

סדנת שילוב- גבעות (ע"ר)
(לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים:
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי מזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים

ירושלים,

21 ביולי 2017



דוח רואה החשבון המבקר

לחברים של

סדנת שילוב- גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

בקרנו את המאזנים המצורפים של **סדנת שילוב- גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))** לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 את הדוחות על הפעילויות הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על הדוחות הכספיים בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את בקורתנו בהתאם לתקני בקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הבקורת ולבצעה במטרה להשיג מדה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. בקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותם. אנו סבורים שבקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

העמותה ערכה את הדוחות הכספיים הנ"ל בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים, כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי עריכת המאזנים בסכומים מדווחים כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 את תוצאות פעולותיה השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

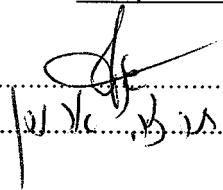
ליאון אורליצקי ושות'
רואי חשבון

ירושלים,
21 ביולי 2017

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

מאזנים

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<u>רכוש שוטף:</u>
781,408	704,318	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	62,316		פקדונות בבנק
789,985	651,648	4	חייבים ויתרות חובה
<u>-</u>	<u>239,160</u>		השקעות מוגבלות באופן זמני
1,571,393	1,657,442		
5,795,710	5,796,229	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>7,367,103</u>	<u>7,453,671</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
986,344	985,417	6	זכאים ויתרות זכות
<u>736,485</u>	<u>720,000</u>	7	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
<u>1,722,829</u>	<u>1,705,417</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
537,200	649,439	8	בקשר עם סיום יחסי עובד מעביד
<u>1,394,520</u>	<u>822,711</u>	7	הלוואות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות
<u>1,931,720</u>	<u>1,472,150</u>		
			<u>נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
(2,083,156)	(1,759,285)		שימשו לפעילויות
<u>5,795,710</u>	<u>5,796,229</u>		שימשו לרכוש קבוע
<u>3,712,554</u>	<u>4,036,944</u>		
<u>-</u>	<u>239,160</u>	9	<u>נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
<u>7,367,103</u>	<u>7,453,671</u>		
=====	=====		

חברי ועד:


 מ. ג. ז. א. ל. נ. פ. נ.

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

דוחות על הפעילויות

השנה 31.12.2015	השנה 31.12.2016	באור	
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
8,702,741	9,654,321	10	הקצבות
157,524	139,245	11	תרומות
211,747	429,996	12	צליחת כנרת, נטו
693,793	884,374		שכר לימוד
<u>216,473</u>	<u>241,266</u>		שרותים ושונות
<u>9,982,278</u>	<u>11,349,202</u>		
-----	-----		
			עלות הפעילויות:
6,938,470	7,819,048		משכורות ותוספות סוציאליות
195,774	230,180		חומרים, אחזקת בעלי חיים
61,871	149,332		עזרי לימוד ופעילות חינוכית
604,565	775,094		אחזקה
197,202	199,559		שכירות מקום
445,309	392,328		כלכלה מזון ורפואיות
141,618	168,473		הסעות והובלות
14,348	7,842		שונות
<u>331,599</u>	<u>365,817</u>		פחת מרכוש קבוע
<u>8,930,756</u>	<u>10,107,673</u>		
-----	-----		
<u>1,051,522</u>	<u>1,241,529</u>		הכנסות נטו מפעילויות
-----	-----		
			הוצאות הנהלה וכלליות:
606,673	617,492		משכורות ותוספות סוציאליות
57,381	49,654		שכר מקצועי
59,506	63,257		משרדיות, פרסום, נסיעות ותקשורת
1,903	4,825		אגרות ושונות
<u>13,162</u>	<u>17,109</u>		פחת מרכוש קבוע
<u>738,625</u>	<u>752,337</u>		
-----	-----		
<u>312,897</u>	<u>489,192</u>		הכנסות נטו לפני מימון
<u>141,234</u>	<u>135,966</u>	13	הוצאות מימון, נטו
171,663	353,226		
<u>20,123</u>	<u>(126,774)</u>		הכנסות (הוצאות) אחרות - בגין שנים קודמות, נטו
<u>191,786</u>	<u>226,452</u>		הכנסות נטו לשנה
=====	=====		

*מוין מחדש
תבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סדנת שילוב- גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

דוח על השינויים בנכסים נטו

שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה			
ס"ה" כ	באופן זמני	ס"ה" כ	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
3,037,552	-	3,037,552	5,121,548	(2,083,996)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
					שינויים במהלך שנת 2015:
191,786	-	191,786	-	191,786	הכנסות נטו לשנה
483,216	483,216	-	-	-	הקצבות מיועדות
-	(474,921)	474,921	474,921	-	שחרור מהגבלה זמנית לרכוש קבוע
-	(8,295)	8,295	-	8,295	שחרור מהגבלה זמנית לפעילות
-	-	-	544,002	(544,002)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(344,761)	344,761	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,712,554	-	3,712,554	5,795,710	(2,083,156)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
					שינויים במהלך שנת 2016:
226,452	-	226,452	-	226,452	הוצאות נטו לשנה
337,098	337,098	-	-	-	הקצבות ותרומות מיועדות
-	(97,938)	97,938	97,938	-	שחרור מהגבלה זמנית לרכוש קבוע
-	-	-	285,507	(285,507)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(382,926)	382,926	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,276,104	239,160	4,036,944	5,796,229	(1,759,285)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

דוחות על תזרימי המזומנים

השנה שהסתיימה ביום		
31.12.2015	31.12.2016	
ש"ח	ש"ח	
191,786	226,452	
<u>856,356</u>	<u>720,765</u>	
1,048,142	947,217	
-----	-----	
106,364	-	
-	(62,316)	
-	(239,160)	
(1,018,923)	(383,445)	
(912,559)	(684,921)	
-----	-----	
483,216	337,098	
(1,236,000)	(676,484)	
(752,784)	(339,386)	
-----	-----	
(617,201)	(77,090)	
<u>1,398,609</u>	<u>781,408</u>	
781,408	704,318	
=====	=====	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות נטו, לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח להלן)
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
		מימוש בטוחות סחירות
		השקעה בפיקדונות בבנק
		גידול בהשקעות מוגבלות זמנית
		השקעה ברכוש קבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
		קבלת הקצבות מיתעודות
		פרעון הלואאות לזמן ארוך
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
		סה"כ ירידה במזומנים ושווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		(הכנסות) הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
344,761	382,926	
(11)	-	
112,869	88,190	
<u>153,347</u>	<u>112,239</u>	
610,966	583,355	
-----	-----	
		פחת מרכוש קבוע
		שערוך בטוחות סחירות
		שערוך וזקיפת ריבית להלוואה
		שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
		סעיפי רכוש והתחייבויות:
		קיטון בחיובים ויתרות חובה
		(קיטון) גידול בזכאים ויתרות זכות
10,076	138,337	
<u>235,314</u>	(927)	
245,390	137,410	
-----	-----	
856,356	720,765	
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

באורים לדוחות הכספיים

1. **פללי**
- א. העמותה הוקמה ביום 27 ביוני 1998 במטרה לפתח דרכים לקידום חברתי של ילדי חינוך מיוחד והפעלת תכניות לסיוע לילדים מתקשים.
- ב. בשנת 2015 שונה שם העמותה מ- עמותת שילוב באמונה (ע"ר) לשמה הנוכחי.
- ג. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודה.
2. **עקרי המדיניות החשבונאית**
- א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי - הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא מתן גילוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על המצב הכספי ועל תוצאות הפעולות.
- ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים :
(1) הגדרות :
"נכסים נטו" -
"הגבלה" -
"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה" -
"הגבלה בעלת אופי זמני" -
"הגבלה בעלת אופי קבוע" -
- ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה. הגבלה שהוטלה על ידי התורמים או על ידי גורמים חיצוניים אחרים.
- אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו הוגבל.
- הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
- הגבלה שאינה פוקעת, כל שניתן להשתמש רק בפירות הנובעים מהתרומות שנתקבלו.
- (2) העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להנחיות גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5. בהתאם להנחיות גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 כל חשבונות העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות, תחת הכותרת "נכסים נטו". מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין :
- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.
הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם מוצגים תוך הבחנה בין :
- נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
- נכסים נטו שיועדו על ידי הנהלה למטרות מסוימות.
- נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
- (3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים נטו :
הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללת את כל ההכנסות שנתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.
- הדוח על השינויים בנכסי נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח כל הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששחררו מהגבלות. סכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות וסכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח כל השינויים בנכסים נטו.

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))
באורים לדוחות הכספיים

ג. שווי מזומנים - שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוילותן גבוהה הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים).

ד. בטוחות סחירות - הבטוחות הסחירות מוצגות לפי שווי השוק ליום המאזן, בהתאם לגילוי דעת מס' 44 של לשכת רואי חשבון בישראל. השינויים בשווי הבטוחות נוקפים לדוחות על הפעילות במלואם.

ה. רכוש קבוע: (1) הרכוש הקבוע כלול לפי העלות.

(2) בעלי חיים שהתקבלו בתרומה נכללו על פי השווי ביום קבלתם כפי שנקבע על ידי הנהלת העמותה.

(3) פחת מהרכוש הקבוע מחושב בשיטת הקו הישר בשעורים השנתיים הבאים:

מבני פינת חי וכתות למוד	%
בעלי חיים	2-15
מחשבים	10
רהוט וציוד	33
	7-15

ו. הכרה בהכנסות: (1) הכנסות מהקצבות ומתרומות נכללות עם קבלתן, או עם ביצוע ייעודם וקיום וודאות בקבלתם.

(2) הכנסות משכר לימוד נכללות על בסיס צבירה.

3. מזומנים ושווי מזומנים
הרכב:

31.12.2015	31.12.2016	
ש"ח	ש"ח	
687,229	694,318	חשבוניות עובר ושב בבנק
90,666	5,505	פקדונות בבנק
3,513	4,495	קופות
781,408	704,318	
=====	=====	
139,116	97,450	בזה במט"ח
=====	=====	

4. חייבים ויתרות חובה
הרכב:

31.12.2015	31.12.2016	
ש"ח	ש"ח	
571,713	492,565	הכנסות לקבל
148,157	78,420	שקים לקבל
66,951	57,815	כרטיסי אשראי
3,164	22,134	שונים
-	714	עובדים ומוסדות שכר
789,985	651,648	
=====	=====	

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

באורים לדוחות הכספיים

31.12.2015		31.12.2016		רכוש קבוע
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	א. הרכב:
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
391,814	1,619,049	158,709	1,777,758	מבני פינת החי וכיתות לימוד
59,812	48,492	130,916	179,408	בעלי חיים
64,058	47,898	142,797	190,695	מחשבים
1,458,281	352,670	362,308	714,978	בניה
-	34,605	395	35,000	כלי רכב
940,194	919,773	754,156	1,673,929	רהוט וציוד
<u>2,881,551</u>	<u>2,773,742</u>	<u>425,570</u>	<u>3,199,312</u>	קרקע ומבנים (ראה ב' להלן)
5,795,710	5,796,229	1,974,851	7,771,080	
=====	=====	=====	=====	

ב. לעמותה ניתנה רשות שימוש בקרקע ללא זכויות קנייניות, הקרקע בעלות החטיבה להתיישבות של הסוכנות היהודית.

31.12.2015		31.12.2016		זכאים ויתרות זכות
ש"ח	ש"ח			א. הרכב:
635,351	695,062			משכורות ונלוות לשלם
122,840	115,431			ספקים ונותני שרותים
9,360	9,360			הוצאות לשלם
54,299	94,027			שקים לפרעון
163,721	71,313			הכנסות מראש
<u>773</u>	<u>224</u>			זכאים שונים
986,344	985,417			
=====	=====			

31.12.2015		31.12.2016		הלוואות לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות
ש"ח	ש"ח			א. הרכב:
2,131,005	1,542,711			מאחרים
<u>736,485</u>	<u>720,000</u>			בנכוי - חלויות שוטפות
1,394,520	822,711			
=====	=====			

31.12.2015		31.12.2016		ב. מבחינת תנאי ההצמדה ושעורי הרבית ניתן למיין את ההלוואות כדלקמן:
ש"ח	ש"ח	ריבית		בסיס הצמדה
16,485	-	0%		מדד המחירים לצרכן
<u>2,114,520</u>	<u>1,542,711</u>	5%		ללא הצמדה
2,131,005	1,542,711			
=====	=====			

31.12.2015		31.12.2016		ג. מועדי פרעון ההלוואות בשנים הבאות לאחר תאריך הדוחות הכספיים הם כדלקמן:
ש"ח	ש"ח			
736,485	720,000			שנה ראשונה - חלויות שוטפות
-----	-----			
720,000	720,000			שנה שניה
<u>674,520</u>	<u>102,711</u>			שנה שלישית
1,394,520	822,711			<u>יתרה - לזמן ארוך</u>
-----	-----			
2,131,005	1,542,711			
=====	=====			

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

באורים לדוחות הכספיים

8. התחייבויות העמותה בקשר עם סיום יחסי עובד-מעביד
 התחייבות העמותה לתשלום פיצויים ומענקי פרישה לעובדיה, מכוסה בחלקה על ידי תשלומי פרמיות במסגרת פוליסת "ביטוח חיים". התשלומים לחברות הביטוח אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטה או בניהול העמותה. בגין יתרת ההתחייבות נכללה בדוחות הכספיים עתודה מתאימה.

9. נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
 הרכב:

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	220,484	בית הכנסת
-	18,676	בניית ממד
-	239,160	
=====	=====	

10. הקצבות
 הרכב:

השנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,875,806	5,486,983	משרד החינוך
3,225,613	3,617,962	משרד הרווחה
90,948	115,747	משרד הבריאות
510,374	433,629	מרשויות מקומיות
8,702,741	9,654,321	
=====	=====	

11. תרומות
 העמותה לא קיבלה תרומות מישות מדינית זרה.

12. צליחת כנרת, נטו
 הרכב:

השנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
144,077	175,845	הכנסות:
359,630	543,185	ממשתתפים
503,707	719,030	מתרומות וחסויות
291,960	289,034	בניכוי - הוצאות
211,747	429,996	
=====	=====	

סדנת שילוב - גבעות (ע"ר) (לשעבר עמותת שילוב באמונה (ע"ר))

באורים לדוחות הכספיים

השנה שהסתיימה ביום		13. <u>הוצאות מימון, נטו</u>
31.12.2015	31.12.2016	הרכב:
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
24,305	33,775	הוצאות מימון:
116,002	89,727	עמלות ורבית בנק
938	12,464	רבית בגין הלוואות לזמן ארוך
<u>141,245</u>	<u>135,966</u>	הפרשי שער
<u>11</u>	-	
<u>141,234</u>	<u>135,966</u>	בניכוי - הכנסות משערוך והפרשי שער -
=====	=====	