

# **קו לנוער (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**לשנת 2013**

# קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2013

<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 המאזנים המצורפים של קו לנוער ע"ר (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את הדו"חות על הפעילויות, הדו"ח על השינויים בנכסים נטו והדו"ח על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד 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), התש"לג - 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 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 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

נעמה אלפנט  
נא.א.א.  
רואי חשבון

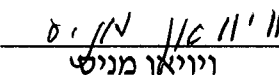
## קו לנוער (ע"ר)

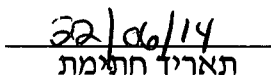
### מאזן (בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	2013		
105,154	95,952	3	<b>רכוש שוטף</b>
1,737	1,708		מזומנים ושווי מזומנים
106,891	97,660		חייבים אחרים ויתרות חובה
13,055	19,670	4	<b>רכוש קבוע</b>
119,946	117,330		
7,648	11,829		<b>התחייבויות שוטפות</b>
195,004	219,431	5	ספקים
202,652	231,260		זכאים שונים ויתרות זכות
155,332	231,164	6	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(251,093)	(364,764)		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
13,055	19,670		ששימשו לפעילות
(238,038)	(345,094)		ששימשו לרכוש קבוע
119,946	117,330		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

  
רוברט וולף  
חבר ועד

  
רוברט וולף  
חבר ועד

  
תאריך חתימת  
הדוחות הכספיים

## קו לנוער (ע"ר)

### דוח על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2012	2013	באור	
1,224,923	1,382,349	7	מחזור הפעילויות
928,483	1,213,446	8	עלות הפעילויות
296,440	168,903		הכנסות נטו מפעילויות
219,190	268,736	9	הוצאות הנהלה וכלליות
77,250	(99,833)		תוצאות הפעילות לפני מימון
10,534	7,223	10	הוצאות מימון נטו
66,716	(107,056)		תוצאות הפעילות אחרי מימון
25,000	-	11	הוצאות אחרות
41,716	(107,056)		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	
(279,754)	14,964	(294,718)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
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
(107,056)	-	(107,056)	הכנסות נטו לשנה
-	13,781	(13,781)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,166)	7,166	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(345,094)	19,670	(364,764)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

# קו לנוער (ע"ר)

## דוחות על תזרימי מזומנים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u></b>
		רווח (הפסד) לשנה
41,716	(107,056)	התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים
(34,406)	111,635	מפעילות שוטפת (נספח א)
7,310	4,579	<b><u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת</u></b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u></b>
		רכישת ריהוט וציוד
(5,440)	(13,781)	<b><u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת</u></b>
		<b><u>גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים</u></b>
1,870	(9,202)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
103,284	105,154	<b><u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u></b>
105,154	95,154	
		<b><u>נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי</u></b>
		<b><u>מזומנים מפעילות שוטפת:</u></b>
		הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
		פחת ריהוט וציוד
7,349	7,166	גידול בעתודה לפיצויים
(26,398)	75,832	
(19,049)	82,998	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
(1,737)	29	גידול בזכאים ויתרות זכות
(13,620)	28,608	
(15,357)	28,637	
(34,406)	111,635	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

# קו לנוער (ע"ר)

## ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

### 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 שנזילותן 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		
2012	2013	
98,877	89,100	מזומנים בבנק
6,277	6,852	מזומנים בקופה
<u>105,154</u>	<u>95,952</u>	

#### באור 4 רכוש קבוע:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר			
2012	2013	פחת נצבר	עלות
עלות מופחתת	עלות מופחתת		
6,856	6,612	58,438	65,050
6,199	13,058	28,671	41,729
<u>13,055</u>	<u>19,670</u>	<u>87,109</u>	<u>106,779</u>

מחשבים  
רהוט וציוד

#### באור 5 - זכאים אחרים ויתרות זכות:

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
175,932	199,478	מוסדות ועובדים
14,610	14,160	הוצאות לשלם
4,462	5,793	זכאים שונים
<u>195,004</u>	<u>219,431</u>	

#### באור 6 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

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

# קו לנוער (ע"ר)

## ביאורים לדוחות הכספיים

### באור 7 מחזור הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
858,552	1,078,199	תרומות
20,000	17,000	הקצבות ממשרד הבריאות
5,000	-	תמיכות מעיריית ירושלים
95,046	-	תמיכות מהסתדרות הפועל המזרחי
26,001	-	תמיכות מהסוכנות היהודית
64,540	81,424	הכנסות מחונכות
77,767	133,882	הכנסות מייעוץ
19,040	12,201	הכנסות מכנסים חינוכיים
58,977	59,643	הכנסות אחרות
<u>1,224,923</u>	<u>1,382,349</u>	

ב. תרומות מעל 20,000 ₪:

ש"ח	389,200	Center Fund of Israel
ש"ח	186,200	הקרן מרכזית לישראל
ש"ח	141,081	בית עולות- ידידות טורונטו
ש"ח	60,000	קרן בוקסנבוים
ש"ח	57,452	gates of mercy
ש"ח	20,516	PEF

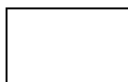
### באור 8 עלות הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
633,724	931,739	שכר ונלוות
36,998	55,622	פעילות
79,495	42,779	כנסים וועידות
3,200	10,622	חינוך קהילתי
170,829	168,588	הפעלת מרכז פעילות
4,237	4,096	פחת פעילות
<u>928,483</u>	<u>1,213,446</u>	

# קו לנוער (ע"ר)

## ביאורים לדוחות הכספיים



**באור 9 הוצאות הנהלה וכלליות:**  
הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
101,196	141,092
13,245	15,454
39,419	42,224
5,949	6,788
14,610	16,070
36,099	40,320
2,160	146
2,127	2,281
1,273	1,291
3,112	3,070
<u>219,190</u>	<u>268,736</u>

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

**באור 10 הוצאות (הכנסות) מימון, נטו**

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
5,472	3,944
5,062	3,279
<u>10,534</u>	<u>7,223</u>

עמלות בנקאיות  
הוצאות הפרשי שער

**באור 11 הוצאות אחרות**

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
25,000	-
<u>25,000</u>	<u>-</u>

שכר מקצועי בגין שנים קודמות