

דרור – העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן עניינים

91	
2	דין וחשבון המבקר
	הדוחות הכספיים:
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2014
4	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
5	דוח על השינויים בנכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2014
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
7-9	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי ועד העמותה של
דרור - העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של העמותה "דרור - העמותה לשיקום נפשי בקהילה" (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הנם באחריות חברי ועד העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 חברי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

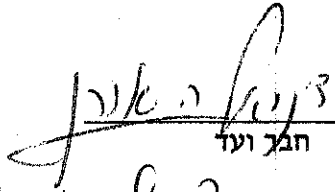
לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

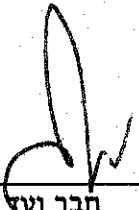
ויצמן זליג
רואה חשבון
2015

25 ביוני 2015

דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

<u>31/12/13</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31/12/14</u> <u>שקל חדש</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
468,984	1,030,915	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>816,227</u>	<u>364,960</u>	4	חייבים ויתרות חובה
1,285,211	1,395,875		
 <u>439,367</u>	 <u>422,405</u>	5	רכוש קבוע - עלות מופחתת
<u>1,724,578</u>	<u>1,818,280</u>		
=====	=====		
 17,073	 18,497		התחייבות שוטפות
46,241	39,214		המחאות דחיות לפירעון
59,173	81,015		עובדים, זכאים ויתרות זכות
<u>92,735</u>	<u>98,751</u>		מוסדות בגין שכר
215,222	237,477		הפרשה לחופשה
-----	-----		
54,428	41,207	6	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
-----	-----		
 1,015,561	 1,117,191		נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>439,367</u>	<u>422,405</u>		ששימשו לפעילויות
1,454,928	1,539,596		ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
<u>1,724,578</u>	<u>1,818,280</u>		
=====	=====		


 חבר ועד
 יעושא אהרן


 חבר ועד

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה

ע"ן 107

דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ד"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

<u>31/12/13</u> שקל חדש	<u>31/12/14</u> שקל חדש	באור	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
3,572,836	3,627,783	7	הקצבות ותמיכות
590,412	649,285		הכנסות מהשתתפות הדיירים
192,397	201,915	7	תרומות
<u>98,417</u>	<u>111,303</u>		הכנסות בית היוצר
4,454,062	4,590,286		סה"כ מחזור הפעילויות
-----	-----		
			<u>הוצאות לפעילויות</u>
			<u>דירות שכורות</u>
			משכורות ונלוות
1,427,677	1,514,288		דמי שכירות דירות
1,068,574	1,094,540		אחזקת דירות וחדרי טיפול
<u>248,454</u>	<u>338,375</u>		
2,744,705	2,947,203		
-----	-----		
684,549	767,023	8	<u>בית היוצר</u>
-----	-----		
21,370	-		<u>אירועי התרמות</u>
-----	-----		
15,300	32,857	8	<u>מועדון דיירים</u>
-----	-----		
3,465,924	3,747,083		<u>סה"כ עלות הפעילויות</u>
-----	-----		
988,138	843,203		<u>הכנסות נטו, מפעילויות</u>
<u>832,465</u>	<u>750,557</u>	9	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
155,673	92,646		הכנסות נטו לפני מימון
<u>6,877</u>	<u>7,978</u>		<u>הוצאות מימון נטו</u>
148,796	84,668		<u>הכנסות נטו לשנה</u>
=====	=====		

דו"ח על השינויים בנכסים נטו ל-31 בדצמבר 2014
דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)

שאינו לגביהן הגבלה

<u>סה"כ</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילות</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
1,208,299	460,742	747,557	יתרה ליום 1 בינואר 2012
97,833	-	97,833	תוספות (גריעות) במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	55,878	(55,878)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>-</u>	<u>(75,601)</u>	<u>75,601</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
1,306,132	441,019	865,113	
148,796	-	148,796	תוספות (גריעות) במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	77,624	(77,624)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>-</u>	<u>(79,276)</u>	<u>79,276</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
1,454,928	439,367	1,015,561	
84,668	-	84,668	תוספות (גריעות) במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	64,514	(64,514)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>-</u>	<u>(81,476)</u>	<u>81,476</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
1,539,596	422,405	1,117,191	
=====	=====	=====	

דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ד"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	
שקל חדש	שקל חדש	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות השנה
148,796	84,668	
<u>(595,761)</u>	<u>541,777</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
<u>(446,965)</u>	<u>626,445</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה:
		רכישת רכוש קבוע
<u>(77,624)</u>	<u>(64,514)</u>	
<u>(77,624)</u>	<u>(64,514)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-----	-----	
(524,589)	561,931	
<u>993,573</u>	<u>468,984</u>	עליה (ירידה) במזומנים נטו ושווי מזומנים
<u>468,984</u>	<u>1,030,915</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
=====	=====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		פחת
79,276	81,476	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
<u>(525,184)</u>	<u>451,267</u>	עליה (ירידה) בהמחאות דחיות לפרעון
<u>(29,029)</u>	<u>1,424</u>	עליה (ירידה) בעובדים, זכאים ויתרות זכות
<u>(81,938)</u>	<u>(7,027)</u>	עליה (ירידה) במוסדות בגין שכר
<u>(6,513)</u>	<u>21,842</u>	עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
<u>(4,747)</u>	<u>6,016</u>	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל יחסי עובד-מעביד
<u>(27,626)</u>	<u>(13,221)</u>	
<u>(595,761)</u>	<u>541,777</u>	סה"כ
=====	=====	

**דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ביאורים לדן וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2014**

1. כללי

העמותה נרשמה ב- 27/3/83. מטרת העמותה: לסייע בשיכון וגם/או בשיקום של נפגעי נפש לאחר שחרורם מאשפוז פסיכיאטרי וגם/או לאחר יציאתם מבית משפחתם וגם/או מכל מקום אחר. לסייע לנפגעי נפש לשפר את איכות חייהם ולהשתלב מירבית בחברה. לסייע לנפגעי נפש לתקופה המותאמת לצרכיהם האישיים, לשיתוף הפעולה שלהם וליכולת העמותה. להקים, לקיים ולנהל דירות ובתים ארעיים וגם/או קבועים, לאפשר לנפגעי נפש להתגורר בהם במסגרת תכנית שיקומית. לארגן, לספק, לקיים וגם/או לתמוך בתוכניות שיקומיות לנפגעי נפש, תוך הזקקות לכל אמצעים קהילתיים, בין בגדר תכניות כוללות ובין בגדר כל תכניות בתחומי התעסוקה, החברה, התפקוד היום-יומי/או הקשר עם כל גורמים רלוונטיים בקהילה.

"בית היוצר" - מרכז עירוני לעבודות אומנות ומלאכה המבוצעות ע"י נפגעי הנפש כחלק מתוכנית שיקומם. המבנה בבעלות עיריית רעננה, העמותה השתתפה בחלק מעלות הבניה.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ההכנסות וההוצאות מוצגים על בסיס מצטבר. יתרות המט"ח נרשמו לפי השער היציג ליום המאזן. רכוש קבוע - מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הציוד במשך תקופת השימוש המשוערת בו.

3. מזומנים ושזוי מזומנים

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
125,427	293,614
-	62,701
324,674	659,302
<u>18,883</u>	<u>15,298</u>
468,984	1,030,915
=====	=====

בנק בחש' עו"ש
בנק בחש' עו"ש מט"ח
בנק בחש' פקדונות
קופות

4. חייבים ויתרות חובה

<u>206,781</u>	<u>37,384</u>
146	3,276
<u>609,300</u>	<u>324,300</u>
816,227	364,960
=====	=====

הוצאות מראש
חייבים שונים ויתרות חובה
הכנסות לקבל

דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ביאורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2014
המשך

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</u>	<u>תוספת השנה</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2014</u>	<u>5. רכוש קבוע</u>
466,004	42,815	423,189	ציוד וריהוט לדירות
11,692	-	11,692	ציוד וריהוט מועדון
524,405	-	524,405	מבנה, ציוד וריהוט
<u>127,684</u>	<u>21,699</u>	<u>105,985</u>	"בית היוצר"
1,129,785	64,514	1,065,271	ציוד וריהוט משרדי
-----	-----	-----	
315,600	21,922	293,678	<u>פחת שנצבר</u>
9,756	522	9,234	ציוד וריהוט לדירות
304,811	50,141	254,670	ציוד וריהוט מועדון
<u>77,213</u>	<u>8,891</u>	<u>68,322</u>	מבנה, ציוד וריהוט
707,380	81,476	625,904	"בית היוצר"
-----	-----	-----	ציוד וריהוט משרדי
422,405		439,367	עלות מופחתת
=====		=====	

6. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ההתחייבות משקפת את מלוא התחייבות העמותה לעובדיה בשל סיום יחסי עובד-מעביד בניכוי התחייבות המכוסה במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים וקופת פנסיה הסכומים הנצברים במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים וקופת פנסיה אינם בחזקת ובניהול העמותה ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות בכספיים.

7. מחזור הפעילויות

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
2,335,031	2,340,941	משרד הבריאות
27,680	31,087	משרד הבריאות - מועדון
558,657	544,325	משרד הבריאות - בית היוצר
505,843	541,570	משרד השיכון
113,851	131,874	משרד הביטחון
16,218	19,734	עיריית הרצליה
2,500	5,500	עיריית רעננה
9,056	8,752	עיריית כפר סבא
4,000	4,000	עיריית הוד השרון
3,572,836	3,627,783	
=====	=====	

תרומות - כולל לבית היוצר בשנת החשבון לפעילות שוטפת בסך 46,874 ש"ח (2013- 57,663 ש"ח)

דרור- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ביאורים לדין וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2014
המשך

8. הוצאות לפעילויות - בית היוצר, מועדון דיירים.

עלות הפעילויות - בית היוצר

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
321,390	331,086	
147,222	146,760	
95,316	147,163	
<u>120,621</u>	<u>142,014</u>	
684,549	767,023	
=====	=====	
		משכורת ונלוות חומרים, הדרכות וסדנאות תגמולי מכירות והחזר הוצאות משתקמים אחזקת המקום ועוד

9. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
447,224	430,865	
96,892	106,274	
33,102	23,808	
21,688	16,567	
26,657	22,450	
75,000	40,525	
83,147	43,514	
40,278	56,169	
8,477	8,891	
-	<u>1,494</u>	
<u>832,465</u>	<u>750,557</u>	
=====	=====	
		משכורת ונלוות הנה"ח, ביקורת ומשפטיות טלפון, פלאפון השתלמויות, דמי חבר כנסים ביטוח אחריות מקצועית ונושאי משרה דמי שכירות אחזקת משרד משרדיות ועוד פחת ציוד וריהוט משרדי חובות וביטול יתרות