

לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)

עמותה מס' 580637676

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

ELDAR ASHKENAZI & CO.
C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

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 הכספיים

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 2021 ו-2020, 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"ג-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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 30 ביוני 2022

אלדר אשכנזי ושות'
 א. אשכנזי
 רואי חשבון

לב ונפש- מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור
2020	2021	
בשקלים חדשים		

נכסים

רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים

1,495,459	2,647,690	3
<u>1,495,459</u>	<u>2,647,690</u>	

התחייבויות:

התחייבויות שוטפות:
זכאים ויתרות זכות

591,023	622,911	4
<u>591,023</u>	<u>622,911</u>	

נכסים נטו:

גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:


904,436	2,024,779
<u>904,436</u>	<u>2,024,779</u>

נכסים נטו לשימוש לפעילויות

<u>1,495,459</u>	<u>2,647,690</u>
------------------	------------------

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


 בנימין פריד
 חבר ועד


 יוסף שנגובר
 חבר ועד

30 ביוני, 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			
2020	2021		
שקלים חדשים			
4,612,506	6,893,386	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
3,015,870	4,821,402	6	<u>עלות הפעילויות</u>
1,596,636	2,071,984		(גרעון) עודף מפעילות
592,132	926,683		הוצאות גיוס תרומות
10,792	16,039	7	הוצאות הנהלה וכלליות
993,712	1,129,262		(גרעון) עודף לפני מימון
7,324	8,919		הוצאות מימון, נטו
<u>986,388</u>	<u>1,120,343</u>		(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
2,930	-	2,930
9,788	-	9,788
12,718	-	12,718
7,463	-	7,463
20,181	-	20,181
(102,133)	-	(102,133)
(81,952)	-	(81,952)
986,388	-	986,388
904,436	-	904,436
1,120,343	-	1,120,343
2,024,779	-	2,024,779

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

גדיעות במשך השנה :

גרעון נטו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

תוספות במשך השנה :

הכנסות נטו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

תוספות במשך השנה :

הכנסות נטו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

לב ונפש- נרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

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 שנוזלותן 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 2021 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	
2020	2021
בשקלים חדשים	
28,087	359,276
1,467,372	2,288,414
<u>1,495,459</u>	<u>2,647,690</u>

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים בבנקים
קופה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
בשקלים חדשים	
499,529	486,612
91,494	136,299
<u>591,023</u>	<u>622,911</u>

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

עובדים ומוסדות ניכויים
זכאים אחרים

לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.20	31.12.21		
בשקלים חדשים			
3,927,828	6,048,924		תרומות
85,750	6,125		מענק קורונה
399,010	526,314	5.1	תרומות בשווה כסף
199,918	312,023	5.2	תרומות שווי שכר מתנדבים
4,612,506	6,893,386		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			
31.12.20	31.12.21		
בשקלים חדשים			
81,643	94,716		חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים
60,075	81,700		הוגים סדנאות יצירה ואומנות
51,967	70,673		מפעלי הבראה ושיקום
34,651	47,120		רפואה משלימה צמחי מרפא
51,825	70,478		קווי חירום
55,026	74,833		מפעלי תעסוקה ושיקום
12,518	17,021		מחקר ופיתוח להתמודדות
51,305	69,773		סיוע במזון
399,010	526,314		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			
31.12.20	31.12.21		
בשקלים חדשים			
35,687	53,530		חטיבת הסיוע לילדים עם צרכים מיוחדים
54,120	75,768		הוגים סדנאות יצירה ואומנות
16,410	29,528		מפעלי הבראה ושיקום
6,830	8,198		רפואה משלימה צמחי מרפא
25,714	42,428		קווי חירום
14,955	20,937		מפעלי תעסוקה ושיקום
17,618	38,759		מחקר ופיתוח להתמודדות
28,584	42,875		סיוע במזון
199,918	312,023		סה"כ

לב ונפש-מרכז סיוע לילדים ונוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

באור 6 - עלות הפעילות:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.20	31.12.21
בשקלים חדשים	
636,423	1,094,123
378,876	906,651
403,044	497,869
66,049	80,803
245,399	325,591
545,455	827,294
301,674	149,216
438,950	939,855
3,015,870	4,821,402

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:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.20	31.12.21
בשקלים חדשים	
9,661	14,906
1,131	1,133
10,792	16,039

שכר דירה ואחזקה
 מסים ואגרות