
**האגודה הישראלית לכפרי ילדים
אס.אן.אס. (ע.ר.)**

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2017**

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7	באורים לדוחות הכספיים

סומך חייקין
רחוב הרטום 8, הר חוצבים
תא דואר 212
ירושלים 9100102
02 531 2000

**דוח רואי החשבון המבקרים של
האגודה הישראלית לכפרי ילדים אס.או.אס. (ע.ר.).**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של האגודה הישראלית לכפרי ילדים אס.או.אס. (ע.ר.) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שלה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 ההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

28 ביוני 2018

2016	2017		באור	עמוד	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח				
3,964	4,972	9	2		רכוש שוטף
2,597	3,178	9	3		מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
6,561	8,150				
1,234	1,191	9	4		פקדונות לזמן ארוך
16,438	17,514	10	5		רכוש קבוע, נטו
24,233	26,855				
708	715				התחייבויות שוטפות
1,441	2,126	10	6		ספקים זכאים ויתרות זכות
2,149	2,841				
132	318	11	7		התחייבויות לזמן ארוך התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
1,577	2,339				נכסים נטו
3,500	3,500	11	8		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה על ידי גורמי חוץ - עודף מפעילות שוטפת שיועדו על ידי ההנהלה ששימשו לרכוש קבוע
16,438	17,514				
21,515	23,353				סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
437	343	12	9		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
21,952	23,696				סה"כ נכסים נטו
24,233	26,855				

נתן מאיר
יו"ר ועד מנהל

עמואל ליברמן
חבר ועד מנהל

28 ביוני 2018
תאריך

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	עמוד	באור	
				מחזור הפעילויות
16,456	17,337			הקצבות ממשרדי ממשלה
6,854	4,352			הקצבות מאס.או.אס העולמי
754	1,936			תרומות
5	114			סכומים ששוחררו לפעילות מנכסים נטו
646	860	15	14	שהוגבלו זמנית
				שרותים שנתקבלו ללא תמורה
24,715	24,599	13	10	סה"כ מחזור הפעילויות
17,993	19,514	14	11	עלות הפעילויות
6,722	5,085			הכנסות נטו מפעילויות
1,718	1,272	10	5	הוצאות פחות והפחותות
5,004	3,813			הכנסות נטו מפעילויות לאחר הוצאות פחות
2,256	2,110	14	12	הוצאות הנהלה וכלליות
1,528	1,608	15	13	הוצאות לגיוס תרומות
3,784	3,718			
1,220	95			עודף נטו לפני הוצאות מימון
203	51			הוצאות מימון, נטו
1,017	44			עודף לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה ע"י גורמי חוץ	שלא קיימת לגביהם הגבלה ע"י גורמי חוץ			יתרה ליום 1 בינואר 2016
	באופן זמני אלפי ש"ח	שיועדו ע"י ההנהלה אלפי ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע אלפי ש"ח	שלא יועדו על ידי העמותה אלפי ש"ח	
20,459	1,377	2,450	15,901	731	
481	481	-	-	-	תרומות והקצבות
1,017	-	-	-	1,017	עודף לשנה
-	-	1,050	-	(1,050)	ייעוד סכומים על ידי ההנהלה (באור 8)
(5)	(5)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	(1,416)	-	2,255	(839)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(612)	612	סכומים שנבעו מגריעת רכוש קבוע
-	-	-	(1,106)	1,106	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
21,952	437	3,500	16,438	1,577	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
1,814	1,814	-	-	-	תרומות והקצבות
44	-	-	-	44	עודף לשנה
(114)	(114)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	(1,794)	-	2,348	(554)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(1,272)	1,272	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
23,696	343	3,500	17,514	2,339	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

זווחות על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,017	44	עודף לשנה
32	1,455	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
1,049	1,499	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(2,255)	(2,348)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(1,033)	43	רכישת רכוש קבוע
		מימוש (השקעה) בפקדונות לזמן ארוך
(3,288)	(2,305)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
481	1,814	תרומות והקצבות שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
481	1,814	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(1,758)	1,008	עליה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים
5,722	3,964	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
3,964	4,972	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
1,718	1,272	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(798)	186	פחת והפחתות
(5)	(114)	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו סכומים ששוחררו מהגבלה
(758)	(581)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(120)	685	גידול בחייבים ויתרות חובה
(5)	7	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
		גידול (קיטון) בספקים
32	1,455	

הבאורים לזווחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית

א. כללי

1. האגודה הישראלית לכפרי ילדים א.א.א.ס. (ע.ר.) (להלן: "העמותה") התאגדה ונרשמה לפי חוק העמותות התשי"ם - 1980, בחודש ספטמבר 1985 ומספרה 580030963. העמותה הקימה כפרים לילדים ונוער בסיכון ועוסקת בהפעלתם. הפעילות מתנהלת בשני מרכזי פעילות עיקריים: בכפר "נרדים" בערד ובכפר "מגדים" במגדל העמק. הכפרים כוללים בתי נעורים, מרכזי יום, מועדוניות ובית קלט חרום.
2. העמותה הוכרה לצרכי מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 2(9) לפקודת מס הכנסה. העמותה מוכרת כמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף.
3. לעמותה אישור מס הכנסה לצרכי תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, בתוקף עד 31 בדצמבר 2019.
4. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י המתכונת שנקבעה על פי נוסח משולב של גלוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מס' 5 בדבר כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכ"רים ותקן חשבונאות מספר 36.

ב. בסיס דיווח

1. בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ("המוסד לתקינה") את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002 נדרשה הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע החל מיום 1 בינואר 2004. העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן ליום 31 בדצמבר 2003 מהווה על פי הוראות תקנים אלו את נקודת המוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004.
2. העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית ללא התאמה לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי. מכיוון שהשפעת ישום הוראות תקני חשבונאות 12 ו-17, כאמור לעיל, בדוחות העמותה אינה מהותית, נחשבים הדוחות הכספיים הערוכים בערכים נומינליים הסטוריים כדוחות הערוכים בסכומים מדווחים.

ג. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

ד. נכסים נטו

1. הנכסים נטו מחולקים לשתי קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. הקבוצה הראשונה - מתייחסת לנכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה זמנית שהוטלה ע"י גורמים חיצוניים (בעיקר תורמים) וקבוצה שניה המכילה נכסים נטו שלא יועדו לשימוש ע"י גורמים חיצוניים. בקבוצה השניה ניתן להבחין בין נכסים נטו שלא יועדו לשימוש למטרות מסויימות לבין אלה שבמשך השנים יועדו למטרות מיוחדות ע"י העמותה.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני -

כוללים נכסים, אשר ניתן להשתמש בהם למטרות עבורן יועדו. מדובר בכספי הקצבות ותרומות הכפופות להתניות גורמים חיצוניים באשר לשימוש בסכומים שהתקבלו.

נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה -

כוללים נכסים נטו שלא הוגבלו בשימוש על ידי גורמים חיצוניים, אולם יועדו על ידי הנהלת העמותה למטרות מיוחדות.

2. יתרותיהם של הנכסים נטו שטרם נוצלו לייעודם, מושקעות בנכסים כספיים (מזומנים ופקדונות) המוחזקים ומנוהלים במשותף.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית (המשך)

ה. מזומנים ושווי מזומנים

כוללים פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פרעונם, בעת ההשקעה בהם, אינה עולה על שלושה חודשים.

ו. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע של העמותה כולל מבנים, כלי רכב ציוד וריהוט וכן מחשבים ותכנות.
2. הרכוש הקבוע נמדד לפי העלות בניכוי פחת שנצבר והפסדים מירידת ערך.
3. פחת נזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק מפריטי הרכוש הקבוע.
4. בחודש יוני 2014 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 36 – "תיקון גילוי דעת מספר 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח חשבונאי על ידי מלכ"רים ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת מספר 69". התקן קובע בין היתר כי מזומנים שהתקבלו עם התניה של התורמים, הקובעת כי השימוש בהם הוא להשקעה ברכוש קבוע, לא יכללו במסגרת מזומנים ושווי מזומנים, אלא במסגרת סעיף נפרד ברכוש הקבוע שייקרא "מזומנים המיועדים להשקעה ברכוש קבוע". העמותה מיישמת את התקן החל מיום 1 בינואר 2015.

שעורי הפחת השנתיים הם:

%	
2-12	מבנים
6-33	ריהוט, ציוד, מחשבים ותכנות
15	כלי רכב

ז. הצמדה

יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, מוצגות לפי שערי החליפין היציגים בתאריך המאזן.

להלן נתונים לגבי שערי חליפין:

2016 % השינוי	2017 % השינוי	31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
(1.46%)	(9.83)	3.845	3.467	הדולר של ארה"ב
(4.8%)	2.7	4.044	4.153	יורו

ח. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 - ירידת ערך נכסים (להלן "התקן"). התקן קובע נהלים שעל העמותה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן, למעט נכסים כספיים. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגלוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית (המשך)

ט. בסיס רישום הכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות, לרבות תרומות והקצבות ממוסדות, נכללו לפי בסיס צבירה. תרומות במטבע חוץ מתורגמות על פי השער היציג ביום קבלתן בבנק.

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,861	4,843	מזומנים בקופה ובבנק - ש"ח
43	-	מזומנים בבנק - מט"ח
2,060	129	פקדונות בבנק - ש"ח
<u>3,964</u>	<u>4,972</u>	

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,989	2,256	הקצבות לקבל ממשרד הרווחה
319	-	הקצבות לקבל ממשרד החינוך
73	777	הכנסות לקבל
175	122	הוצאות מראש
41	23	אחרים
<u>2,597</u>	<u>3,178</u>	

באור 4 - פקדונות לזמן ארוך

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,000	1,005	פקדון לזמן ארוך
234	186	כספים מיועדים לילדים*
<u>1,234</u>	<u>1,191</u>	

* כספי תרומות המיועדים לילדים כלולים בכספים נטו מוגבלים זמנית ומשתחררים לאחר עזיבת הילד את הכפר. הכספים מופקדים בפקדון נפרד בחשבון הבנק. ראה גם באור 9.

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

		ריהוט, ציוד, מחשבים ותוכנות			
סה"כ	כלי רכב	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	מבנים (1)	אלפי ש"ח
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
31,016	678	7,593	22,745	עלות	
2,348	159	540	1,649	יתרה ליום 1 בינואר 2017	
(1,618)	-	(1,607)	(11)	תוספות	
				גריעות (2)	
31,746	837	6,526	24,383	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017	
14,578	674	5,229	8,675	פחת שנצבר	
1,272	2	560	710	יתרה ליום 1 בינואר 2017	
(1,618)	-	(1,607)	(11)	תוספות	
				גריעות (2)	
14,232	676	4,182	9,374	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017	
17,514	161	2,344	15,009	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2017	
16,438	4	2,364	14,070	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2016	

(1) א. הקרקע עליה בנוי כפר מגדים הינה בבעלות המדינה ובניהול מינהל מקרקעי ישראל. שטח הכפר הכלול בתוכנית המיתאר העירונית, הוחכר על ידי עיריית מגדל העמק והועמד לרשות העמותה ללא חיוב בתשלום ארנונה לתקופה של 49 שנה, החל מחודש ינואר 1991.

הקרקע עליה בנוי כפר נרדים הינה בחכירה ממנהל מקרקעי ישראל, החל מחודש יולי 1979 לתקופה של 49 שנה, עם אופציה להארכה ל- 49 שנים נוספות. העמותה שילמה 40% מדמי החכירה בעת חתימת הסכם החכירה והיתרה משולמת כדמי חכירה בתשלומים שוטפים.

בשנת 2009 רכשה העמותה מבנה בערך שמשמש את כפר נרדים. עלות הנכס 850,000 ש"ח.

ב. בחודש יולי 2017 בוצעו הערכות שווי לזכויות העמותה בקרקעות ומבנים אשר במתחמי כפרי הילדים מגדים ונרדים, על ידי שמאי מקרקעין בלתי תלויים. על פי הערכות השווי, שווי הזכויות לאותו מועד במתחמים הנייל נאמד ב- 14.6 מיליוני ש"ח במתחם כפר מגדים ו- 15.25 מיליוני ש"ח במתחם כפר נרדים. המבנים מוצגים לפי שיטת העלות.

(2) בשנת הדוח בוצעו שיפוצים והשקעות בכפרי הילדים נרדים ומגדים. במסגרת זו ובמסגרת בדיקת הציוד בוצעו הפחתות של ציוד והשקעות במבנים שיצאו משימוש ואינם קיימים או אינם משמשים יותר בפעילות.

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

2016 בדצמבר 31	2017 בדצמבר 31	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
204	185	הכנסות מראש
258	1,184	עובדים ומוסדות בגין שכר
166	63	הוצאות לשלם
539	488	הפרשה לחופשה
274	206	הפרשה להבראה
1,441	2,126	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

א. הרכב

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
388	482	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד (ב)
(256)	(264)	יעודה שהופקדה בקופות פיצויים (ג)
132	218	
-	100	הפרשה לפדיון ימי מחלה (ד)
132	318	

ב. פיצויים ומענקי פרישה

התחייבויות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין ופרישה לעובדיה מכוסה בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצוי פיטורים על ידי הפקדות שוטפות בקופת פיצויים, חברות ביטוח וקופות גמל מוכרות. העמותה חתמה בשנת 2005 על הסכם עם עובדיה לפיו תשלומי פיצויי פיטורין יהיו הכספים המופקדים בקופות כאמור ובחברות הביטוח בלבד.

הסכומים שהופקדו כאמור אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה ולפיכך לא ניתן להם ולהתחייבות שבגין הן הופקדו, ביטוי במאזן.

ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות ו/או פוליסות ביטוח כאמור לעיל בגין עובדים שהחלו עבודתם בעמותה לפני החתימה על ההסכם בשנת 2005. בגין חלק זה של ההתחייבות קיימת יעודה המופקדת על שם העמותה בקופת פיצויים מוכרת.

ג. יעודה לפיצויים

היעודה בקופת פיצויים כוללת הפרשי הצמדה וריבית שנצברו ומופקדים בקרן לפיצויים בבנק. משיכת כספי היעודה מותנית בקיום ההוראות המפורטות בחוק פיצויי פיטורין.

ד. הפרשה לפדיון ימי מחלה

ההתחייבות לפדיון ימי מחלה מחושבת בגין עובדים מעל גיל 55 בגין ימי מחלה שנצברו על פי נוסחת פדיון.

באור 8 - נכסים נטו ללא הגבלה שיועדו על ידי ההנהלה

סכומים המיועדים על ידי הנהלת העמותה לפעולות מיוחדות כוללים סכומים שהתקבלו מהארגון הבינלאומי כסיוע תקציבי בתהליך לעצמאות כלכלית של העמותה.

סכומים אלו מיועדים לפעולות שיובילו את העמותה לעצמאות והוגדרו במסגרת הסכם בין העמותה לארגון הבינלאומי.

באור 9 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017	סכומים ששוחזרו לפעילות אלפי ש"ח	תוספות אלפי ש"ח	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
186	(68)	20	234	נכסים נטו המיועדים לפרוייקטים
157	(46)	-	203	כספים מיועדים לילדים
-	(672)	672	-	קרן לגסי
-	(846)	846	-	קרן אדליס עבור שיפוץ
-	(276)	276	-	תרומה מכפרי הנוער - לקידום מצויינות בע"מ
-	-	-	-	תרומות מאחרים עבור שיפוץ
343	(1,908)	1,814	437	

באוך 10 - מחזור הפעילות

2016		2017		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
סה"כ	אלפי ש"ח	סה"כ	אלפי ש"ח	נרדום	מגדים
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
16,456	17,337	-	2,333	7,578	6,213
6,854	4,352	-	100	1,752	2,500
754	1,936	70	100	994	672
5	114	-	11	40	52
646	860	-	15	525	320
24,715	24,599	70	2,559	10,889	9,757
				1,324	

הקצבות ממשלה

הקצבות מאס.או.אס העולמי

תרומות

סכומים ששוחזרו לפעילות מנכסים נטו שחוגבלו זמנית

שרותים שנתקבלו ללא תמורה

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
סה"כ	סה"כ	מועדוניות	פעילות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
			נרדים
5,984	6,327	1,357	משכורות ונלוות
1,717	1,606	137	בתי משפחות
1,292	918	47	טיפול, שיעורי עזר ופעילויות
545	855	218	משק, אחזקה והפעלה
607	608	191	אחזקת רכב והסעות ילדים
158	432	243	כלליות
10,303	10,746	2,193	8,553
			מגדים
5,446	5,617	858	משכורות ונלוות
1,205	1,331	136	בתי משפחות
515	538	8	טיפול, שיעורי עזר ופעילויות
224	784	100	משק, אחזקה והפעלה
191	289	-	אחזקת רכב והסעות ילדים
109	139	8	כלליות
7,690	8,698	1,110	7,588
			פרוייקט דירות מעבר לצעירים
-	70		משק, אחזקה והפעלה
17,993	19,514		סה"כ עלות הפעילויות

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
831	880	משכורות והוצאות נלוות
434	567	דמי חבר
405	137	שכר דירה ואחזקה
75	54	אגרות
37	16	אחזקת מחשבים
211	281	שירותים מקצועיים ומשפטיות
126	69	משרדיות ותקשורת
53	74	אחזקת רכב ונסיעות
68	7	נסיעות לחו"ל
16	25	כיבודים, אירוח וכנסים
2,256	2,110	

באור 13 - גיוס תרומות

א. הוצאות לגיוס תרומות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
991	991
537	617
<u>1,528</u>	<u>1,608</u>

משכורות ונלוות
פרסום ויחסי ציבור

ב. תרומות שגויסו מפעילות גיוס התרומות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,012	*4,069

תרומות (כולל תרומות בשווי כסף
ותרומות עבור רכוש קבוע)

* כולל תרומה חד פעמית בסך של כ- 1,400 אלפי ש"ח.

באור 14 - שירותים שנתקבלו ללא תמורה

העמותה מקבלת תרומות בשווי כסף ושירותים מסוימים ללא תמורה. ערכם של השירותים והתרומות נאמד בכ- 860 אלפי ש"ח (שנה קודמת - 646 אלפי ש"ח) שנכללו בדוח על הפעילויות כהכנסות וכהוצאות.

סכום זה כולל סך 567 אלפי ש"ח (2016 - 434 אלפי ש"ח) דמי חבר לארגון הגג אס.או.אס. העולמי שהעמותה אינה מחויבת בתשלומם בפועל.