



**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**

**עמותה מס' 580637676**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**

**תוכן**

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים :
2	מאזן
3	דוח על הפעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5 - 7	באורים לדוחות הכספיים

---

---

---

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה**  
**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת לב ונפש - מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר) (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2016, ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה 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), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 ההנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2016, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 25 ביולי 2018

אלדר אשכנזי ושות'  
אלדר אשכנזי ושות'  
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר  
2016  
בשקלים חדשים באור

נכסים

2,930  
2,930

רכוש שוטף:  
מזומנים ושווי מזומנים

התחייבויות

2,930  
2,930  
2,930

נכסים נטו:  
גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

נכסים נטו לשימוש לפעילויות

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

  
חגי שורץ  
חבר ועד

  
יוסף שינובר  
חבר ועד

25 ביולי, 2018  
תאריך אישור הדוחות הכספיים

**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**  
**דוח על הפעילויות**

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>		
<u>שקלים חדשים</u>	<u>באור</u>	
16,900	3	<u>מחזור הפעילויות</u>
12,985	4	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>3,915</u>		<u>עודף מפעילות</u>
985	5	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>2,930</u>		<u>עודף הכנסות על הוצאות השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**

**דוח על השינויים בנכסים נטו**

סך הכל	נכסים נטו	
	שלא קיימת	
	לגביהם הגבלה	
	ששימשו	שלא יועדו על
	לרכוש	ידי מוסדות
	קבוע	המלכ"ר
	בשקלים חדשים	
-	-	-
2,930	-	2,930
<b>2,930</b>	<b>-</b>	<b>2,930</b>

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2015**

**תוספות במשך השנה :**

הכנסות נטו השנה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2016**

**הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים**

**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

**באור 1 - כללי**

א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התש"מ-1980, ביום 15 בדצמבר 2016. מספרה הרשום הינו 580637676

ב. מטרת העמותה:

סיוע לילדים עם צרכים מיוחדים, עזרה לילדים ובני משפחותיהם של חולים במחלות נפש, שילוב בקהילה של ילדים ונוער החולים במחלות נפש, הקלה בהתמודדות עם בעיות רגשיות, תעסוקה לנוער וריפוי בעיסוק, מפעלי חויה והבראה לילדים ונוער החולים במחלות קשות ובעיות נפשיות, חוגים, סדנאות יצירה והפעלות לילדים ונוער.

ג. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלו הם כדלקמן:

א.

מזומנים ושווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ב. דוחות על תזרימי מזומנים - במסגרת דוחות כספיים אלו לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים, מאחר שדוחות אלו אינם מוסיפים מידע מהותי מעבר למידע המצוי בדוחות.

ג. תרומות מישות מדינית זרה - בשנת 2016 לא קיבלה העמותה תרומות מצטברות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.

**באור 3 - מחזור הפעילויות**

לשנה שנתיימה ביום

31.12.16

5,500

תרומות

5,700 3.1

תרומות בשווה כסף

5,700 3.2

תרומות שווי שכר מתנדבים

16,900

סה"כ

**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

**באור 3.1 - תרומות בשווה כסף:**

- א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף, העמותה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
- התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף בי להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.16	
500	חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים
800	חוגים סדנאות יצירה ואומנות
900	מפעלי הבראה ושיקום
1,000	רפואה משלימה צמחי מרפא
600	קווי חירום
400	מפעלי תעסוקה ושיקום
800	מחקר ופיתוח להתמודדות
700	סיוע במזון
<b>5,700</b>	<b>סה"כ</b>

**באור 3.2 - תרומות שווי שכר מתנדבים:**

- א. שהתקבלה כמפורט בסעיף בי שלהלן, השווי הנאות של שכר המתנדבים הוערך ע"י העמותה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.16	
800	חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים
1,000	חוגים סדנאות יצירה ואומנות
600	מפעלי הבראה ושיקום
700	רפואה משלימה צמחי מרפא
500	קווי חירום
900	מפעלי תעסוקה ושיקום
400	מחקר ופיתוח להתמודדות
800	סיוע במזון
<b>5,700</b>	<b>סה"כ</b>



**לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2016**

**באור 4 - עלות הפעילות:**

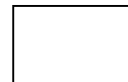
<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>
<u>31.12.16</u>
1,300
2,162
1,500
1,700
1,100
1,300
1,200
2,723
<b>12,985</b>

חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים  
 חוגים סדנאות יצירה ואומנות  
 מפעלי הבראה ושיקום  
 רפואה משלימה צמחי מרפא  
 קווי חירום  
 מפעלי תעסוקה ושיקום  
 מחקר ופיתוח להתמודדות  
 סיוע במזון

**באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות:**

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>
<u>31.12.16</u>
169
816
<b>985</b>

אחזקה  
 אגרות





משרד המשפטים

מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,  
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,  
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.  
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).