

דבר - העמותה לשיקום גפשי בקהילה (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן עניינים

1

דין וחשבון המבקר

2

הדוחות הכספיים:

3

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

4

דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2013

5

דוח על השינויים בגבשים נטו ליום
31 בדצמבר 2013

6

דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2013

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 2013 ו-2012 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 לדחות 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מוגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנועשו על ידי חברי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספק בסיס נאות לדחות דעתי.


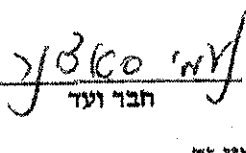
לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

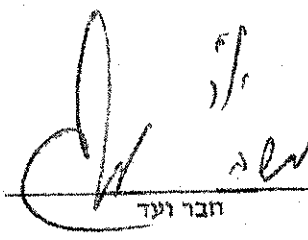
28 באוגוסט 2014

ויצמן זליג
רואה חשבון
זליג

**דו"ר- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
מאזן ליום 31 בדצמבר 2013**

<u>31/12/12</u> שקל חדש	<u>31/12/13</u> שקל חדש	באור	
			<u>רכוש שוטף</u>
993,573	468,904	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>291,043</u>	<u>816,227</u>	4	חייבים ויתרות חובה
1,284,616	1,285,211		
<u>441,019</u>	<u>439,367</u>	5	<u>רכוש קבוע - עלות מופחתת</u>
<u>1,725,635</u>	<u>1,724,578</u>		
=====	=====		
46,102	17,073		<u>התחייבויות שוטפות</u>
128,179	46,241		המחאות דחיות לפירעון
65,686	59,173		עובדים, זכאים ויתרות זכות
<u>97,482</u>	<u>92,735</u>		מוסדות בגין שכר
337,449	215,222		הפרשה לחומשה
<u>82,084</u>	<u>64,428</u>		
-----	-----		
865,113	1,015,561		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד נטו 6
<u>441,019</u>	<u>439,367</u>		<u>נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
1,306,132	1,454,928		ששימשו לפעילויות
<u>1,725,635</u>	<u>1,724,578</u>		ששימשו לרכוש קבוע
=====	=====		



 חבר ועד


 חבר ועד

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה

דו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
דו"ח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	<u>באור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
			הקצבות ותמיכות
3,255,957	3,572,836	7	הכנסות מהשתתפות חדיירים
611,909	590,412		תרומות
255,254	192,397	7	הכנסות בית היוצר
<u>102,184</u>	<u>98,417</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
<u>4,225,304</u>	<u>4,454,062</u>		
			<u>הוצאות לפעילויות</u>
			<u>דירות שכורות</u>
			משכורות ונלוות
1,462,669	1,427,677		דמי שכירות דירות
1,096,940	1,068,574		אחזקת דירות
<u>216,129</u>	<u>248,454</u>		
<u>2,775,738</u>	<u>2,744,705</u>		
			<u>בית היוצר</u>
687,403	684,549	8	
	21,370		<u>אירועי תרומות</u>
			<u>מועדון חירום</u>
23,033	15,300	8	
			<u>סה"כ עלות הפעילויות</u>
<u>3,485,174</u>	<u>3,465,924</u>		
			<u>הכנסות נטו, מפעילויות</u>
739,130	988,138		
			<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>648,821</u>	<u>832,465</u>	9	
90,309	155,673		הכנסות נטו לפני מימון
<u>7,524</u>	<u>(6,877)</u>		הכנסות (הוצאות) מימון נטו
<u>97,833</u>	<u>148,796</u>		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

**דו"ר - העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ד"ר על השינויים בנכסים נטו ל-31 בדצמבר 2013**

שאינו לגביחו הגבלה

<u>סה"כ</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילות</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
1,269,159	487,610	781,549	יתרה ליום 1 בינואר 2011
(60,860)	-	(60,860)	תוספות (גריעות) במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה (גידעון) העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	52,733	(52,733)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(79,601)	79,601	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
<u>1,208,299</u>	<u>460,742</u>	<u>747,557</u>	
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
-	(75,601)	75,601	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>1,306,132</u>	<u>441,019</u>	<u>865,113</u>	
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
-	(79,276)	79,276	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
<u>1,454,928</u>	<u>439,367</u>	<u>1,015,561</u>	
=====	=====	=====	

דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
דו"ח - העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
97,833	148,796
<u>149,804</u>	<u>(595,761)</u>
<u>247,639</u>	<u>(446,965)</u>
-----	-----
<u>(55,878)</u>	<u>(77,624)</u>
<u>(55,878)</u>	<u>(77,624)</u>
-----	-----
191,759	(524,589)
<u>801,814</u>	<u>993,573</u>
<u>993,573</u>	<u>468,984</u>
=====	=====
75,601	79,276
11,386	(525,184)
21,990	(29,029)
10,570	(81,938)
5,315	(6,513)
19,834	(4,747)
<u>5,106</u>	<u>(27,626)</u>
<u>149,804</u>	<u>(595,761)</u>
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות השנה
 התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
 מזומנים נטו שנבגו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים נטו שנבגו מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים נטו ושוי מזומנים
 יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים

פחת
 ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) בהתאמות דחיות לפרעון
 עליה (ירידה) בעובדים, זכאים ויתרות זכות
 עליה (ירידה) במוסדות בגין שכר
 עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
 עליה (ירידה) בהתחייבויות כשל יחסי עובד-מעביד
 סה"כ

**דו"ר- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ביאורים לדיון וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2013**

1. כללי

העמותה נרשמה ב- 27/3/83.

מטרת העמותה:

לסייע בשיכון וגם/או בשיקום של נפגי נפש לאחר שהרורם מאשפוז פסיכיאטרי וגם/או לאחר יציאתם מבית משפחתם וגם/או מכל מקום אחר.

לסייע לנפגי נפש לשפר את איכות חייהם ולהשתלב מירבית בחברה.

לסייע לנפגי נפש לתקופה המותאמת לצרכיהם האישיים, לשיתוף הפעולה שלהם וליכולת העמותה.

להקים, לקיים ולנהל ירדות ובתים ארעיים וגם/או קבועים, לאפשר לנפגי נפש להתגורר בהם במסגרת תכנית שיקומית.

לארגן, לטפח, לקיים וגם/או לתמוך בתוכניות שיקומיות לנפגי 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 ולוונסים בקהילה.

"בית היוצר" - מרכז עירוני לעבודות אומנות ומלאכה המבוצעות על ידי נפגי 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 הנושבים כמספיקים להפחתת הצידוד במשך תקופת השימוש המשוערת בו.

3. מזומנים ושוי מזומנים

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
386,600	125,427
1,509	-
579,138	324,674
<u>26,326</u>	<u>18,883</u>
<u>993,573</u>	<u>468,984</u>
=====	=====

בנק בחש' ע"ש
בנק בחש' ע"ש מט"ח
בנק בחש' מקדונות
קופות

4. חייבים ויתרות חובה

27,311	206,781
5,441	146
<u>258,291</u>	<u>609,300</u>
<u>291,043</u>	<u>816,227</u>
=====	=====

הוצאות מראש
חייבים שונים ויתרות חובה
הכנסות לקבל

דרור - העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ביאורים לדיו וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2013
המשך

5. רכוש קבוע

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2013</u>	<u>תוספת השנה</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2013</u>	
423,189	53,114	370,075	ציוד וריהוט לדירות
11,692	-	11,692	ציוד וריהוט מועדון מבנה, ציוד וריהוט "בית היוצר"
524,405	3,393	521,012	ציוד וריהוט משרדי
<u>105,265</u>	<u>21,117</u>	<u>84,868</u>	
<u>1,065,271</u>	<u>77,624</u>	<u>987,647</u>	
פחת שנצבר			
293,678	20,034	273,644	ציוד וריהוט לדירות
9,234	553	8,681	ציוד וריהוט מועדון מבנה, ציוד וריהוט "בית היוצר"
254,670	50,212	204,458	ציוד וריהוט משרדי
<u>68,322</u>	<u>8,477</u>	<u>59,845</u>	
<u>625,904</u>	<u>79,276</u>	<u>546,628</u>	
<u>439,367</u>		<u>441,019</u>	עלות מופחתת

6. התחייבויות בשל סיוע יחסי עובד מעביד נטו

התחייבויות משקפת את מלוא התחייבויות העמותה לעובדיה בשל סיוע יחסי עובד-מעביד בניכוי התחייבויות המכוסה במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים וקופת פנסיה הסכומים הנצברים במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים וקופת פנסיה אינם בחזקת ובניהול העמותה ולכן לא ניתן להם ביטח בזוהרות בכספיים.

7. מתזר הפעילויות

הקצבות ותמיכות

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
2,133,089	2,335,031	משרד הבריאות
23,317	27,680	משרד הבריאות - מועדון
461,597	558,657	משרד הבריאות - בית היוצר
469,096	505,843	משרד השיכון
136,454	113,851	משרד הביטחון
16,152	16,218	עיריית הרצליה
4,200	2,500	עיריית רעננה
8,052	9,056	עיריית כפר סבא
<u>4,000</u>	<u>4,000</u>	עיריית הוד השרון
<u>3,255,957</u>	<u>3,572,836</u>	

הערות - כולל לבית היוצר בשנת החשבון לפעילות שוטפת בסך 57,663 ש"ח (2012 - 134,638 ש"ח)

דו"ר- העמותה לשיקום נפשי בקהילה (ע"ר)
ביאורים לדיו וחשבון הכספי ליום 31 בדצמבר 2013
המשך

8. הוצאות לפעילויות - בית היוצר, מועדון דירים.
 כולל עלות רכישת חומרים וכלי עבודה, הוצאות, טיולים ואירועים, משכורות ונלוות, דמי שכירות והשתתפות בהוצאות אחזקת המקום.

עלות הפעילויות - בית היוצר

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
283,975	321,390
135,954	147,222
119,850	95,316
<u>147,624</u>	<u>120,621</u>
687,403	684,549

משכורת ונלוות
 חומרים, הדרכות וסדנאות
 תגמולי מכירות והחזר הוצאות משתקמים
 אחזקת המקום ועוד

9. הוצאות הנחלה וכלליות

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
434,308	447,224
76,274	96,892
30,341	33,102
13,755	21,688
26,415	26,657
-	75,000
21,787	83,147
37,904	40,278
7,498	8,477
<u>539</u>	-
648,821	832,465
=====	=====

משכורת ונלוות
 הנח"ח, ביקורת ומשפטיות
 טלפון, פלאפון
 השתלמויות, דמי חבר נכסים
 ביטוח אחיות מקצועית ונושאי משרה
 דמי שכירות
 אחזקת משרד
 משרדיות ועוד
 פחת ציוד ודיהוט משרדי
 חובות וביטול יתרות