

**עמותת קבוצת השוויים**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2015**

עמותת קבוצת השווים

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן הענינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזן

4

דוח על הפעילות

5-7

באורים לדוחות הכספיים

### דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

#### עמותת קבוצת השוים

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת קבוצת השוים (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוחות על תוצאות פעילותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הועד 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"ל"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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 1 בדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט להשפעה של אי-יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות על הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות המקובלים בעמותות שלא למטרות רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעילותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

אנו מציינים שקיבלנו את כל המידע וההסברים שנדרשו על ידינו וכי חוות הדעת על הדוחות ניתנת לפי מיטב המידע וההסברים שקיבלנו וכפי שמופיע בפנקסי העמותה.

גדעון יוסיפון  
רואה חשבון

עמותת קבוצת השווים  
מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
-	5,929	3	<u>רכוש קבוע</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
54,053	51,444	4	מזומנים ושווי מזומנים
-	37,975		המחאות לגבייה
54,053	89,419		
54,053	95,348		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	2,998		ספקים ונותני שרותים
47,493	57,493		זכאים שונים
47,493	60,491		
47,493	60,491		סה"כ התחייבויות
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
6,560	34,857	5	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
54,053	95,348		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד הנהלה

חבר ועד הנהלה

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

עמותת קבוצת השווים  
דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
182,207	228,954		<b>מחזור הפעילויות</b>
139,050	177,406	6	עלות הפעילויות
43,157	51,548		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
9,660	21,920	7	הוצאות הנהלה וכלליות
33,497	29,628		<b>הכנסות נטו לפני מימון</b>
1,731	1,331		הוצאות מימון
31,766	28,297		הכנסות/הוצאות נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת קבוצת השווים  
באורים לדוחות הכספיים

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה נוסדה ונרשמה ביום 10 בנובמבר 2011 ברשם העמותות על פי חוק העמותות, התש"מ 1980.
- ב. מטרת העמותה היא לספק מתן רגשי ותעסוקתי באמצעות אומניות לילדים, נוער ובוגרים עם אוטיזם.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

א. הגדרות

העמותה - קבוצת השווים (ע"ר).

ב. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

החל משנת 2011 עורכת העמותה את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ג. נכסים נטו

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

ד. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים ע"י העמותה כהשקעה שניזילותה גבוהה, הכוללת פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עולה על שלושה חודשים.

עמותת קבוצת השווים  
באורים לדוחות הכספיים

**באור 3 - רכוש קבוע**

סה"כ	רהוט וציוד	ציוד ומכשירים	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
7,193	7,193	-	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2015
1,264	-	1,264	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2015
5,929	7,193	1,264	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
-	-	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

**באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
54,053	51,444	מזומנים בבנק

**באור 5 - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר**

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(25,206)	6,560	יתרה לתחילת התקופה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
31,766	28,297	הכנסות נטו השנה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
6,560	34,857	

**באור 6 - עלות הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
100,977	108,274	מטפלים
16,008	25,729	קניות
22,065	43,403	אירועים וקייטנה
139,050	177,406	

עמותת קבוצת השווים  
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,736	12,716	משרדיות
4,300	3,800	שרותים מקצועיים
824	2,246	כבודים ואש"ל
502	1,894	נסיעות
1,298	-	פרסום
-	1,264	הוצאות פחת
<u>9,660</u>	<u>21,920</u>	