

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

580109254

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-18	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל 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), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 הוועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


ז'בי ראנאן

רואי חשבון

מודיעין עילית, 2 במאי 2023

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>		
			נכסים
			רכוש שוטף:
920	920	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,047	2,463	4	מזומנים מיועדים
-	-	5	השקעות לזמן קצר
1,860	1,249	6	חייבים ויתרות חובה
<u>5,827</u>	<u>4,632</u>		
			רכוש לא שוטף:
5,910	7,722	7	השקעה ומזומנים מיועדים
665	565	8	רכוש קבוע, נטו
<u>6,575</u>	<u>8,287</u>		
<u><u>12,402</u></u>	<u><u>12,919</u></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2021	2022	
		התחייבויות ונכסים נטו
		התחייבויות שוטפות:
128	218	9 ספקים והמחאות לפרעון
1,041	967	10 זכאים ויתרות זכות
<u>1,169</u>	<u>1,185</u>	
		התחייבויות לא שוטפות:
408	300	11 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו
-	-	12 ערבויות
<u>408</u>	<u>300</u>	
		נכסים נטו:
		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,221	739	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
5,910	7,722	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות העמותה
665	565	שהושקעו בנכסים קבועים
<u>7,796</u>	<u>9,026</u>	
3,029	2,408	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>10,825</u>	<u>11,434</u>	
<u>12,402</u>	<u>12,919</u>	

Baty Marks

בתייה מרקס
חברת ועד וגזברית
כבוד

מוטי וינטוק
יו"ר העמותה

2 במאי 2023

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
2021	2022	
		מחזור הפעילויות:
13,562	13,366	13,15 תרומות ותמיכות לפרויקטים
5,130	6,041	14 תרומות כלליות
<u>18,692</u>	<u>19,407</u>	
		עלות הפעילויות:
		13 הוצאות ישירות לפרויקטים:
7,425	7,150	שכר ונלוות
6,714	7,254	אחרות
<u>14,139</u>	<u>14,404</u>	
1,352	1,940	הוצאות ישירות לפרויקטים כלליים
<u>15,491</u>	<u>16,344</u>	
3,201	3,063	הכנסות נטו מפעילות
2,186	1,960	16 הוצאות הנהלה וכלליות
<u>1,015</u>	<u>1,103</u>	הכנסות נטו לפני מימון
100	(116)	17 הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
915	1,219	הכנסות נטו מפעילויות השנה
-	11	18 הכנסות אחרות
<u>915</u>	<u>1,230</u>	הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו (באלפי ש"ח)

שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סך-הכל	שקיימת לגביהם הגבלה	שהושקעו בנכסים קבועים	שיועדו על ידי הועד המנהל	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי הועד המנהל	
10,334	3,453	755	5,714	412	יתרה ליום 1 בינואר 2021
					שינויים במהלך שנת 2021:
915	-	-	-	915	הכנסות נטו לשנה
14,292	14,292	-	-	-	תרומות, תמיכות ומענקים
(14,716)	(14,716)	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית
-	-	22	-	(22)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(112)	-	112	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	196	(196)	סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה
<u>10,825</u>	<u>3,029</u>	<u>665</u>	<u>5,910</u>	<u>1,221</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
					שינויים במהלך שנת 2022:
1,230	-	-	-	1,230	הכנסות נטו לשנה
13,128	13,128	-	-	-	תרומות, תמיכות ומענקים
(13,749)	(13,749)	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית
-	-	39	-	(39)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(38)	-	38	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע
-	-	(101)	-	101	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	1,812	(1,812)	סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה
<u>11,434</u>	<u>** 2,408</u>	<u>565</u>	<u>* 7,722</u>	<u>739</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

* סכומים שיועדו על ידי הועד המנהל של העמותה לפיתוח לוכניות חדשות, להשקעות בציוד ורכוש קבוע וכיסוי התחייבויות עתידיות שיווצרו במצבי חירום, עתודה לסיום יחסי עובד מעביד ואילווצים כספיים בלתי צפויים, וכן עבור פרויקט הגוף לאפוטרופוסות.

** ראה ביאורים 4 ו-13 להלן.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
915	1,219
(687)	600
<u>228</u>	<u>1,819</u>
(22)	(39)
-	49
218	(1,208)
(424)	(621)
<u>(228)</u>	<u>(1,819)</u>
<u>920</u>	<u>920</u>
<u>920</u>	<u>920</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות נטו לשנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע

תמורה מממוש נכסים קבועים

ירידה (עליה) במזומנים המיועדים

תרומות והקצבות מיועדות לפרויקטים ולרכוש קבוע, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר

2021 2022

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

(2) (20)
- (108)
112 101
110 (27)

שיערוך השקעה בניירות ערך
ירידה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעסיק, נטו
פחת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(251) 611
45 90
(591) (74)
(797) 627

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
ירידה בזכאים ויתרות זכות

(687) 600

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד 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, מספר עמותה הוא 580109254.
- ב. מטרות העמותה הינן הגנה ושמירה על זכויותיהם של ילדים במצוקה החיים מחוץ לביתם, שיפור איכות החיים במוסדות ובמשפחות אומנה והתאמת הטיפול החינוכי והשיקומי לצרכיהם המיוחדים של הילדים החיים בהם. גיוס כספים ותרומות למימוש המטרות.
- ג. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודה, תוקף האישור הינו עד ליום 31 בדצמבר 2021. לפיכך תרומות הניתנות לה מוכרות לצורכי מס הכנסה בידי התורם.
- ה. לעמותה כ- 4,600 שעות התנדבות בשנת 2022, שווי המתנדבים לא נכלל בדוחות מאחר ואינו מהותי להקיף הפעילות של העמותה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

כללי:

העמותה מדווחת בהתאם לתקן חשבונאות ישראלי מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

בחודש אוגוסט 2020 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 40 המחליף את הנוסח המשולב של גל"ד 69 והתיקונים לו. בנוסף לגיבוש כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים למסגרת תקן אחד, התקן החדש כולל שינויים נוספים לתקינה החשבונאית בנושא מלכ"רים כגון: שינויים בכללי הכרה בהכנסות, בכללי ההכרה והמדידה של תרומות ברכוש קבוע ועוד.

התקן חל על דוחות כספיים לתקופות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריה. ליישום לראשונה של התקן לא עשויה להיות השפעה מהותית על מצבה הכספי של העמותה ועל תוצאות פעולותיה.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות מקובלים (Israeli GAAP).

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעקביות בעריכת הדוחות הכספיים:

נכסים נטו:

בדוחות הכספיים הוצגו בנפרד הנכסים נטו:

נכסים נטו בלתי מוגבלים

- עודף מצטבר מפעילויות

- נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים

נכסים נטו מוגבלים

בנוסף, בתקן יש שינוי במונחים לדוגמא במקום נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע יש לרשום נכסים נטו

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית: (המשך)

שהושקעו בנכסים קבועים. וכן אין חלוקה בין הגבלה קבועה לזמנית בדוח על השינויים אלא רק בביאור. אם התקבלו כספים לרכוש קבוע אז יש גם שינוי בתזרים מזומנים.

א. הגדרות:

- העמותה - ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)
- מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- נכסים נטו - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
- הגבלה - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה.
- הגבלה - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן בעלת אופי לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים זמני או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.

ב. בסיס דיווח הרישום:

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנק ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ד. תרומות, הקצבות תמיכות ומענקים לקבל:

תרומות, הקצבות, תמיכות, מענקים, עזבוניות ומתנות, שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות בהתקיים כל התנאים להלן:

1. קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח.
2. ההבטחה קוימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש.
3. מימושה של ההבטחה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי.

ה. רכוש קבוע:

מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים.

ו. הכנסות והוצאות:

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית: (המשך)

1. העמותה מנהלת את חשבונותיה על בסיס מצטבר, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

2. שירותים הדורשים מיומנות ומומחיות מקצועיים/או טובין, שלולא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרכשם והינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של העמותה ושניתן להעריך את שוויים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כהוצאות, בדוח על הפעילויות.

2. הסתייעות באומדנים :

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשו הוועד המנהל והנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים :

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2021	2022	
1,292	188	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
1,132	-	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
5,344	6,783	פקדונות בבנקים
(6,848)	(6,051)	בניכוי מזומנים מיועדים
<u>920</u>	<u>920</u>	4,7

באור 4 - מזומנים מיועדים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
3,029	2,408
18	55
<u>3,047</u>	<u>2,463</u>

מזומנים מיועדים לפרויקטים
מזומנים מיועדים - ילדי גוף לאפוטרופסות

באור 5 - השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2021	2022	
-	2,004	פקדונות בבנקים
-	(2,004)	בניכוי מזומנים מיועדים
<u>-</u>	<u>-</u>	7

ביאור 6 - חייבים ויתרות חובה :

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
1,191	538	הכנסות לקבל
203	279	הוצאות מראש
456	412	מקדמות לספקים
10	20	מס הכנסה
<u>1,860</u>	<u>1,249</u>	מזומנים מיועדים - הרכב

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 7 - השקעה ומזומנים מיועדים:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
2,110	2,130	השקעה בניירות ערך
3,800	5,592	מזומנים מיועדים
5,910	7,722	

הכספים מיועדים על פי החלטת הוועד המנהל של העמותה לכיסוי התחייבויות עתידיות שיווצרו במצבי חירום ואילוצים כספיים בלתי צפויים, עבור פרויקט הגוף לאפוטרופוסות וכן לכיסוי יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעסיק, נטו. הריבית המצטברת מהשקעת היעודה בבנק, נזקפת להשקעה. בשנת הדוח לא נצברה ריבית מהותית להשקעה.

ביאור 8 - רכוש קבוע, נטו:

א. הרכב:

סך-הכל	כלי רכב	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד הקפי	ריהוט וציוד	
1,659	109	544	316	690	עלות:
39	-	-	39	-	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(108)	-	(108)	-	-	תוספות במהלך השנה
1,590	109	436	355	690	גריעות במשך השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
994	65	295	281	353	פחת נצבר:
101	4	31	14	52	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(70)	-	(70)	-	-	תוספות במהלך השנה
1,025	69	256	295	405	גריעות במשך השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
565	40	180	60	285	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
665	44	250	34	337	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
	15	10	33	7-15	ב. שיעורי הפחת באחוזים

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 9 - ספקים והמחאות לפרעון:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
97	182
31	36
<u>128</u>	<u>218</u>

ספקים
המחאות לפרעון

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 10 - זכאים ויתרות זכות:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
110	177	עובדים ומוסדות בגין שכר
450	483	הפרשה לחופשה
400	225	הוצאות לשלם
63	27	זכאים שונים
18	55	ילדי גוף לאפוטרופסות (ראה ב' להלך)
<u>1,041</u>	<u>967</u>	

ב. במסגרת תכנית הגוף לאפוטרופסות העמותה מונתה כאפוטרופוסית על ידי בית משפט ל- 89 ילדים. חשבונות הבנק של ילדים אלו מנוהלים בבנק הפועלים והינם בנאמנות העמותה. עם הגיעם של הילדים לגיל 18 חשבונות הבנק מועברים אליהם. נכון ליום 31 בדצמבר 2022 היקפם הכספי של הכספים המנוהלים בנאמנות הינו כ-5.4 מיליון ש"ח. חשבונות אלו לא נכללים בנכסיה ובהתחייבויותיה של העמותה בדוחותיה הכספיים.

קצבאות הביטוח הלאומי של הילדים מועברות לחשבונות אלו, במידה וטרם נפתח חשבון בנק על שם הילד, המוסד לביטוח לאומי מעביר את הקצבאות לעמותה וכאשר נפתח חשבון הבנק, העמותה מעבירה את הקצבאות שהתקבלו לחשבון זה.

ביאור 11 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
408	300	עתודה לפיצויים

ביאור 12 - ערבויות:

העמותה העמידה ערבויות בנקאיות בבנק לאומי לטובת פזומט ומשכיר דירה בסך 3 ו-7 אלפי ש"ח (נומנילי) ובתוקף עד ליום 2 ביוני 2023 וליום 31 ביולי 2023 בהתאמה.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 13 - תרומות והוצאות לפרויקטים:

<u>פרויקטים בשנת 2022</u>						
<u>העברה לשנת 2023 (ב)</u>	<u>מימון על ידי העמותה</u>	<u>תשלומים לפרויקטים לביצוע</u>	<u>סה"כ מקורות (א)</u>	<u>תקבולים</u>	<u>העברה משנת *2021</u>	
-	592	2,530	1,938	1,938	-	תוכנית בוגרים
605	-	5,156	5,761	5,573	188	צעירי רווחה
-	37	2,458	2,421	1,812	609	גוף לאפוטרופוסות
-	167	1,013	846	828	18	משפחות מלוות
231	-	153	384	9	375	פנימיות
-	230	799	569	327	242	הורים שותפים
672	-	1,938	2,610	1,605	1,005	מרכזיות חינוכיות
20	-	296	316	233	83	פורום צעירות
-	12	12	-	-	-	פרויקט מחקר
188	-	49	237	237	-	פיתוח תוכנית חדשה
-	1,038	14,404	15,082	12,562	2,520	
-	-	-	(1,716)	(1,716)	-	פרויקטים לביצוע לתום השנה
<u>1,716</u>	<u>1,038</u>	<u>14,404</u>	<u>13,366</u>	<u>10,846</u>	<u>2,520</u>	

(א) ראה ביאור 15 להלן.

(ב) בשנת הדוח התקבלו 642 אלפי ש"ח נוספים המוגבלים לפרויקטים לשנת 2023 וכלולים ביתרת נכסים נטו בעלי הגבלה זמנית, ראה בנוסף ביאור 4

לעיל.

*מוין מחדש

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 14 - תרומות והוצאות לפרויקטים כלליים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2021			2022			
תקבולים נטו	תשלומים לפרויקטים	תקבולים ברוטו	תקבולים נטו	תשלומים לפרויקטים	תקבולים ברוטו	
3,451	963	4,414	4,012	1,413	5,425	תרומות ושיתופי פעולה
-	-	-	-	14	14	תרומות בשווה כסף
329	388	717	88	514	602	פעילות חגים
<u>3,779</u>	<u>1,352</u>	<u>5,131</u>	<u>4,100</u>	<u>1,941</u>	<u>6,041</u>	

ביאור 15 - הכנסות ממשרדי ממשלה ומרשויות:

סך התקבולים בשנת 2021*	סך התקבולים בשנת 2022*	<u>פרטים</u>
5,681	6,876	משרד הרווחה
1,090	737	משרד המשפטים
236	512	המוסד לביטוח לאומי

* כולל סכומים שהתקבלו ומוגבלים זמנית עד לביצוע הפרויקטים.

ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח)

ביאור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
1,798	1,503	שכר ונלוות
88	123	שירותים מקצועיים
116	118	דמי שכירות ואחזקה
32	40	דואר, טלפון ותקשורת
18	14	אש"ל, כיבודים ונסיעות
19	17	פחת
14	11	ביטוחים
13	15	מיסים ואגרות
37	8	צרכי משרד והדפסות
6	1	השתלמויות
45	110	אחזקת כלי רכב ושכירות
<u>2,186</u>	<u>1,960</u>	

ביאור 17 - הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
16	15	<u>הוצאות מימון</u>
86	-	ריבית ועמלות בנקים
<u>102</u>	<u>15</u>	הפרשי שער
-	(97)	<u>הכנסות מימון</u>
(2)	(34)	הפרשי שער
<u>(2)</u>	<u>(131)</u>	ריבית מפקדונות וניירודך ערך
<u>100</u>	<u>(116)</u>	סך הכל

ביאור 18 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
-	11	רווח הון