

אלין - בית נועם (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

<u>עמוד</u>	<u>תוכן עניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוח על המצב הכספי
4-5	דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7 - 14	ביאורים לדוחות הכספיים


דוח רואי החשבון המבקרים של
אלין - בית נועם (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **עמותת אלין - בית נועם (ע"ר)** (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת הדוחות המשולבים על הפעילות והשינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל והנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני בקורת 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל והנהלת 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 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

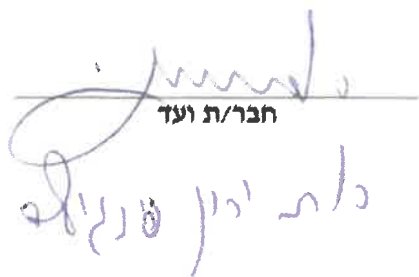

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי - חשבון

בני ברק, אוקטובר 2019

אלין - בית נועם (ע"ר)
דוח על המצב הכספי
 (בשקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
931,255	12,444,884	3	נכסים שוטפים
2,895,256	4,102,970	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>3,826,511</u>	<u>16,547,854</u>		סך הכל נכסים שוטפים
7,767,306	6,847,840	5	נכסים לא שוטפים
40,434,293	26,894,075	6, ג	רכוש קבוע, נטו פרויקט בהקמה
48,201,599	33,741,915		
<u>52,028,110</u>	<u>50,289,769</u>		סך הכל נכסים
התחייבויות ונכסים, נטו			
1,056,002	707,757	7	התחייבויות שוטפות
1,341,265	1,330,503	8	ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות
<u>2,397,267</u>	<u>2,038,260</u>		סך הכל התחייבויות שוטפות
706,811	682,765	9	התחייבויות לא שוטפות התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
713,017	1,422,376		נכסים נטו
48,201,599	33,741,915		נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה: ששימשו לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע ופרויקט בהקמה
48,914,616	35,164,291		
9,416	12,404,453		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
48,924,032	47,568,744		
<u>52,028,110</u>	<u>50,289,769</u>		סך הכל התחייבויות ונכסים, נטו

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 חברת ועד


 חברת ועד

אוקטובר 2019
 תאריך

אלין בית נועם (ע"ר)
דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
 (בשקלים חדשים)

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	נכסים נטו		
		ששימוש לרכוש קבוע ופרוייקט בהקמה	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
48,924,032	9,416	48,201,599	713,017	יתרה ליום 1 בינואר 2018
				שינויים במהלך שנת 2018:
3,496,240	--	--	3,496,240	11 מחזור הפעילויות תרומות שנתקבלו
11,523,716	--	--	11,523,716	10 משרדי ממשלה ואחרים השתתפויות ואחרות
2,330,515	--	--	2,330,515	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילות
--	(971,465)	--	971,465	סך מחזור הפעילויות
17,350,471	(971,465)	--	18,321,936	
(17,434,517)	--	--	(17,434,517)	12 עלות הפעילויות
(84,046)	(971,465)	--	887,419	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
(1,251,534)	--	--	(1,251,534)	13 הוצאות הנהלה וכלליות
(1,335,580)	(971,465)	--	(364,115)	עודף הוצאות לפני מימון
(19,708)	(42,750)	--	23,042	14 הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,355,288)	(1,014,215)	--	(341,073)	עודף הוצאות לשנה
--	28,973,548	(28,973,548)	--	מענקים שהתקבלו לפרוייקט בהקמה
--	3,383,660	(3,383,660)	--	תרומות מוגבלות לרכוש קבוע ופרוייקט בהקמה
--	(18,947,956)	18,947,956	--	סכומים ששוחררו מהגבלה ושימוש לרכוש קבוע ופרוייקט בהקמה
--	--	(1,050,432)	1,050,432	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
47,568,744	12,404,453	33,741,915	1,422,376	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלין בית נועם (ע"ר)

דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים)

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	נכסים נטו			
		שלא קיימת לגביהם הגבלה	לשימוש לפעילויות		
		לשימוש לרכוש קבוע ופרוייקט בהקמה	לשימוש לפעילויות		
50,169,052	935,064	44,802,170	4,431,818		יתרה ליום 1 בינואר 2017
					שינויים במהלך שנת 2017:
					מחזור הפעילויות
3,056,511	--	--	3,056,511	11	תרומות שנתקבלו
11,199,380	--	--	11,199,380	10	משרדי ממשלה ואחרים
2,552,622	--	--	2,552,622		השתתפויות ואחרות
701,355	701,355	--	--		השלמת תמורה בגין נכס שהתקבל כתרומה בשנים קודמות
--	(1,627,003)	--	1,627,003		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילות
17,509,868	(925,648)	--	18,435,516		סך מחזור הפעילויות
(17,377,276)	--	--	(17,377,276)	12	עלות הפעילויות
132,592	(925,648)	--	1,058,240		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
(1,353,830)	--	--	(1,353,830)	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,221,238)	(925,648)	--	(295,590)		עודף הוצאות לפני מימון
(23,782)	--	--	(23,782)	14	הוצאות מימון, נטו
(1,245,020)	(925,648)	--	(319,372)		עודף הוצאות לשנה
--	604,435	(604,435)	--		מענקים שהתקבלו לרכוש קבוע
--	(604,435)	5,069,647	(4,465,212)		סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(1,065,783)	1,065,783		סכומים שהועברו לכיסוי פחת
48,924,032	9,416	48,201,599	713,017		יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלון - בית נועם (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים
 (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
(319,372)	(341,073)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,399,241	(540,335)	עודף הוצאות נטו
2,079,869	(881,408)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(4,465,212)	(18,947,956)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
--	32,357,208	רכישת נכסים קבועים והשקעה בפרוייקט בהקמה תרומות ומענקים לרכוש קבוע ופרוייקט בהקמה
(4,465,212)	13,409,252	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
(925,648)	(1,014,215)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(925,648)	(1,014,215)	שחרור כספים ע"י מוסדות העמותה
(3,310,991)	11,513,629	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
4,242,246	931,255	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
931,255	12,444,884	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)

הכנסות (הוצאות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

1,065,783	1,050,432	פחת
666	(24,046)	שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
		שינויים בנכסים והתחייבויות שוטפות:
1,050,015	(1,187,395)	ירידה (עליה) בלקוחות – משרדי ממשלה
379,318	(20,319)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(26,398)	(348,245)	ירידה בספקים ונותני שירותים
(70,143)	(10,762)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
2,399,241	(540,335)	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלין - בית נועם (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

ביאור 1 – כללי

א. אלין - בית נועם (ע"ר) (להלן: "העמותה") התאגדה על פי חוק העמותות התשי"מ - 1980 בפברואר 1983, ומספרה 580024057. באפריל 2009 שינתה העמותה את שמה מאגודה לעזרת ילדים נכים בישראל אלין - מוסד אברהמס, לאלין - בית נועם (ע"ר).

ב. מטרתה העיקרית של העמותה הן: ייזום והפעלת פרויקטים וסיוע ושינוי חברתי בתחום אנשים עם מוגבלויות.

העמותה מפעילה, בין השאר, בקריית אונו שירותי מעון יום, נופשונים ומערך דיור בקהילה לבוגרים עם מוגבלויות קשות, מכון מחקר והכשרה, מרכז הערכה לתקשורת תומכת וחליפית, בריכת שחיה טיפולית ואתר אינטרנטי קהילתי לאנשים עם מוגבלות שכלית התפתחותית. (העמותה זכתה במכרז משרד הרווחה להטמעת האתר בקרב אנשים עם מוגבלות שכלית התפתחותית).

ג. העמותה מקימה בשטח השיפוט של המועצה המקומית קדימה צורן פרויקט לאומי – "שכונת האפשרויות הבלתי מוגבלות" – הכולל, בין השאר, מרכז יום, מערך דיור משולב במעונות לסטודנטים, מרכז ספורט, פארק הרפתקאות אתגרי, מכון מחקר והכשרה בתחומי לימודי מוגבלות ועיצוב אוניברסלי, מרכז הכשרה מקצועית לאנשים עם מוגבלות ובית הארחה. כל המבנים נבנים בגישת העיצוב האוניברסלי והמכיל מותאמים, נגישים ומיועדים לשימוש משותף של אנשים עם ובלי מוגבלות.

הפרויקט עבר החלטת ממשלה ונחתם הסכם בין העמותה והמשרד לשוויון חברתי על "מיזם משותף" הכולל מימון ממשלתי בסך כולל של 75 מיליון ₪ שהוקצו ע"י משרדי: האוצר, הרווחה, החינוך, הבריאות, משרד ראש הממשלה והמשרד לשוויון חברתי. הפרויקט זוכה גם לתמיכה של משרד הבינוי והשיכון. בניית הפרויקט היא בעיצומה והעמותה פועלת נמרצות לגיוס כספים להשלמת הבניה.

ד. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. כמו כן העמותה הינה "מוסד ללא כוונת רווח" כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה נדרשת לגבות מס ערך מוסף על הכנסותיה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאותיה, אך היא מחויבת בתשלום מס שכר בגין שכר אותו היא משלמת ובתשלום מקדמת מס בגין הוצאות עודפות על הוצאות מסוימות.

רשם העמותות אישר כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין" לשנת 2019.

העמותה קיבלה את אישור שר האוצר לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, באישור ועדת הכספים של הכנסת, בהתאם, התרומות שהעמותה מקבלת מאפשרות לתורם קבלת זיכוי ממס הכנסה.

ה. דוחות כספיים אלה:

העמותה	- אלין בית נועם (ע"ר).
צדדים קשורים	- כמשמעותם בגילוי דעת מס' 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
מדד	- מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
דולר	- דולר של ארצות הברית.
ש"ח	- שקלים חדשים בערכם הנומינלי.

אלין - בית נועם (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בהכנת הדוחות הכספיים באופן עקיב:

א. עקרונות חשבונאים מקובלים במוסדות ללא כוונת רווחים

1. כללי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הון בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים ובהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת מס' 69.

2. הדוח על המצב הכספי

הדוח על המצב הכספי מוצג על פי הגישה הכוללת לפיה כל הנכסים וההתחייבויות מסווגים ומקובצים על פי אופיים ומוצגים על פי סדר הנזילות שלהם, ללא הפרדה בין נכסים והתחייבויות המתייחסים לקבוצה זו או אחרת של נכסים נטו.

3. דוח על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

דוח על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו כולל את ההכנסות וההוצאות בתקופת הדיווח וכן את השינויים שחלו בנכסים נטו.

4. נכסים נטו

המונח "נכסים נטו" משקף את ההפרש בין הנכסים לבין ההתחייבויות. מיון הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

4.1 נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - החלק של הנכסים נטו אשר הוטלו הגבלות על השימוש בהם על ידי הגופים המעבירים.

4.2 נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה או שהוטלה בעבר הגבלה ותנאיה פגו. במסגרת זו מבחינים בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי הנהלת העמותה.
- נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה.
- נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

ב. דוחות כספיים בעלות היסטורית

הדוחות הכספיים נערכו, לפי עקרונות חשבונאים מקובלים, על בסיס העלות ההיסטורית, ובהתאם לכך אינם מביאים בחשבון את הירידה המתמדת בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

הכנסות המתייחסות לתקופת הדיווח, אשר סכומן ידוע בוודאות, נרשמות בדוחות הכספיים. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים במועד בו נוצרת התחייבות בגינן.

אלין - בית נועם (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

(בשקלים חדשים)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. מזומנים ושווי מזומנים

כוללים מזומנים, השקעות ופיקדונות לזמן קצר אשר התקופה עד למועד מימושם בעת הפקדתם לא עולה על 3 חודשים.

ה. השקעות בניירות ערך

השקעות בניירות ערך מוצגות לפי שווי ניירות הערך לתאריך הדוחות הכספיים. התאמות ערך נזקפו לסעיף המימון בדוח על הפעילויות.

ו. רכוש קבוע ופרוייקט בהקמה

- הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות הפריטים הכשירים להכרה כנכסים, בניכוי פחת שנצבר. הנכסים מופחתים לפי שיטת הקו הישר, על בסיס משך השימוש המשוער שלהם.
- שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים. הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לרווח והפסד עם התהוותן.
- הקצבות, תרומות ומענקים מיועדים לרכישת רכוש קבוע מופחתים מעלות הנכסים.
- פרויקט בהקמה מוצג לפי סך העלויות המיוחסות לפרוייקט בניכוי מענקים שנתקבלו.

ז. התחייבות בגין סיום יחסי עובד - מעביד

התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים, נכון לתאריך הדוחות הכספיים, ומכוסה במלואה על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל, וכן על ידי יתרת התחייבות בשל סיום יחסי עובד – מעביד שאינה מופקדת.

במהלך שנת 2010 הגיעה העמותה להסכמה בכתב עם מרבית עובדיה לפיה יחולו מאותו מועד תנאי האישור הכללי מטעם משרד העבודה בדבר תשלומי פיצויים לקרן פנסיה ו/או קופת ביטוח במקום פיצויי פיטורין (להלן: "הסדר סעיף 14").

הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם, אינם מוצגים בדוח על המצב הכספי, מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

ח. מיון הוצאות

הוצאות הניתנות לשיוך באופן ישיר לפעילויות או לפרוייקט בהקמה נזקפו להוצאות הפעילויות ולפרוייקט. הוצאות שאינן ניתנות לשיוך לפעילויות באופן ישיר נזקפות להוצאות הנהלה וכלליות. השיוך כנ"ל נעשה על ידי הנהלה.

אלין - בית נועם (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

(בשקלים חדשים)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

י. שער החליפין ובסיס הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים ליום 31 בדצמבר 2018.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד שפורסם בגין חודש המאזן.
3. הפרשי הצמדה ושער נזקפים לרווח והפסד עם הצטברותם.

להלן הנתונים לגבי מדד המחירים לצרכן ושער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב:

שער הדולר	מדד המחירים לצרכן	
3.748	119.76	ליום 31 בדצמבר 2018
3.476	118.81	ליום 31 בדצמבר 2017
8.1%	0.80%	שיעורי השינוי באחוזים:
(9.83%)	0.40%	ליום 31 בדצמבר 2018
		ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
928,417	12,091,678	בנקים חשבונות שוטפים פיקדונות במטבע חוץ
2,838	353,206	
931,255	12,444,884	

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
2,256,744	3,444,139	חובות פתוחים - משרדי ממשלה הוצאות מראש חייבים אחרים
88,929	6,924	
549,583	651,907	
2,895,256	4,102,970	

אלין - בית נועם (ע"ר)

ביאורים לזדחחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

(בשקלים חדשים)

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

מחיר:	מבנים	ציוד ומחשבו	אתר אינטרנט	כלי רכב	סה"כ
<u>עלות</u>					
ליזם 1 בינואר 2018	15,398,293	6,092,320	249,636	1,082,850	22,823,099
רכישות השנה	--	130,966	--	--	130,966
ליזם 31 בדצמבר 2018	15,398,293	6,223,286	249,636	1,082,850	22,954,065
<u>פחת שצבר</u>					
ליזם 1 בינואר 2018	9,105,542	4,782,653	97,337	1,070,261	15,055,793
תוספות בשנת החשבון	628,082	345,537	70,489	6,324	1,050,432
ליזם 31 בדצמבר 2018	9,733,624	5,128,190	167,826	1,076,585	16,106,225
<u>עלות מופחתת</u>					
ליזם 31 בדצמבר 2018	5,664,669	1,095,096	81,810	6,265	6,847,840
<u>עלות מופחתת</u>					
ליזם 31 בדצמבר 2017	6,292,751	1,309,667	152,299	12,589	7,767,306
<u>שיעורי הפחת</u>	4%	7-33%	33%	20%	

אלין - בית נועם (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

(בשקלים חדשים)

ביאור 6 – פרויקט בהקמה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
37,155,226	41,643,162
4,487,937	18,816,988
<u>41,643,163</u>	<u>60,460,150</u>
(604,435)	(1,208,870)
(604,435)	(32,357,205)
<u>(1,208,870)</u>	<u>(33,566,075)</u>
<u>40,434,293</u>	<u>26,894,075</u>

עלויות
יתרה ליום 1 בינואר
תוספות בשנה
יתרה ליום 31 בדצמבר

מענקים ותרומות מיועדות
יתרה ליום 1 בינואר
תוספות בשנה
יתרה ליום 31 בדצמבר

פרוייקט בהקמה, נטו

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
483,716	313,159
572,286	394,598
<u>1,056,002</u>	<u>707,757</u>

חובות פתוחים
המחאות לפירעון

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
930,198	924,433
379,187	372,150
31,880	33,920
<u>1,341,265</u>	<u>1,330,503</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם ואחרים

ביאור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
874,843	847,646
(168,032)	(164,881)
<u>706,811</u>	<u>682,765</u>

א. ההרכב:

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
בניכוי יעודה שהופקדה

ב. ראה ביאור 2 ז'.

אלין - בית נועם (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

(בשקלים חדשים)

ביאור 10 – משרדי ממשלה ואחרים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		2018	2017	א. ההרכב:
<u>2018</u>	<u>2017</u>			
10,743,384	11,014,203			ממשרדי ממשלה (ב' להלן)
59,876	64,553			מרשויות מקומיות
396,120	444,960			אחרים
<u>11,199,380</u>	<u>11,523,716</u>			

ב. השנה ושנה קודמת כולל בין השאר השתתפות משרד הרווחה בהסעות החניכים בסך של כ- 2 מיליון ₪

ביאור 11 – תרומות שנתקבלו

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		2018	2017	ההרכב:
<u>2018</u>	<u>2017</u>			
1,087,586	727,416			תרומות בשקלים
1,765,352	2,615,868			תרומות מאירועי התרמה
203,573	152,956			תרומות מאגודת הידידים בחו"ל
<u>3,056,511</u>	<u>3,496,240</u>			

ביאור 12 - עלות הפעילויות

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		2018	2017	
<u>2018</u>	<u>2017</u>			
9,939,517	10,285,933			שכר עבודה ונלוות
2,247,048	2,329,482			נסיעות והסעות לחניכים
1,548,750	1,377,045			אחזקה ומחשוב
987,169	1,012,089			פחת
508,712	517,204			העסקת מתנדבים
736,804	595,527			מזון לחניכים
550,403	572,075			שכירות
334,570	313,464			טיטולים וכביסה
248,494	167,135			הוצאות טיפוליות
225,462	242,843			פעילות לחניכים ולצוות
50,347	21,720			קורסים והשתלמויות
<u>17,377,276</u>	<u>17,434,517</u>			

אלין - בית נועם (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

(בשקלים חדשים)

ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
639,081	581,715	שכר עבודה ונלוות
549,687	517,954	גיוס משאבים
32,019	32,019	פחת
73,182	81,729	אחזקה ושונות, נטו
52,829	30,840	שירותים מקצועיים
7,032	7,277	דואר ותקשורת
<u>1,353,830</u>	<u>1,251,534</u>	

ביאור 14 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
--	51,822	הכנסות מימון
--	604	הפרשי שער
--	52,426	ריבית על פקדונות
23,782	29,384	בניכוי:
		עמלות ודמי ניהול
<u>(23,782)</u>	<u>23,042</u>	הכנסות (הוצאות) מימון נטו