

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

**עמותה מס' 580637676**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2020**

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

### תוכן

| <u>עמוד</u> |                              |
|-------------|------------------------------|
| 1           | דוח רואי החשבון המבקרים      |
|             | דוחות כספיים :               |
| 2           | מאזנים                       |
| 3           | דוחות על הפעילויות           |
| 4           | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 5 - 8       | באורים לדוחות חכספיים        |

---

---

---

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת לב ונפש - מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר) (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. 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), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2020 ו-2019, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 30 במרץ 2022

**אלדר אשכנזי ושות'**

  
רואי חשבון

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

**מאזנים**

| ליום 31 בדצמבר |      |      |
|----------------|------|------|
| 2019           | 2020 |      |
| בשקלים חדשים   |      | באור |

**נכסים**

**רכוש שוטף:**

מזומנים ושווי מזומנים

|               |                  |   |
|---------------|------------------|---|
| 67,449        | 1,495,459        | 3 |
| <u>67,449</u> | <u>1,495,459</u> |   |

**התחייבויות:**

**התחייבויות שוטפות:**

זכאים ויתרות זכות

|                |                |   |
|----------------|----------------|---|
| 149,401        | 591,023        | 4 |
| <u>149,401</u> | <u>591,023</u> |   |

**נכסים נטו:**

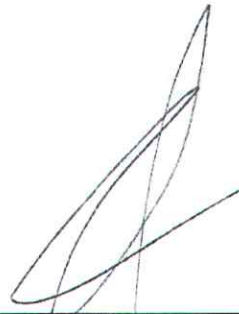
גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

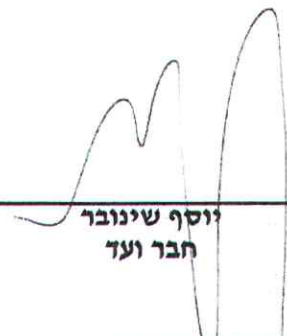
|                 |                |
|-----------------|----------------|
| (81,952)        | 904,436        |
| <u>(81,952)</u> | <u>904,436</u> |

נכסים נטו לשימוש לפעילויות

|               |                  |
|---------------|------------------|
| <u>67,449</u> | <u>1,495,459</u> |
|---------------|------------------|

**סה"כ התחייבויות ונכסים נטו**

  
 \_\_\_\_\_  
 בנימין פריד  
 חבר ועד

  
 \_\_\_\_\_  
 יוסף שינובר  
 חבר ועד

30 במרץ, 2022  
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

| לשנה שהסתיימה  |           | באור |                         |
|----------------|-----------|------|-------------------------|
| ביום 31 בדצמבר |           |      |                         |
| 2019           | 2020      |      |                         |
| שקלים חדשים    |           |      |                         |
| 783,243        | 4,612,506 | 5    | <u>מחזור הפעילויות</u>  |
| 886,208        | 3,015,870 | 6    | <u>עלות הפעילויות</u>   |
| (102,965)      | 1,596,636 |      | (גרעון) עודף מפעילות    |
| -              | 592,132   |      | הוצאות גיוס תרומות      |
| 2,058          | 10,792    | 7    | הוצאות הנהלה וכלליות    |
| (105,023)      | 993,712   |      | (גרעון) עודף לפני מימון |
| (2,890)        | 7,324     |      | הוצאות מימון, נטו       |
| (102,133)      | 986,388   |      | (גרעון) עודף השנה       |

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

**דוחות על השינויים בנכסים נטו**

| סך הכל          | נכסים נטו         |                                |
|-----------------|-------------------|--------------------------------|
|                 | שלא קיימת         |                                |
|                 | לגביהם הגבלה      |                                |
|                 | ששימשו לרכוש קבוע | שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר |
|                 | בשקלים חדשים      |                                |
| -               | -                 | -                              |
| 2,930           | -                 | 2,930                          |
| <u>2,930</u>    | <u>-</u>          | <u>2,930</u>                   |
| 9,788           | -                 | 9,788                          |
| <u>12,718</u>   | <u>-</u>          | <u>12,718</u>                  |
| 7,463           | -                 | 7,463                          |
| <u>20,181</u>   | <u>-</u>          | <u>20,181</u>                  |
| (102,133)       | -                 | (102,133)                      |
| <u>(81,952)</u> | <u>-</u>          | <u>(81,952)</u>                |
| 986,388         | -                 | 986,388                        |
| <u>904,436</u>  | <u>-</u>          | <u>904,436</u>                 |

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2015**

**תוספות במשך השנה :**

הכנסות נטו השנה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2016**

**תוספות במשך השנה :**

הכנסות נטו השנה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2017**

**תוספות במשך השנה :**

הכנסות נטו השנה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2018**

**גריעות במשך השנה :**

גרעון נטו השנה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2019**

**תוספות במשך השנה :**

הכנסות נטו השנה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2020**

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2020**

**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 שניזילותן 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 2020 לא קיבלה העמותה תרומות מצטברות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.



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

| ליום 31 בדצמבר |                  |
|----------------|------------------|
| 2019           | 2020             |
| בשקלים חדשים   |                  |
| 8,390          | 28,087           |
| 59,059         | 1,467,372        |
| <u>67,449</u>  | <u>1,495,459</u> |

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

מזומנים בבנקים  
קופה

| ליום 31 בדצמבר |      |
|----------------|------|
| 2019           | 2020 |
| בשקלים חדשים   |      |

**באור 4 - זכאים ויתרות זכות**

עובדים ומוסדות ניכויים  
זכאים אחרים

|                |                |
|----------------|----------------|
| 140,143        | 499,529        |
| 9,258          | 91,494         |
| <u>149,401</u> | <u>591,023</u> |



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

**באורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2020**

**באור 5 - מחזור הפעילויות**

| לשנה שנסתיימה ביום |                  |                             |
|--------------------|------------------|-----------------------------|
| 31.12.19           | 31.12.20         |                             |
| בשקלים חדשים       |                  |                             |
| 302,742            | 3,927,828        | תרומות                      |
| -                  | 85,750           | מענק קורונה                 |
| 314,631            | 399,010          | 5.1 תרומות בשווה כסף        |
| 165,870            | 199,918          | 5.2 תרומות שווי שכר מתנדבים |
| <b>783,243</b>     | <b>4,612,506</b> | סה"כ                        |

**באור 5.1 - 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 ב' להלן.
- השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

| לשנה שנסתיימה ביום |                |                                     |
|--------------------|----------------|-------------------------------------|
| 31.12.19           | 31.12.20       |                                     |
| בשקלים חדשים       |                |                                     |
| 56,621             | 81,643         | חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים |
| 48,841             | 60,075         | חוגים סדנאות יצירה ואומנות          |
| 42,248             | 51,967         | מפעלי הבראה ושיקום                  |
| 28,169             | 34,651         | רפואה משלימה צמחי מרפא              |
| 42,132             | 51,825         | קווי חירום                          |
| 44,735             | 55,026         | מפעלי תעסוקה ושיקום                 |
| 10,175             | 12,518         | מחקר ופיתוח להתמודדות               |
| 41,710             | 51,305         | סיוע במזון                          |
| <b>314,631</b>     | <b>399,010</b> | סה"כ                                |

**באור 5.2 - תרומות שווי שכר מתנדבים:**

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

ב. ההרכב:

| לשנה שנסתיימה ביום |                |                                     |
|--------------------|----------------|-------------------------------------|
| 31.12.19           | 31.12.20       |                                     |
| בשקלים חדשים       |                |                                     |
| 27,329             | 35,687         | חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים |
| 46,858             | 54,120         | חוגים סדנאות יצירה ואומנות          |
| 13,710             | 16,410         | מפעלי הבראה ושיקום                  |
| 9,009              | 6,830          | רפואה משלימה צמחי מרפא              |
| 25,714             | 25,714         | קווי חירום                          |
| 12,252             | 14,955         | מפעלי תעסוקה ושיקום                 |
| 14,973             | 17,618         | מחקר ופיתוח להתמודדות               |
| 16,025             | 28,584         | סיוע במזון                          |
| <b>165,870</b>     | <b>199,918</b> | סה"כ                                |

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2020**

**באור 6 - עלות הפעילות:**

| <b>לשנה שנתיימה ביום</b> |                  |
|--------------------------|------------------|
| <b>31.12.19</b>          | <b>31.12.20</b>  |
| <b>בשקלים חדשים</b>      |                  |
| 132,636                  | 636,423          |
| 156,618                  | 378,876          |
| 130,078                  | 403,044          |
| 61,645                   | 66,049           |
| 130,116                  | 245,399          |
| 89,809                   | 545,455          |
| 72,465                   | 301,674          |
| 112,841                  | 438,950          |
| <b>886,208</b>           | <b>3,015,870</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 7 - הוצאות הנהלה וכלליות:**

| <b>לשנה שנתיימה ביום</b> |                 |
|--------------------------|-----------------|
| <b>31.12.19</b>          | <b>31.12.20</b> |
| <b>בשקלים חדשים</b>      |                 |
| 925                      | 9,661           |
| 1,133                    | 1,131           |
| <b>2,058</b>             | <b>10,792</b>   |

שכר דירה ואחזקה  
 מסים ואגרות