

דוחות כספיים של

חוג ההורים - פרום המשפחות השכולות (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2017

חוג ההורים - פורום המשפחות השכולות (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

עמוד

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

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
חוג ההורים - פורום המשפחות השכולות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חוג ההורים - פורום המשפחות השכולות (ע"ר) (עמותה הרשומה לפי חוק העמותות תש"מ 1980) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דוחות תוצאות הפעילות, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 ולבצע 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

החברה ערכה את הדוחות הכספיים בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים לגבי מוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו הננו מפנים את תשומת הלב לביאור 1 (ד) בדוחות הכספיים, בו מפורט מצב גרעונות העמותה.

שמעון ושות'
רואי חשבון

יולי 2018

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים		באור	
403,491	268,781		רכוש שוטף
431,997	821,360	3	מזומנים ושווי מזומנים
835,488	1,090,141		חייבים ויתרות חובה
26,181	16,509	4	רכוש קבוע, נטו
861,669	1,106,650		
690,457	738,177	5	התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
166,423	182,226		עתודות
			עתודה לפצויי פרישה, נטו
14,742	242,959		נכסים נטו
(9,953)	(56,712)		נכסים שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
4,789	186,247		יתרת הפסד
861,669	1,106,650		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל כללי

חבר ועד

חבר ועד

יולי 2018
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים		באור	
4,739,286	4,811,616		הכנסות
(3,998,901)	(4,214,655)	7	עלות הפעילות
740,385	596,961		רווח גולמי
(559,943)	(595,194)	8	הוצאות הנהלה וכלליות
180,442	1,767		רווח הפעלה
(46,877)	(48,525)		הוצאות מימון, נטו
133,565	(46,758)		רווח נקי (הפסד) לתקופה
(143,518)	(9,954)		הפסד משנים קודמות
(9,953)	(56,712)		הפסד לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חוג ההורים - פורום המשפחות השכולות (ע"ר)
 דו"ח על שינויים בנכסים נטו ליום 31/12/2017
 בשקלים חדשים

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	שלא קיימת לגביהם הגבלה	
384,867	528,385	-143,518	יתרה ליום 31.12.15
133,565		133,565	הכנסות נטו לשנה(גרעון)
3,485,258	3,485,258		תרומות
-3,998,901	-3,998,901		סכומים ששוחררו מהגבלה
4,789	14,742	-9,953	יתרה ליום 31.12.16
-46,758		-46,758	הכנסות נטו לשנה(גרעון)
4,442,871	4,442,871		תרומות
-4,214,655	-4,214,655		סכומים ששוחררו מהגבלה
186,247	242,958	-56,711	יתרה ליום 31.12.17

באור 1 - כללי

- א. העמותה הוקמה בספטמבר 1998 ורשומה לפי חוק העמותות, התש"מ - 1980 .
- ב. מספר העמותה ברשם העמותות הוא : 580328995 .
- ג. מטרתה העיקרית של העמותה הינה קידום הפיוס בין העם הישראלי לעם הפלסטיני, חינוך לסובלנות ופיוס.
- ד. נכון ליום 31/12/2017 גרעון העמותה עומד על סך של 56,712 ש"ח , על כן המשך פעילות העמותה מותנה בהמשך מימונה ע"י ספקים ותורמים.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להנחיות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי החשבון בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים.

ב. הרכוש הקבוע נרשם לפי עלותו בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על בסיס משך השימוש המשוער של הציוד. שיעורי הפחת השנתיים הינם :

	%
ריהוט וציוד	6-15
מחשבים	33

ג. עתודה לפיצויי פרישה נטו מייצגת את התחייבות העמותה בניכוי כספים המופקדים בביטוחי מנהלים על שם העובדים.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
109,529	68,963
322,468	752,397
<u>431,997</u>	<u>821,360</u>

הוצאות מראש
הכנסות לקבל

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ריהוט
וציוד
משרדי
שקלים
חדשים

193,718

167,533

9,676

177,209

16,509

26,181

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2017

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2017

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2016

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
<u>שקלים חדשים</u>	
339,485	263,759
187,642	24,742
20,148	72,387
143,182	252,319
-	124,970
<u>690,457</u>	<u>738,177</u>

ספקים

צקים לפרעון

הוצאות לשלם

זכאים בגין שכר

הכנסות מראש

באור 6 - מחזור הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
<u>שקלים חדשים</u>	
740,385	596,961
3,998,901	4,214,655
<u>4,739,286</u>	<u>4,811,616</u>

תרומות

סכומים ששוחררו מקרנות מוגבלות

באור 7 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים		
97,762	84,501	פרויקט קשרי חוץ והסברה
215,773	-	פרוייקט מחקר
158,278	-	פרויקט USIP
198,374	332,020	פרויקט חינוך כללי
112,015	196,600	פרויקט חינוך -דיאקוני אוסטריה
1,400,408	836,638	פרויקט USAID - NFC
-	88,703	פרויקט CCNV-USAID
132,471	327,447	פרוקט YAP מחנה קיץ
70,568	158,911	פרוייקט נשים לשינוי (דלן)
1,994	-	פרויקט חוטים מקשרים
38,582	409,305	פרויקט קבוצת נשים
188,232	10,985	פרויקט Taking Steps
73,110	211,251	פרויקט ככר השלום
724,597	684,819	פרויקט EU NIA
586,737	873,475	פרוייקט BFTW
<u>(3,998,901)</u>	<u>(4,214,655)</u>	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2016	2017
שקלים חדשים	
496,776	529,484
12,221	21,766
13,608	9,676
10,409	3,578
18,900	19,500
5,544	8,973
2,199	1,299
286	918
<u>(559,943)</u>	<u>(595,194)</u>

משכורות ונלוות
אחזקת מבנה
הוצאות פחת
תקשורת
שרותים מקצועיים
משרדיות
מיסים ואגרות
נסיעות