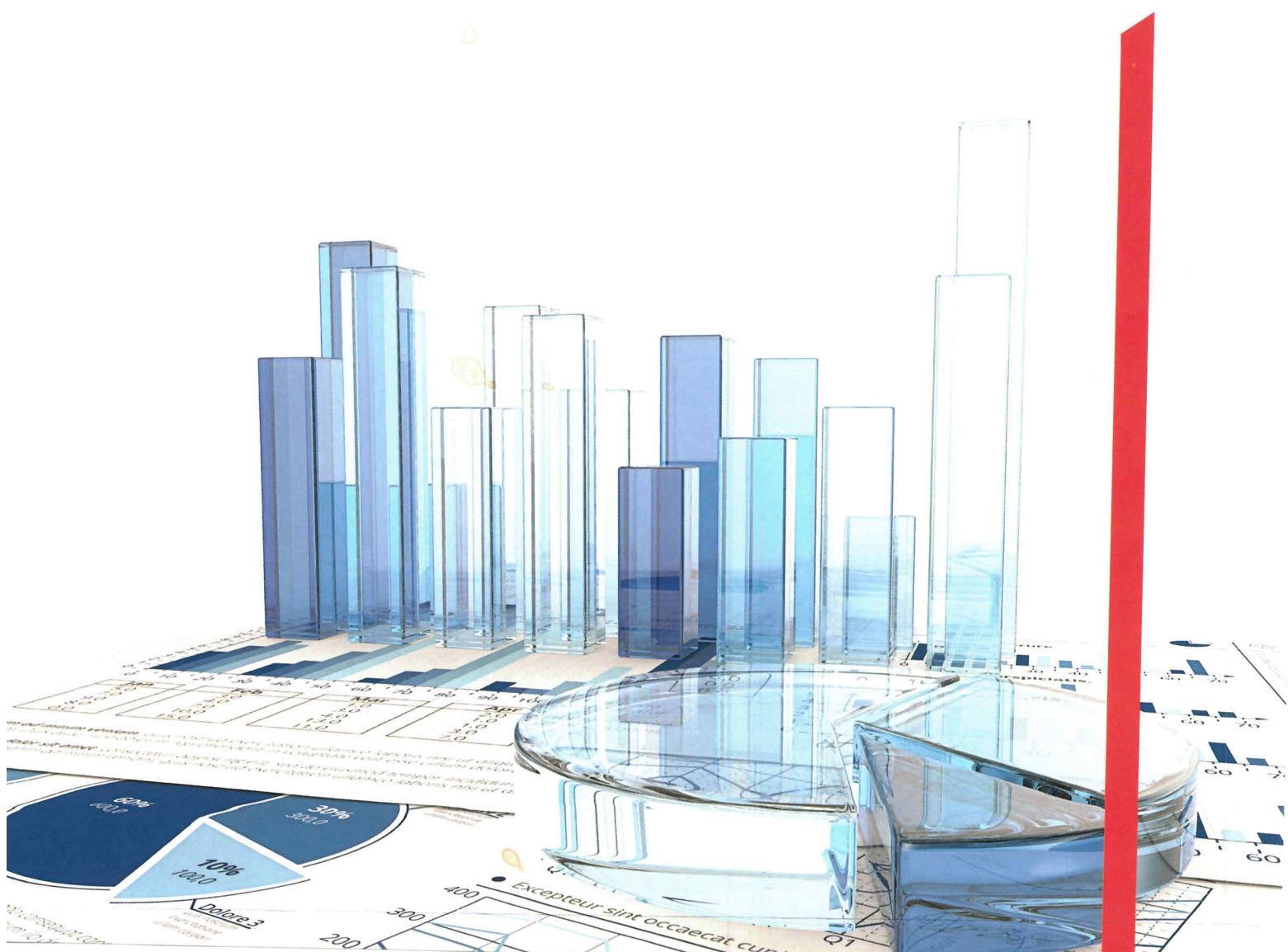


**ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)****דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020**

ילדים בסיכון - המועצה הילד החוסה (עיר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דו"ח רואי החשבון המבקרים
3-4	דו"חות על המצב הכספי
5	דו"חות על הפעולות
6	דו"חות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דו"חות על תזרימי המזומנים
9-17	ביורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחבריו בעלות ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימיים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019, את הדוחות על הפעולות, את הדוחות על השינויים בכספי נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וה הנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחות דעה על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מוקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פועלתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטריה להשיג מידת סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדינית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבdochot הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונות שישמו ושל האומדנים המשמעתיים שנעשו על ידי הוועד המנהל וה הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההוצאה בדוחות הכספיים בכללות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחות דעתנו.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימיים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בכספי נטו ואת תזרימי המזומנים שלא לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים בהתאם לכללי חשבונות מוקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בנין ברק, 13 במאי 2021

ילדיים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

لיום 31 בדצמבר		
2019	2020	ביאור
915	920	3
1,736	3,459	4
2,406	1,609	5
<u>5,057</u>	<u>5,988</u>	
3,564	5,714	6
260	755	7
<u>3,824</u>	<u>6,469</u>	
<u><u>8,881</u></u>	<u><u>12,457</u></u>	

נכסים

רכוש שוטף:

מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים מיועדים

חייבים ויתרות חובה

רכוש לא שוטף:

השקעה ומזומנים מיועדים

רכוש קבוע, נטו

. הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

ילדיים בסיכון - המועצה לילדי החוסה (ע"ר)

דוחות על המ Zub הכספי (באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר

2019	2020	ביקורת
369	83	8
2,032	1,632	9
<u>2,401</u>	<u>1,715</u>	
459	408	10
-	-	11
<u>459</u>	<u>408</u>	

500	412	נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה:
3,564	5,714	נכסים נטו לשימושם של עסקיות שאין על ידי מושבות העמונות
260	755	לשימושם של עסקיות שייעדו על ידי מושבות העמונות
4,324	6,881	שימושו לרכוש קבוע
1,697	3,453	נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>6,021</u>	<u>10,334</u>	
<u>8,881</u>	<u>12,457</u>	

Batya Mark

בתיה מרקס
חברת וע' גזברית
כבוד



מתני ווגטור
י"ר חסובאות

13 במאי 2021

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הביקורת המצורפת מוחווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החולה (ע"ר)

דוחות על הפעולות (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020	ביקורת
12,837	13,515	12,14
5,827	5,538	13
18,664	19,053	

מחזור הפעולות:

תרומות לפרויקטים
תרומות כלליות

הוצאות הפעולות:

הוצאות ישירות לפרויקטים :

שכר ונלוות
אחרות

הוצאות ישירות לפרויקטים כלליים

הכנסות נטו מפעילות

הוצאות הנהלה וככליות

הכנסות נטו לפני מימון

הוצאות מימון, נטו

הכנסות נטו לשנה

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

ILDIM B'SICHI - המועצה ליד החוסה (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסיים נטו (באלפי ש"ח)

שלא קיימת לגבייהם הגבלה						יתרה ליום 1 בינואר 2019
שקיימת לגביהם הגבלה בעל אופי זמן	ששיימושו לקבוש	שייעדו על ידי הoved המנהלה	לשימוש לפעילות שלא ייעדו על ידי הoved המנהלה	סך-הכל		
4,186	848	328	2,099	911		

שינויים במהלך שנת 2019:

986	-	-	-	986	הכנסות נטו לשנה
13,686	13,686	-	-	-	תרומות, תמיכות ו מענקים
(12,837)	(12,837)	-	-	-	סקומים ששוחררו מהגבלה זמנית
-	-	1	-	(1)	סקומים שהועברו לרכישת רכיש
-	-	(69)	-	69	קבוע
-	-	-	-	-	סקומים שהועברו לכיסוי הוצאות
-	-	-	-	-	פחית
6,021	1,697	260	1,465	(1,465)	סקומים שיועדו על ידי מוסדות
			3,564	500	העמותה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

שינויים במהלך שנת 2020:

221	-	221	-	-	רכיש קבוע שהתקבל ללא תשלום
1,980	-	-	-	1,980	הכנסות נטו לשנה
15,627	15,627	-	-	-	תרומות, תמיכות ו מענקים
(13,515)	(13,515)	-	-	-	סקומים ששוחררו מהגבלה זמנית
-	(356)	373	-	(17)	סקומים שהועברו לרכישת רכיש
-	-	(99)	-	99	קבוע
-	-	-	-	-	סקומים שהועברו לכיסוי הוצאות
-	-	-	-	-	פחית
10,334	** 3,453	755	2,150	(2,150)	סקומים שיועדו על ידי מוסדות
			* 5,714	412	העמותה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

* סקומיים שיועדו על ידי הוועד המנהלי של העמותה לכיסוי התchiaיות עתידיות שיוצרו במצב חירום
ואילוצים כספיים בלתי צפויים, וכן עבור פרויקט הגוף לאופטרופוסות.

** ראה ביאורים 4 ו- 12 להלן.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתייםמה		
ביום		
31 בדצמבר		
2019	2020	
986	1,980	
(1,141)	159	
<u>(155)</u>	<u>2,139</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שותפות:
		הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושים להצנת תזרים המזומנים מפעילות שותפות-נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש לפועלות) שותפות
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
		רכישת רכוש קבוע
		עליה במזומנים המיועדים
		תרומות והקבבות מייעדות לפרויקטים ורכישת קבוע, נטו
		מזומנים נטו שמשו לפעילות השקעה
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>(1,618)</u>	<u>5</u>	
<u>2,533</u>	<u>915</u>	
<u>915</u>	<u>920</u>	

הbijoirים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

נספח א' - ההתאמות הדורשות להציג תזרים המזומנים מפעילות שותפות:

לשנה השנתיתימה
ביום
31 בדצמבר

2019 **2020**

		הוצאות (הכנסות) שאינן כרכות בתזרימי מזומנים:
(9)	-	שיעורך השקעה בנירות ערך
(311)	(51)	ירידה בהתחייבויות בשל סיום יחס עבודה - מסיק, נטו
69	99	בחת
(251)	48	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(1,030)	797	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(319)	(286)	ירידה בספקים ובהמחאות לפרקון
459	(400)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(890)	111	
(1,141)	159	

נספח ב' - פעילויות ממון שאינן כרכות בתזרימי מזומנים:

221

רכוש קבוע שהתקבל ללא תמורתה

הbijorim המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכון - המועצה הילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 1 - כללי:

- א. העמותה הוקמה ביום 17 בנובמבר 1986 ונרשמה לפי חוק העמותות, התש"מ-1980, מס' עמותה 580109254.
- ב. מטרות העמותה הינן הגנה ושמירה על זכויותיהם של ילדים במצוות החיים מחוץ לבתים, שיפור איכות החיים במוסדות ובmeshפחות אומנה והתקנת הטיפול החינוכי והשיומי לצרכיהם הייחודיים של הילדים החיים בהםם. גiros כספים ותרומות למימוש המטרות.
- ג. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסת ומכילך"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. העמותה אישרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודה, תוקף האישור הינו עד ליום 31 בדצמבר 2021. לפיכך תרומות הנינתנות לה מוכרכות לצורכי מס הכנסת בידי התורם.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

- **העמותה** - ילדים בסיכון - המועצה הילד החוסה (ע"ר)
- **מדד** - מדד המחייבים לצרכן כפי שפורסםת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- **נכסים נטו** - ההפרש בין נכסיו העמותה לבין התchiaabiותיה.
- **הגבלה** - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התנויות של תורמים, תומכים או מענקים מענקים לעמותה.
- **הגבלה** - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוימים, או עם חלוף זמן, או שנייתם בעלת אופי
- **זמן** - מקימה או להסירה ביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להtanיות התורמים או הגורמים החיצוניים שנטנו את המקורות.

ב. בסיס דיווח הרישום:

העמותה רשמה את נכסיה, התchiaabiותיה, הכנסתה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

cashui מזומנים נחבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקודות לזמן קצר שהופקו בנק ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עולה על 3 חודשים.

לדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית: (המשך)

ד. תרומות, הקצבות תמיכות ומענקים לקבל:

תרומות, הקצבות, תמיכות, מענקים, עזבותות ומוננות, שהובטו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות בהתקיים כל התנאים להן:

1. קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובבלתי מותנית של הנוטן והמתיחסת לתקופת הדוח.
2. ההבטחה קיימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש.
3. מימושה של ההבטחה אינו מותנה בנסיבות אירוע עתידי.

ה. רכוש קבוע:
ሞצג לפי עלות בניוי פחות נצבר. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסיים.

ו. הכנסות והוצאות:
1. העמותה מנהלת את חשבונאותה על בסיס מצטבר, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
2. שירותים הדורשים מימון ומומחוות מקצועים/או טובין, שלאו היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרכושם והינם בעלי ערך כספי מוהוט על בסיס כולל ביחס להיקף הפעולות של העמותה ושניתן להעניק את שוויים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות, בדוח על הפעולות.

ז. הסתייעות באומדנים:
בעת הכתנתם של דוחות כספיים, ערכיהם והציגם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרש הוועד המנהל והנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלוים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והනחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ילדיים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

באיורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

באיור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

ل יום 31 בדצמבר		
2019	2020	ቢיאוৰ
3,949	7,664	מזומנים בبنקים במטבע ישראלי
158	321	מזומנים בبنקים במטבע חוץ
(3,192)	(7,065)	בኒኮי מזומנים מיעדים
<u>915</u>	<u>920</u>	

באיור 4 - מזומנים מיעדים:

ל יום 31 בדצמבר		
2019	2020	ቢיאוৰ
1,697	3,453	מזומנים מיעדים לפרויקטים
39	6	מזומנים מיעדים - ילדי גוף לאופטורופסות
<u>1,736</u>	<u>3,459</u>	

באיור 5 - חייביות ויתרות חובה:

ל יום 31 בדצמבר		
2019	2020	
2,329	1,431	הכנסות לקבל
77	178	הוצאות מראש
<u>2,406</u>	<u>1,609</u>	

באיור 6 - השקעה ומזומנים מיעדים:

ל יום 31 בדצמבר		
2019	2020	
2,108	2,108	השקעה בנירות ערך
1,456	3,606	מזומנים מיעדים
<u>3,564</u>	<u>5,714</u>	

הכספיים מיעדים על פי החלטת הוועד המנהל של העמותה לכיסוי התחריביות עתידיות שיוצרו במצב חירום ואילוצים כספיים בלתי צפויים, עבור פרויקט הגוף לאופטורופסות וכן לכיסוי יתרת ההתריבות בשל סיום יחסיו עובד - מעסיק, נטו. הריבית המצתברת מההשקעת היودה בבנק, נקפת להשקעה. בשנת הדוח לא נצברה ריבית מהותית להשקעה.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

בニアורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו:

א. הרכב:

סך-הכל	כלי רכב	SHIPORIM במושכר	מחשבים וכיוד הקי	ריהוט וכיוד	
1,043	109	245	277	412	עלות: יתרה ליום 1 בינואר 2020
594	-	300	34	260	תוספות במהלך השנה
<u>1,637</u>	<u>109</u>	<u>545</u>	<u>311</u>	<u>672</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u>
783	33	237	258	255	פחת נצבר: יתרה ליום 1 בינואר 2020
99	16	25	11	47	תוספות במהלך השנה
<u>882</u>	<u>49</u>	<u>262</u>	<u>269</u>	<u>302</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u>
<u>755</u>	<u>60</u>	<u>283</u>	<u>42</u>	<u>370</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020</u>
<u>260</u>	<u>76</u>	<u>8</u>	<u>19</u>	<u>157</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019</u>
	<u>15</u>	<u>10</u>	<u>33</u>	<u>7-15</u>	<u>ב. שיעורי הפחת באחוזים</u>

ביאור 8 - ספיקים והמחאות לפרעון:

لיום 31 בדצמבר	
2019	2020
215	83
154	-
<u>369</u>	<u>83</u>

ספקים
המחאות לפרעון

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

ביורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 9 - זכאים ויתירות זכות:

א. הרכב:

لיום 31 בדצמבר	
2019	2020
846	788
405	563
349	220
43	55
39	6
350	-
2,032	1,632

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלים
זכאים שונים
ילדים גור לאפוטרופסיות (ראה ב' להלן)
הכנסות מראש

ב. במסגרת תכנית הגור לאפוטרופסיות העומתת מונתה כאפוטרופסית על ידי בית משפט ל- 82 ילדים. חשבונות הבנק של ילדים אלו מנהלים בנק הפעלים והינם בנאמנות העומתת. עם הגיעם של הילדים לגיל 18 חשבונות הבנק מועברים אליהם. נכון ליום 31 בדצמבר 2020 היקף הכספי של הכספיים המנוחלים בנאמנות הינו כ- 3 מיליון ש"ח. חשבונות אלו לא נכללים בנכסייה ובתחזיבותיה של העומתת לדוחותיה הכספיים.

קצבותה הביטוח הלאומי של הילדים מועברות לחשבונות אלו, במידה וטרם נפתח חשבון בנק על שם הילד, המוסד לביטוח לאומי מעביר את הקצבות לעומתת וכאשר נפתח חשבון הבנק, העומתת מעבירה את הקצבות שהתקבלו לחשבון זה.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (אלפי ש"ח)

ביאור 10 - התחייבויות בשל סיום יחס עובד-עסק, נטו:

א. הרכבה:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
473	408	עתודה לפיצויים
(14)	-	בנציות קופות מרכזיות
459	408	

ב. פרטיהם נוספים:

1. התחייבויות העומתת לפיצויי פיטורין, פרישה ופנסיה לעובדיה, אשר חושבו על בסיס חוקי העבודה והסכם העבודה הקיימים, מכוסות חלקן על ידי הפקדות שוטפות וכלכליים שנכברו בקופות פנסיה, קופות לפיצויים ופוליסות לביטוח מנהלים ויתרתן על ידי ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים.
2. סכומי הצבירה בפוליסות לביטוח מנהלים הינם על שם העובד. בגין התחייבות אלה מוצג רק עודף ההתחייבות על היودה במידה וקיים.
3. היודה המוצגת לעיל כוללת סכומים שהופקו בקופות פיצויים, בתוספת רווחים שנכברו לתאריך הדוחות הכספיים. בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, הכספיים האמורים אינם ניתנים למשיכה או לשעבוד, כל עוד לא מולאו התחייבויות המעביר לפיצויים בהתאם לחוק.

ביאור 11 - ערביות:

העומתת העמידה ערבות בנקאיות בנק לאומי לטובה פזומט בסך 3 אלפי ש"ח (נומינלי) ובתוקף עד ליום 2 ביוני 2021.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

بيانורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 13 - תרומות והוצאות לפרויקטים כלליים:

לשנה שהסתיים ביום 31 בדצמבר

2019	2020			
תקבולות ברוטו	תקבולות נטו	תשומים לפרויקטים	תקבולות ברוטו	
1,244	536	19	555	אירועי התרומה
532	736	-	736	תרומות
3,185	2,534	955	3,489	שיתופי פעולה
58	-	9	9	תרומות בשווה כסף
<u>808</u>	<u>342</u>	<u>407</u>	<u>749</u>	פעילות חגיגים
<u>5,827</u>	<u>4,148</u>	<u>1,390</u>	<u>5,538</u>	

ביאור 14 - הכנסות ממשרדי ממשלה ומרשותות:

<u>פרטים</u>			
<u>מספרים</u>	<u>שם הגוף</u>	<u>מספר הסכום</u>	<u>הערות</u>
משרד הרווחה	סה"כ התקבולות * 2019	5,867	6,419
משרד המשפטים		522	1,430
המוסד לביטוח לאומי		849	416

* כולל סכומים שהתקבלו ומוגבלים זמנית עד לביצוע הפרויקטים.

ילדים בסיכון - המועצה ליד החוסה (ע"ר)

בニアורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביורו 15 - הוצאות הנהלה וככליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020	
1,668	1,585	שכר ונלוות
88	110	שירותים מקצועיים
69	99	דמי שכירות ואחזקקה
32	33	דו"ר, טלפון ותקשורת
32	22	ashiil, כיבודים ונסיונות
6	15	פחית
10	12	bijotchim
8	12	מיסים ואגרות
16	9	crcyi meshad hahdafot
15	8	השתלמות
65	1	אחזקת כלי רכב ושכירות
2,009	1,906	

ביורו 16 - אירועים בתקופת הדוח:

בחודש דצמבר 2019 נודע על התפרצויות וירוס הקורונה (19-COVID) שהוכרזה כמגפה בין לאומי על ידי ארגון הבריאות העולמי בחודש מרץ 2020. הנהלת העמותה סבורה כי בטוחה הקצר לא תהיה לכך השפעה מהותית על העמותה ומוקדם מכדי להעירך ולצפות את ההשלכות ארוכות הטווח של ההתפרצויות.