

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים


<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
	דוח משולב על הפעילויות
3 - 4	והשינויים בנכסים נטו
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים
7	הוצאות הפעלת הוסטלים - רשימה א
8	הוצאות הנהלה וכלליות - רשימה ב
9 - 12	ביאורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברים של
ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)** (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת הדוחות המשולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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), התש"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס סביר לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


זיו האפט
רואי חשבון

ירושלים, 17 בספטמבר 2015

ענב - עיזוד נוער במצוקת (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי

31.12.2013		31.12.2014		31.12.2013		31.12.2014	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,897,450	1,987,660	3,658,617	8,178,130				
1,160,875	1,300,065	105,507	105,274				
929,614	1,045,564	7,014,384	3,448,967				
1,042,180	842,947	142,367	220,870				
47,728	47,265						
5,077,847	5,223,501	10,920,875	11,953,241				
177,260	204,785	257,115	294,626				
5,717,779	6,590,323	52,011	65,368				
257,115	294,626						
5,974,894	6,884,949						
11,230,001	12,313,235	11,230,001	12,313,235				

התחייבויות שוטפות:

עובדים
עתודה לחופשה
נותני שירותים
מוסדות נכונים
הכנסות מראש

רלוש שוטף:

מזומנים ושוקי מזומנים
פיקדון למתן הלואות לעובדים
משרד העבודה והרווחה
הוצאות מראש

התחייבויות לסיוע יחסי עובד מעבלי, נטו

לכוש קבוע, נטו

נכסים נטו:

שלא קיימת לנביהם הגבלה:
לשימוש לפעילויות
שישמשו לרכוש קבוע

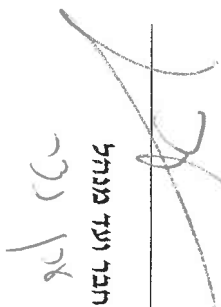
יתרת חובה לזמן ארוך
הוצאות נדחות

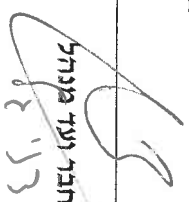
בשם הוועד המנהל:

הביאורים המצוטטים מהחוקים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ותאריך אישור הדוחות הכספיים:

17 בספטמבר 2015


חבר ועד מנהל
אין נכר


חבר ועד מנהל
אין נכר

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)
דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סך הכל ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	לשימוש לפעילויות ש"ח	ביאור/ רשימה
5,974,894	257,115	5,717,779	יתרה ליום 1 בינואר 2014
46,189,203	-	46,189,203	7 הכנסות: ממשרד העבודה והרווחה מקרנות וגורמים שונים
421,530	-	421,530	
46,610,733	-	46,610,733	סך הכול הכנסות
14,920,420	-	14,920,420	א עלות הפעילויות: הפעלת הוסטלים
25,520,091	-	25,520,091	הפעלת מעונות
1,218,653	-	1,218,653	פיתוח והכשרת כוח אדם
2,302,843	-	2,302,843	8 פרויקטים
215,517	-	215,517	ביטוחים
41,010	-	41,010	תקשורת סלולרית
50,978	-	50,978	שירותים רפואיים
78,484	-	78,484	פחת
39,545	-	39,545	שירות לאומי
44,387,541	-	44,387,541	סך הכול עלות הפעילויות
2,223,192	-	2,223,192	הכנסות נטו מפעילויות
1,340,656	-	1,340,656	ב הוצאות הנהלה וכלליות
882,536	-	882,536	הכנסות נטו מהפעלה
453	-	453	הכנסות מימון, נטו
27,066	-	27,066	הכנסות אחרות (שיפוי מחברת הביטוח)
910,055	-	910,055	הכנסות נטו לפני שינויים אחרים
-	(78,484)	78,484	שינויים אחרים, נטו:
-	115,995	(115,995)	סכומים ששוחררו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	סכומים ששוחררו לרכישת רכוש קבוע
-	37,511	(37,511)	סך הכול שינויים אחרים, נטו
910,055	37,511	872,544	סך הכול שינויים לשנה
6,884,949	294,626	6,590,323	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)
דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סך הכל	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	ביאור/רשימה
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
5,663,571	394,646	5,268,925	יתרה ליום 1 בינואר 2013
44,889,088	-	44,889,088	7 הכנסות: ממשרד העבודה והרווחה מקרנות וגורמים שונים
657,703	-	657,703	
45,546,791	-	45,546,791	סך הכול הכנסות
14,957,661	-	14,957,661	א עלות הפעילויות: הפעלת הוסטלים
24,872,184	-	24,872,184	הפעלת מעונות
1,335,851	-	1,335,851	פיתוח והכשרת כוח אדם
2,289,861	-	2,289,861	8 פרויקטים
126,780	-	126,780	ביטוחים
62,217	-	62,217	תקשורת סלולרית
86,668	-	86,668	שירותים רפואיים
164,356	-	164,356	פחת
31,756	-	31,756	שירות לאומי
43,927,334	-	43,927,334	סך הכול עלות הפעילויות
1,619,457	-	1,619,457	הכנסות נטו מפעילויות
1,336,712	-	1,336,712	ב הוצאות הנהלה וכלליות
282,745	-	282,745	הכנסות נטו מהפעלה
23,133	-	23,133	הכנסות מימון, נטו
5,445	-	5,445	הכנסות אחרות
311,323	-	311,323	הכנסות נטו לפני שינויים אחרים
-	(164,356)	164,356	שינויים אחרים, נטו: סכומים ששוחררו לכיסוי הוצאות פחת
-	26,825	(26,825)	סכומים ששוחררו לרכישת רכוש קבוע
-	(137,531)	137,531	סך הכול שינויים אחרים, נטו
311,323	(137,531)	448,854	סך הכול שינויים לשנה
5,974,894	257,115	5,717,779	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:
311,323	910,055	הכנסות נטו לשנה
(2,782,303)	3,725,453	התאמות הדרושות בכדי להציג את תזרימי המזומנים
<u>(2,470,980)</u>	<u>4,635,508</u>	ושוי המזומנים לפעילות שוטפת, נספח א
		מזומנים נטו, לפעילות שוטפת
(26,825)	(115,995)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
<u>(26,825)</u>	<u>(115,995)</u>	רכישת נכסים קבועים
		מזומנים נטו, לפעילות השקעה
<u>(2,497,805)</u>	<u>4,519,513</u>	עליה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים
6,156,422	3,658,617	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>3,658,617</u></u>	<u><u>8,178,130</u></u>	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א:

31.12.2013	31.12.2014	
ש"ח	ש"ח	
		התאמות הדרושות בכדי להציג את תזרימי המזומנים ושווי המזומנים לפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:
(11,660)	139,190	גידול (קיטון) בעתודה לחופשה
(32,088)	27,525	גידול (קיטון) בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו פחת
164,356	78,484	שיערוך פקדון
1,100	233	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(2,978,658)	3,565,417	קיטון (גידול) ביתרת משרד העבודה והרווחה
-	(13,357)	קיטון (גידול) בהוצאות נדחות
227,031	(78,503)	קיטון (גידול) בהוצאות מראש
5,300	-	קיטון בחייבים
(15,692)	90,210	גידול (קיטון) בעובדים
(319,622)	115,950	גידול (קיטון) בנותני שירותים
129,902	(199,233)	גידול (קיטון) במוסדות ניכויים
47,728	(463)	גידול (קיטון) בהכנסות שכ"ד מראש
<u>(2,782,303)</u>	<u>3,725,453</u>	סך הכול

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)

הוצאות הפעלת הוסטלים

		<u>רשימה א</u>
31.12.2013	31.12.2014	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
9,603,734	9,434,304	משכורות ונלוות
1,591,124	1,405,348	שכר דירה
1,151,488	1,223,982	מזון
52,049	50,515	חומרי ניקוי
61,120	52,994	משרדיות
85,079	70,087	טלפון
317,278	312,123	גז, חשמל ומים
213,914	397,632	אחזקה
38,544	49,522	טיפול רפואי
468,254	453,489	לימודים, חינוך ותרבות
23,321	36,082	ביגוד
452,818	502,388	דמי כיס ונסיעות חניכים לחופשות
13,769	14,634	עמלות בנקאיות
12,535	11,692	שירותי אבטחה
17,663	18,056	שירותי טלוויזיה
273,840	317,718	ריהוט וציוד מתכלה
581,131	569,854	אחזקת רכב
<u>14,957,661</u>	<u>14,920,420</u>	סך הכול הוצאות הפעלת הוסטלים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה ב

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
629,540	602,050	משכורות ונלוות
147,940	174,710	שכר דירה וארנונה
23,310	54,132	דואר וטלפון
81,098	125,956	שירותים מקצועיים
116,443	78,654	משרדיות ואחזקת מחשבים
37,650	40,294	אחזקת המשרד
11,000	8,388	ביטוחים
12,286	31,849	בנקאיות
124,610	74,091	משפטיות
3,695	15,927	מיסים ואגרות
49,333	39,720	נסיעות
23,351	11,434	כיבודים ומתנות
76,456	83,451	אחזקת רכב
<u>1,336,712</u>	<u>1,340,656</u>	סך הכול הוצאות הנהלה וכלליות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי:

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר) (להלן: העמותה) התאגדה ונרשמה ברשם העמותות ביום 6 בדצמבר 1994 והחלה לפעול בינואר 1996. העמותה רשומה כמוסד ציבורי כמשמעותו בסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה, ומאושרת לעניין תרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. כמו כן מסווגת העמותה כמלכ"ר במס ערך מוסף. מטרתה העיקרית של העמותה: טיפול חינוך ושיקום אוכלוסיות, ילדים ובני נוער במצבי סיכון ומצוקה, לרבות הקמה והפעלת מסגרות טיפוליות חינוכיות וכן פתוח והפעלת תוכניות חינוכיות טיפוליות לבני נוער במצבי סיכון ומצוקה. בשנת 2014 הופעלו ע"י העמותה ברחבי הארץ עשרה הוסטלים לנוער במצבי סיכון ומצוקה (עשרה בשנת 2013) וניתנו שרותי חינוך וטיפול ב 8 מעונות מקיפים ממשלתיים. בשנת 2006 יזמה והקימה העמותה את "המרתף" - מרכז ללימודי משחק ואומנויות הבמה לבני נוער בסיכון בירושלים. העמותה מפעילה מגוון רחב של תוכניות טיפוליות בשטח המופעלות על ידה במסגרותיה השונות וכן לגופים וארגונים אחרים.

בשלהי 2009, התקשרה העמותה עם משרד הרווחה – שירותי המבחן להפעלת תוכניות שטח ופעילות חינוכית הסברתית לעוברי חוק קטינים ובגירים בעלי דפוסי התנהגות אלימים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא מתן גילוי על השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על המצב הכספי ועל תוצאות הפעולות.

ב. אופן ההצגה בדוחות הכספיים:

(1) מזומנים ושווי מזומנים:

כוללים פיקדונות שזמן פירעונם תוך 3 חודשים ממועד הפקדתם.

(2) תרומות לקבל:

תרומות, הקצבות, עזבונו ומתנות, שאושרו אך טרם נתקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות בהתקיים כל התנאים להלן: קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן. ההתחייבות נפרעה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת למימוש באכיפה משפטית.

(3) רכוש קבוע:

ריהוט וציוד משרדי שנרכשו החל מיום 1 בינואר 1997 מוצגים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר.

ריהוט וציוד שנרכשו לפני המועד האמור, נרשמו באותן שנים כהוצאות.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים המבוססים על אורך החיים המשוער של הנכסים, כמפורט בביאור 4.

ענב - עידוד נוער במצוקה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. אופן ההצגה בדוחות הכספיים (המשך):

(4) נכסים נטו:

העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם להנחיות שנקבעו בגילוי דעת מס' 69 ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות המתווה כללי חשבונאות ודיווח כספי למלכ"רים.

בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69, הנכסים נטו של העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת אחת, תוך סיווג כל הקרנות, תחת הכותרת "נכסים, נטו".

הגדרה:

נכסים נטו –

ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.

- מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
- נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
- נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

(5) נכסים והתחייבויות צמודים או במטבע חוץ:

הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
 להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן, שער החליפין של המטבעות העיקריים ושיעורי השינוי:

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	נתונים
102.3	102.1	מדד המחירים לצרכן בנקודות
3.471	3.889	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)
<u>%</u>	<u>%</u>	שיעור השינוי
1.82	(0.20)	מדד המחירים לצרכן
(7.02)	12.04	דולר של ארה"ב

(6) הדוח המשולב על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו: העמותה רושמת את נכסיה והתחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. שווי עבודות מתנדבים לא נכלל בדוחות הכספיים.

(7) מס הכנסה:

מס הכנסה ששולם על הוצאות עודפות נכלל בסעיפי הוצאות אלה. מס השכר ומס מעסיקים ששולמו בגין השכר נכללו בסעיף משכורות.

(8) הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות.

טובתה של החברה נבדקה על ידי משרד האוצר, 50,000 ל"ש, ונמצאה נכונה ומוחלטת.

	31.12.2013	31.12.2014
קצב הרווח	929,614	1,045,564
הוצאות על מוצרים	531,928	332,796
סכומים	397,686	712,768

הוצאות על מוצרים - 5 נאראים:

	31.12.2013	31.12.2014	הוצאה	הוצאה	הוצאה	הוצאה	הוצאה
קצב הרווח	257,115	294,626	2,776,428	3,071,054			
הוצאות על מוצרים	116,892	177,528	1,958,570	2,136,098	10		
הוצאות על מוצרים	20,252	4,671	390,078	394,749	10		
הוצאות על מוצרים	119,971	112,427	427,780	540,207	33		
הוצאות על מוצרים					%		
הוצאות על מוצרים							

הוצאות על מוצרים - 4 נאראים:

	31.12.2013	31.12.2014
קצב הרווח	3,658,617	8,178,130
הוצאות על מוצרים - לא קצב הרווח	3,120,686	7,703,194
הוצאות על מוצרים - לא קצב הרווח	535,422	450,259
הוצאות על מוצרים	2,509	24,677

הוצאות על מוצרים - 3 נאראים:

הוצאות על מוצרים (ל"ש) - 3 נאראים

והוא מתייחס לשינויים המשקל המצויים בשינוי המדיניות.

שינויים מדיניות חשבונאות חלפה - 6 - 9

תיאור	31.12.2014	31.12.2013
הכנסות	2,302,843	2,289,861
הוצאות	1,805,792	1,732,493
הוצאות	-	4,998
הכנסות	448,895	462,890
הוצאות	48,156	89,480
סה"כ	31.12.2014	31.12.2013

שינויים מדיניות חשבונאות - 8

תיאור	31.12.2014	31.12.2013
הכנסות	46,189,203	44,889,088
הוצאות	31,123,981	31,956,177
הוצאות	14,337,438	12,043,903
הכנסות	727,784	889,008
סה"כ	31.12.2014	31.12.2013

שינויים מדיניות חשבונאות חלפה - 7

השינויים מתייחסים לשינויים המשקל המצויים בשינוי המדיניות. השינויים מתייחסים לשינויים המשקל המצויים בשינוי המדיניות. השינויים מתייחסים לשינויים המשקל המצויים בשינוי המדיניות. השינויים מתייחסים לשינויים המשקל המצויים בשינוי המדיניות.

שינויים מדיניות חשבונאות חלפה - 9

שינויים מדיניות חשבונאות חלפה

(ל"א) תקופת זמן - 9