

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2015

קו לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים
לשנת 2015

<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 2015 ו-2014, 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), 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 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

נעמה אלפנט
רואי חשבון

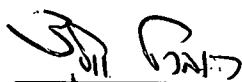
A member firm of
Moore Stephens International
Limited - members in
principal cities throughout
the world

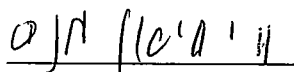
קו לנוער (ע"ר)

מאזן (בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
81,899	379,180	3	רכוש שוטף
1,278	2,465		מזומנים ושווי מזומנים
83,177	381,645		חייבים אחרים ויתרות חובה
20,266	27,267	4	רכוש קבוע
103,443	408,912		
16,044	15,290		התחייבויות שוטפות
138,672	158,523	5	ספקים
154,198	173,813		זכאים שונים ויתרות זכות
338,154	363,921	6	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(409,693)	(156,089)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
20,266	27,267		ששימשו לפעילות
(389,427)	(128,822)		ששימשו לרכוש קבוע
103,443	408,912		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


רוברט וולף
חבר ועד


יויאן מניס
חבר ועד

תאריך חתימת
הדוחות הכספיים

קו לנוער (ע"ר)

דוח על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014*	2015	באור	
1,740,706	2,217,440	7	מחזור הפעילויות
1,395,983	1,542,740	8	עלות הפעילויות
344,723	674,700		הכנסות נטו מפעילויות
374,684	399,869	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(29,961)	274,831		תוצאות הפעילות לפני מימון
14,372	14,225	10	הוצאות מימון נטו
(44,333)	260,606		הוצאות נטו לשנה

(* מדין 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	
(345,094)	19,670	(364,764)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
(44,333)	-	(44,333)	הוצאות נטו לשנה
-	8,188	(8,188)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,592)	7,592	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(389,427)	20,266	(409,693)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
260,606	-	260,606	הוצאות נטו לשנה
-	13,376	(13,376)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(6,375)	6,375	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>128,822</u>	<u>27,267</u>	<u>(156,089)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

קו לנוער (ע"ר)

דוחות על תזרימי מזומנים (בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
(44,333)	260,605
38,468	50,052
(5,865)	310,657
(8,188)	(13,376)
(8,188)	(13,376)
(14,053)	297,281
95,952	81,899
81,899	379,180
7,592	6,375
1,274	25,249
8,866	31,624
430	(1,187)
29,172	19,615
29,602	18,428
38,468	50,052

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות (הוצאות) נטו
התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפת (נספח א)
מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת ריהוט וציוד
מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי

מזומנים מפעילות שוטפת:

הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
פחת ריהוט וציוד
גידול בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
גידול בזכאים ויתרות זכות

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

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	
2014	2015
80,236	362,128
1,663	17,052
<u>81,899</u>	<u>379,180</u>

מזומנים בבנק
מזומנים בקופה

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד	ציוד וריהוט	עלות
114,967	66,584	48,383	יתרה לתחילת שנה
13,376	-	13,376	תוספות
<u>128,343</u>	<u>66,584</u>	<u>61,759</u>	יתרה לסוף שנה
94,701	62,845	31,856	פחת שנצבר
6,375	2,180	4,195	יתרה לתחילת שנה
<u>101,076</u>	<u>65,025</u>	<u>36,051</u>	פחת לשנה
27,267	1,559	25,708	יתרה לסוף שנה
20,266	3,739	16,527	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

באור 5 - זכאים אחרים ויתרות זכות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
122,528	144,181
11,800	11,800
4,344	2,542
<u>138,672</u>	<u>158,523</u>

מוסדות ועובדים
הוצאות לשלם
זכאים שונים

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		
2014	2015	
1,487,176	1,886,054	תרומות
-	24,000	הקצבות ממשרד הבריאות
77,311	114,550	הכנסות מחונכות
142,979	160,156	הכנסות מייעוץ
3,450	480	הכנסות מכנסים חינוכיים
29,790	32,200	הכנסות אחרות
<u>1,740,706</u>	<u>2,217,440</u>	

ב. תרומות מעל 20,000 ₪:

ש"ח 380,665	בית עולות- ידידות טורונטו
ש"ח 1,127,247	clearshift kln foundation
ש"ח 73,305	Center Fund of Israel
ש"ח 77,580	קרן אדמונד ספרא
ש"ח 106,223	קול אריאל

קו לנוער (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 8 עלות הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014 (*)
1,117,165	1,091,775
155,269	62,104
16,552	24,683
27,626	4,495
219,753	205,334
6,375	7,592
<u>1,542,740</u>	<u>1,395,983</u>

שכר ונלוות
פעילות
כנסים וועידות
חינוך קהילתי
הפעלת מרכז פעילות
פחת פעילות

(*) מוין מחדש

באור 9 הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014 (*)
237,430	226,899
37,338	29,641
49,345	47,977
11,800	9,440
50,783	48,604
11,566	10,807
1,607	1,316
<u>399,869</u>	<u>374,684</u>

שכר ונלוות
הסברה וגיוס תרומות
אחזקת רכב
שכר מקצועי
הנהלת חשבונות ומיכון
אחזקת משרד
מיסים ואגרות

(*) מוין מחדש

באור 10 הוצאות מימון, נטו

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014
3,365	4,205
10,860	10,167
<u>14,225</u>	<u>14,372</u>

עמלות בנקאיות
הוצאות הפרשי שער

באור 11 צדדים קשורים

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

"KLN Foundation"

