

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014



מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
3	דין וחשבון המבקרים
4	דו"ח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2014
5	דו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
7	דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
8-10	באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

דין וחשבון המבקרים

לועד המנהל של

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)** (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 31 בדצמבר 2013, ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מן השנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה, בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה, נדרש מאתנו 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 המנהל 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 מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2014, וליום 31 בדצמבר 2013 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מן השנים שנסתיימו באותם תאריכים - זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים - בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברודי ושות'
רואי חשבון

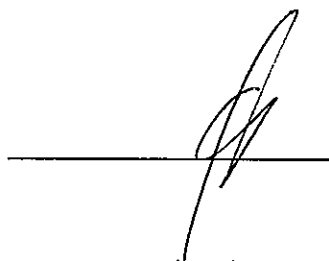
ירושלים,
ל' במרחשוון תשע"ו
13 באוקטובר 2015

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר 2014

<u>31.12.2013</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
				<u>רכוש שוטף</u>
61,332	9,430			מזומנים ופקדונות לזמן קצר בבנק
78,374	-			קרנות נאמנות
20,716	26,078	3		חייבים ויתרות חובה
<u>160,422</u>	<u>35,508</u>			
3,414	3,784	4		<u>רכוש קבוע</u>
<u>163,836</u>	<u>39,292</u>			
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
39,936	40,381	5		זכאים שונים והוצאות לשלם
<u>39,936</u>	<u>40,381</u>			
				<u>נכסים נטו</u>
120,486	(4,873)			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
3,414	3,784			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>123,900</u>	<u>(1,089)</u>			
<u>163,836</u>	<u>39,292</u>			




הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

31.12.2013	ש"ח	ש"ח	באור	
113,067	135,311	6		הכנסות מתרומות
16,118	49,040			הכנסות מהשתתפות בפעילויות
129,185	184,351			
332,859	289,152	7		עלות הפעילויות
(203,674)	(104,801)			גרעון נטו מפעילויות
17,886	19,203	8		הוצאות הנהלה וכלליות
(221,560)	(124,004)			גרעון נטו לפני מימון
(2,379)	985	9		הוצאות (הכנסות) מימון נטו
(219,181)	(124,989)			גרעון לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

דו"ח על שינויים בנכסים נטו

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

נ כ ס י ם נ ט ו

שלא קיימת
לגביהם הגבלה

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
343,082	6,198	336,884	יתרה ליום 1 בינואר 2013
(219,182)	--	(219,182)	<u>שינויים במהלך שנת 2013</u> עודף הוצאות לשנה
--	(2,784)	2,784	הוצאות פחת
123,900	3,414	120,486	יתרה ליום 1 בינואר 2014
(124,989)	--	(124,989)	<u>שינויים במהלך שנת 2014</u> עודף הוצאות לשנה
--	2,599	(2,599)	סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי רכישת רכוש קבוע
--	(2,229)	2,229	הוצאות פחת
(1,089)	3,784	(4,873)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

31.12.2013	ש"ח	ש"ח	
(219,182)	(124,989)		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת גרעון השנה
15,287	(2,939)		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח להלן)
(203,895)	(127,928)		מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(5,020)	--		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
35,204	78,625		רכישת קרנות נאמנות
--	(2,599)		מכירת קרנות נאמנות
			רכישת רכוש קבוע
30,184	76,026		מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(173,711)	(51,902)		ירידה במזומנים ושווי מזומנים
235,043	61,332		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
61,332	9,430		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
====	====		
			נספח: התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
2,784	2,229		המזומנים מפעילות שוטפת
(1,522)	(251)		פחת רווח ממכירת קרנות נאמנות
19,148	(5,362)		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(5,123)	445		(עליה) ירידה בחייבים
15,287	(2,939)		עליה (ירידה) בזכאים והוצאות לשלם
====	====		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

באור 1 - התאגדות והתחלת פעילות

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע.ר.) (להלן "העמותה") נוסדה בפברואר 2010. תחילה נרשמה העמותה בשם סלעיים - סיוע לאנשים עם מוגבלויות, בתאריך 22 בנובמבר 2010 שינתה העמותה את שמה למקום לכולם - קידום שילוב בקהילה. מטרתה העיקרית של העמותה הינה קידום שילובם בחברה של אנשים בעלי מוגבלויות.

מספרה הרשום של העמותה אצל רשם העמותות הינו 8-052273-58.

בנובמבר 2011 קיבלה העמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. שינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, שאינם כוללים מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. מדד המחירים לצרכן ירד בשנת הדו"ח ב- 0.2% (שנה קודמת עלה ב- 1.8%).

ב. צורת ההצגה

1. העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לפי גילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, שחל במוסדות שאינם למטרת רווח.

2. ההכנסות וההוצאות נרשמו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר, למעט הכנסות מתרומות והקצבות הנרשמות עם קבלתן (בסיס מזומן) וזאת בהתאם לגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל כאמור.

ג. קרנות נאמנות

השקעות בקרנות נאמנות סחירות מוצגות לפי שווי השוק שלהן ביום המאזן. השינויים בערכן של ההשקעות הסחירות נזקפים לדו"ח רווח והפסד.

ד. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע הוצג בעלות, בניכוי פחת. הפחת מחושב בשיטת הקו הישר, בשיעורים שנתיים שווים ובהתאם לתקופת השימוש המשוערת.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.2013</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
	20,716	19,040	הוצאות מראש
	-	7,038	אחרים
	<u>20,716</u>	<u>26,078</u>	

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

באור 4 - רכוש קבוע (ראה באור 2ה')

31.12.2013	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	א. ההרכב:
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,666	2,151	8,538	10,689	תוכנה ומחשבים
1,748	1,633	265	1,898	ריהוט
-----	-----	-----	-----	
3,414	3,784	8,803	12,587	
=====	=====	=====	=====	

ב. שיעורי פחת:	%
מחשבים	33
ציוד	10

באור 5 - זכאים שונים והוצאות לשלם

31.12.2013	ש"ח	ש"ח	
16,793	19,040		המחאות לפרעון
21,166	21,127		מוסדות ועובדים
1,977	214		הוצאות לשלם ואחרים
-----	-----		
39,936	40,381		
=====	=====		

באור 6 - הכנסות מתרומות

בשנת 2011 נתקבלה תרומה באמצעות קרן קיימת לישראל בסך 618,235 ש"ח. תרומה זו נועדה לממן את פעילותה השוטפת של העמותה ולכסות את הוצאותיה. התרומה ניתנה לשלוש שנים. הנהלת העמותה פעלה בהתאם לתנאי התרומה.

באור 7 - עלות הפעילויות

31.12.2013	ש"ח	ש"ח	
245,194	199,899		משכורות ונלוות
37,787	28,552		שכירות מרכזיה פדגוגית
45,673	56,298		הוצאות עבור פעילויות *
4,205	4,403		ביטוח
-----	-----		
332,859	289,152		
=====	=====		

מקום לכולם - קידום שילוב בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

באור 7 - עלות הפעילויות (המשד)

*** פירוט הוצאות עבור פעילויות:**

<u>31.12.2013</u>		
ש"ח	ש"ח	
4,000	3,000	סיוע ברכישת מכשירים לשיקום, ניידות ותקשורת
350	--	הפקת תסריט - הגברת מודעות לנגישות
16,245	2,081	אתר אינטרנט - חינוך להגברת המודעות לנגישות
5,011	--	בדיקות נגישות
--	29,657	הכשרת מדריכים וצוות
20,067	21,560	אחרות
-----	-----	
45,673	56,298	
=====	=====	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2013</u>		
ש"ח	ש"ח	
9,877	9,912	שירותים מקצועיים
1,310	2,580	צרכי משרד
148	1,826	דואר, טלפון ותקשורת
1,291	1,375	אגרות
2,784	2,229	פחת
971	596	כיבודים ומתנות
1,016	-	הוצאות אחזקה ותיקונים
489	685	נסיעות
-----	-----	
17,886	19,203	
=====	=====	

באור 9 - הוצאות (הכנסות) מימון נטו

<u>31.12.2013</u>		
ש"ח	ש"ח	
266	1,254	עמלות בנק
(1,522)	(237)	רווחים מקרנות נאמנות סחירות
(1,123)	(32)	ריבית מפקדונות
-----	-----	
(2,379)	985	
=====	=====	

