ומשלוחים
מיסים ואגרות
פחת

*מוין מחדש

באור 10 הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	(*2011)
5,472	9,032
5,062	(6,238)
<u>10,534</u>	<u>2,794</u>

עמלות בנקאיות
הוצאות (הכנסות) מפרשי שער

*מוין מחדש

באור 11 הוצאות אחרות

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2011
25,000	81,800
<u>25,000</u>	<u>81,800</u>



שכר מקצועי בגין שנים קודמות