

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2014

<u>דף</u>	<u>תוכן העניינים</u>
3	דוח רואי החשבון המבקרים
4	מאזן
5	דוח על הפעילות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דוח על תזרימי המזומנים
8-11	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 2014 ו-2013, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות 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), התשל"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 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 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

נעמה אלפנט

רואי חשבון

ירושלים, 21 ביוני 2015


קו לנוער (ע"ר)

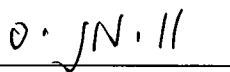
מאזן (בשקלים חדשים)

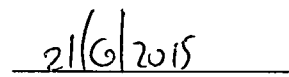
ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2013 *	2014		
95,952	81,899	3	רכוש שוטף
1,708	1,278		מזומנים ושווי מזומנים
97,660	83,177		חייבים אחרים ויתרות חובה
19,670	20,266	4	רכוש קבוע
117,330	103,443		
11,829	16,044	5	התחייבויות שוטפות
113,715	138,154		ספקים
125,544	154,198		זכאים שונים ויתרות זכות
336,880	338,154	6	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(364,764)	(409,693)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
19,670	20,266		ששימשו לפעילות
(345,094)	(389,427)		ששימשו לרכוש קבוע
117,330	103,443		

(*מוין מחדש)

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


רוברט וולף
חבר ועד


יויאן מניס
חבר ועד


21/6/2015
תאריך חתימת
הדוחות הכספיים

קו לנוער (ע"ר)

דוח על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014	באור	
1,382,349	1,740,706	7	מחזור הפעילויות
1,213,446	1,303,838	8	עלות הפעילויות
168,903	436,868		הכנסות נטו מפעילויות
-	274,729	9	ניהול ופיתוח
268,736	192,100	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(99,833)	(29,961)		תוצאות הפעילות לפני מימון
7,223	14,372	11	הוצאות מימון נטו
(107,056)	(44,333)		הוצאות 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	
(238,038)	13,055	(251,093)	יתרה ליום 1 בינואר 2013
(107,056)	-	(107,056)	הוצאות 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
(44,333)	-	(44,333)	הוצאות נטו לשנה
-	8,188	(8,138)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,592)	7,592	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(389,427)	20,266	(409,693)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

קו לנוער (ע"ר)

דוחות על תזרימי מזומנים (בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
		הוצאות נטו
(107,056)	(44,333)	התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים
		מפעילות שוטפת (נספח א)
111,635	38,468	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
4,579	(5,865)	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
		רכישת ריהוט וציוד
(13,781)	(8,188)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
(13,781)	(8,188)	
		גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
(9,202)	(14,053)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
105,154	95,952	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
95,952	81,899	
		נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי
		מזומנים מפעילות שוטפת:
		הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
		פחת ריהוט וציוד
7,166	7,592	גידול בעתודה לפיצויים
75,832	1,274	
82,998	8,866	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
29	430	גידול בזכאים ויתרות זכות
28,608	29,172	
28,637	29,602	
111,635	38,468	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

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 שנוזלותן 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		
2013	2014	
89,100	80,236	מזומנים בבנק
6,852	1,663	מזומנים בקופה
<u>95,952</u>	<u>81,899</u>	

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד	ציוד וריהוט	עלות
106,779	65,050	41,729	יתרה לתחילת שנה
8,188	1,534	6,654	תוספות
<u>114,967</u>	<u>66,584</u>	<u>48,383</u>	יתרה לסוף שנה
87,109	58,439	28,670	פחת שנצבר
7,592	4,406	3,186	יתרה לתחילת שנה
<u>94,701</u>	<u>62,845</u>	<u>31,856</u>	פחת לשנה
			יתרה לסוף שנה
20,266	3,739	16,527	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014
19,670	6,611	13,059	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

באור 5 - זכאים אחרים ויתרות זכות:

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
(*2013)	2014	
93,762	122,528	מוסדות ועובדים
14,160	11,800	הוצאות לשלם
5,793	4,344	זכאים שונים
<u>113,715</u>	<u>138,672</u>	

(*מויין מחדש

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 6 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

- א. יתרת העתודה הינה התחייבות העמותה לעובדיה לפי חוק פיצויי פיטורין בניכוי הפקדות בקרנות פנסיה ובביטוחי מנהלים.
- ב. העתודה כוללת הלוואה מעובד לפרעון עם פרישתו בסך 105,716.

באור 7 מחזור הפעילויות:

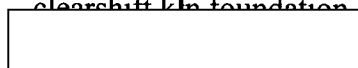
א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
1,078,199	1,487,176	תרומות
17,000	-	הקצבות ממשרד הבריאות
81,424	77,311	הכנסות מחונכות
133,882	142,979	הכנסות מייעוץ
12,201	3,450	הכנסות מכנסים חינוכיים
59,643	29,790	הכנסות אחרות
<u>1,382,349</u>	<u>1,740,706</u>	

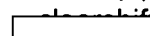
ב. תרומות מעל 20,000 ₪:

ש"ח	186,200
ש"ח	558,933
ש"ח	666,665
ש"ח	73,305
ש"ח	23,610
ש"ח	23,610
ש"ח	20,516

הקרן מרכזית לישראל
בית עולות- ידיות טורונטו
clearshift klb foundation



קרן אדמונד ספרא



הסתדרות הפועל המזרחי קנדה

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 8 עלות הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
931,739	1,044,037	שכר ונלוות
55,622	62,104	פעילות
42,779	24,683	כנסים וועידות
10,622	4,495	חינוך קהילתי
168,588	163,435	הפעלת מרכז פעילות
4,096	5,084	פחת פעילות
<u>1,213,446</u>	<u>1,303,838</u>	

באור 9 ניהול ופיתוח:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר 2014	
226,752	שכר ונלוות
47,977	אחזקת רכב
<u>274,729</u>	

ב. (1) 82% מהשכר ממומן מתורם אשר רצה לסייע לעמותה בפיתוח תהליכי ניהול וגיוס כספים.

(2) התורם היה שותף לוועד העמותה באיתור ואבחון מועמדים.

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 10 הוצאות הנהלה וכלליות:
הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
141,092	47,885	שכר ונלוות
15,454	29,641	הסברה וגיוס תרומות
42,224	41,681	אחזקת משרד ומשרדיות
6,788	8,268	תקשורת
16,070	9,440	שכר מקצועי
40,320	48,604	הנהלת חשבונות ומיכון
146	2,048	כיבודים וקנסות
2,281	709	אחזקת רכב ונסיעות
1,291	1,316	מיסים ואגרות
3,070	2,508	פחת
<u>268,736</u>	<u>192,100</u>	

באור 11 הוצאות מימון, נטו

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
3,944	4,205	עמלות בנקאיות
3,279	10,167	הוצאות הפרשי שער
<u>7,223</u>	<u>14,372</u>	

באור 12 צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים אשר תרמו מעל 25% מסך התרומות בעמותה:

"ידידות טורונטו-בית עולות", "KLN Foundation"