

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

מס' 580385458

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-9	באורים לדוחות הכספיים

Israel Brin

C.P.A. (Isr.)



ישראל ברין

רואה חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של **אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)** (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי 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 הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, י"ח אלול ה'תשע"ט

23 קמ"ח 2019

ישראל ברין

רואה חשבון

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

מאזן בשקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		<u>רכוש</u>
		<u>רכוש שוטף</u>
155,964	281,530	מזומנים ושווי מזומנים
2,512,307	2,450,402	חברות אשראי
24,600	68,900	חייבים ויתרות חובה
<u>2,692,871</u>	<u>2,800,832</u>	
10,588	4,711	<u>רכוש קבוע</u>
<u>2,703,459</u>	<u>2,805,543</u>	3
		<u>התחייבויות</u>
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
87,966	60,936	אשראי מתאגידים בנקאיים
-	22,932	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
195,299	232,937	זכאים ויתרות זכות
<u>283,265</u>	<u>316,805</u>	4
		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
8,724	14,849	התחייבויות בגין יחסי עובד-מעביד
-	66,183	אשראי מתאגידים בנקאיים
<u>8,724</u>	<u>81,032</u>	
		<u>נכסים נטו</u>
		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
		ששימשו לפעילות:
2,400,882	2,402,995	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
10,588	4,711	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>2,411,470</u>	<u>2,407,706</u>	
<u>2,703,459</u>	<u>2,805,543</u>	

שמואל קליקשטיין - חבר ועד

יהודה יוסקוביץ - חבר ועד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

דוח על הפעילויות

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
6,191,705	5,922,416	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
5,326,352	5,151,694	6	<u>עלות הפעילויות</u>
865,353	770,722		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
709,263	696,178	7	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
156,090	74,544		<u>הכנסות נטו לפני מימון</u>
93,074	78,308		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
63,016	(3,764)		<u>עודף הכנסות (הוצאות) השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

בשקלים חדשים

<u>שאיין לגביהם הגבלה</u>			
<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר</u>	
2,348,454	9,759	2,338,695	<u>יתרות ליום 1 בינואר 2017</u>
63,016	-	63,016	שינויים במהלך השנה: עודף הכנסות לשנה
-	6,256	(6,256)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהן הגבלה:
-	(5,427)	5,427	שימוש לרכוש קבוע
			סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,411,470	10,588	2,400,882	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u>
(3,764)	-	(3,764)	שינויים במהלך השנה: עודף הוצאות לשנה
-	(5,877)	5,877	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,407,706	4,711	2,402,995	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
63,016	(3,764)	עודף הכנסות (הוצאות) לפי דוח על הפעילויות
(799,189)	67,245	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(736,173)	63,481	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(6,256)	-	רכישת רכוש קבוע
(6,256)	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
87,966	(4,098)	עליה (ירידה) באשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
-	66,183	עליה בהלוואות לזמן ארוך
87,966	62,085	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(654,463)	125,566	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
810,427	155,964	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
155,964	281,530	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<u>ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
5,427	5,877	פחת
4,107	6,125	עליה בהתחייבות בגין יחסי עובד מעביד - נטו
9,534	12,002	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(722,225)	17,605	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(86,498)	37,638	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(808,723)	55,243	
(799,189)	67,245	

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה ונרשמה אצל רשם העמותות ביום כ"ג שבט ה'תשס"ב, 5 בפברואר 2002. מספרה אצל רשם העמותות הוא: 580385458.
- ב. בתאריך ח' אלול תשס"ח, 8 בספטמבר 2008 שינתה העמותה את שמה לשם הנוכחי.
- ג. מטרתה העיקרית של העמותה הן: תמיכה בילדים ממשפחות מרובות ילדים או ילדים ממשפחות הנמצאות במצוקה כלכלית, ע"י חלוקת ביגוד ומזון להם ומשפחותיהם, ופעילות חברתית למענם.
- ד. העמותה הוכרה כמלכ"ר וכמוסד ציבורי ע"י רשות המיסים, ובהתאם לכך הכנסותיה פטורות ממע"מ וממס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. מדיניות ההצגה
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות גילוי דעת 69 "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים" של לשכת רואי חשבון בישראל, כפי שתוקן על ידי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. רכוש קבוע
- הנכסים מוצגים לפי העלות.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.
- שעורי הפחת השנתיים הינם (באחוזים):
- | | |
|------|-------------------|
| 7-10 | ריהוט וציוד |
| 33 | מחשבים וציוד הקפי |
- ג. הבסיס לרישום הכנסות והוצאות
- הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ד. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי
- הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים ואינם ערוכים בערכים מדווחים או מותאמים לכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

באור 3 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
	סה"כ	פחת שנצבר	עלות
	סה"כ	סה"כ	
	9,379	3,843	25,597
	1,209	868	7,812
	10,588	4,711	33,409
			38,120

מחשבים וציוד היקפי

ריהוט וציוד

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
 בשקלים חדשים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
-	507	ספקים
174,914	218,291	המחאות לפרעון
7,020	7,020	הוצאות לשלם
13,365	7,119	עובדים ומוסדות עובדים
<u>195,299</u>	<u>232,937</u>	

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
4,929,887	4,557,518	תרומות בארץ
1,261,818	1,293,625	תרומות מחו"ל
-	71,273	משרד הרווחה
<u>6,191,705</u>	<u>5,922,416</u>	

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
72,790	5,492	שכר ונלוות
5,079,571	5,039,689	תמיכות
168,564	100,636	פעילות רווחה
5,427	5,877	פחת
<u>5,326,352</u>	<u>5,151,694</u>	

אבן ישראל - למען ילדי ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
91,178	92,046	שכר ונלוות
77,750	48,438	משרדיות והדפסות
27,325	26,703	תקשורת ודואר
482,775	476,098	פרסום וגיוס תרומות
7,020	41,620	שירותים מקצועיים
21,916	9,970	נסיעות
1,299	1,303	אגרות
<u>709,263</u>	<u>696,178</u>	