

עמותה ישראלית להנחייה לטיפול קבוצתי ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

עמותה ישראלית להנחייה לטיפול קבוצתי ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

<u>עמודים</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-7	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת
עמותה ישראלית להנחייה לטיפול קבוצתי ע"ר**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותה ישראלית להנחייה לטיפול קבוצתי (ע"ר) - (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת 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), התשל"ג - 1973. על - פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י 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 בישראל, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים (Israeli GAAP).

חיים וורמברנד
רואה חשבון

ירושלים
30 במאי 2018

עמותה ישראלית להנחייה לטיפול קבוצתי ע"ר

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
160,252	119,437	3	רכוש שוטף
-	2,414		מזומנים ושווי מזומנים
160,252	121,851		חייבים ויתרות חובה
581	218	4	רכוש קבוע נטו
581	218		
160,833	122,069		
36,894	-		התחייבויות
-	586		התחייבויות שוטפות
2,371	6,209	5	המחאות לפרעון
39,265	6,795		ספקים ונותני שירותים
			זכאים ויתרות זכות
11,525	12,745		נכסים נטו
581	218		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
109,462	102,311		ששימשו לרכוש קבוע
121,568	115,274		לשימוש לפעילויות
160,833	122,069		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יו"ר הועד

חבר ועד

תאריך

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2016 ש"ח	2017 ש"ח		
433,852	489,889	6	מחזור הפעילויות
349,097	411,839	7	עלות הפעילויות
<u>84,755</u>	<u>78,050</u>		הכנסות נטו מפעילויות
48,150	73,606	8	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>36,605</u>	<u>4,444</u>		הכנסות (גרעון) נטו לפני מימון
5,120	6,806		הוצאות מימון נטו
<u>31,485</u>	<u>(2,362)</u>		הכנסות (גרעון) נטו לשנה
-	3,932		הפרשים שנים קודמות
<u><u>31,485</u></u>	<u><u>(6,294)</u></u>		רווח לאחר מס

עמותה ישראלית להנחייה לטיפול קבוצתי ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו
ליום 31 בדצמבר 2017
ש"ח

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>			<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			
			<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>			
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
90,083			944	12,545	76,594	יתרה ליום 01/01/2016
						תוספות במהלך השנה
31,485					31,485	הכנסות נטו לשנה
			(363)		363	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
				(1,020)	1,020	סכומים ששוחררו ע"י מוסדות המלכ"ר
121,568			581	11,525	109,462	יתרה ליום 01/01/2017
						תוספות במהלך השנה
(6,294)					(6,294)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
			(363)		363	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
				(3,280)	3,280	סכומים ששוחררו ע"י מוסדות המלכ"ר
				4,500	(4,500)	סכומים שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
115,274			218	12,745	102,311	יתרה ליום 31/12/2017

באור 1 - כללי

- א. רישום העמותה - העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התש"ס - 1980.
- ב. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כמשמעותו בסעיף 9(2) בפקודת מס הכנסה.
- ג. מטרת העמותה הינן:
 - 1. קידום נושא הטיפול הקבוצתי בישראל.
 - 2. קידום הרמה המקצועית של העוסקים בשטח הטיפול הקבוצתי.
 - 3. קידום התודעה הציבורית בתחומי הטיפול הקבוצתי.
 - 4. שמירה על האתיקה המקצועית.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

א. הכללים החשבונאיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לנוסח המשולב של גילוי דעת 69 ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. בסיס רישום הכנסות והוצאות

ההכנסות בתקופת הדיווח אשר סכומן ידוע בוודאות נרשמות בדוח הכספי, ההוצאות מדווחות על בסיס צבירה ועם היווצרות ההתחייבות בגינן.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללת פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים שלהלן הנחשבים מספיקים: מחשבים ואתר אינטרנט 10-33%

ה. דוחות על תזרימי המזומנים

הדוחות אינם כוללים דוחות על תזרימי המזומנים מאחר ודוחות כאמור אינם מוסיפים מידע משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ו. פרטים בדבר מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין:

פעולות במט"ח תורגמו לפי שער החליפין ביום ביצוען.

	31.12.2016	31.12.2017	
	3.826	3.467	שער החליפין דולר ארה"ב
	4.044	4.153	שער החליפין אירו
	100.5	100.4	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) - לפי מדד ידוע

ליום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
146,468	100,913
13,784	18,524
160,252	119,437

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

שקלים
מטבע חוץ
סה"כ מזומנים ושווי מזומנים:

ליום 31 בדצמבר 2017	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2017
------------------------	------------------	------------------	-----------------------

באור 4 - רכוש קבוע נטו

ש"ח				הרכב :
				עלות
13,304			13,304	אתר אינטרנט
1,099			1,099	מחשבים
14,403			14,403	סה"כ עלות

				פחת
13,304			13,304	אתר אינטרנט
881		363	518	מחשבים
14,185		363	13,822	סה"כ פחת

				עלות מופחתת
				אתר אינטרנט
218		(363)	581	מחשבים
218		(363)	581	סה"כ עלות מופחתת

ליום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
1,979	5,170
392	1,039
2,371	6,209

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

עובדים
מוסדות בגין עובדים
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
173,588	219,994
1,755	1,755
32,809	42,070
225,700	226,070
433,852	489,889

באור 6 - מחזור הפעילויות
 הכנסות מכנסים ופעילויות
 תרומות
 דמי חבר
 הכנסות מתנדבים שווה כסף
סה"כ מחזור הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
118,377	182,489
225,700	226,070
5,020	3,280
349,097	411,839

באור 7 - עלות הפעילויות
 כנסים ואירועים
 מתנדבים שווה כסף
 מלגות
סה"כ עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
33,462	62,475
4,917	4,920
2,895	1,365
363	363
5,081	349
1,432	4,134
48,150	73,606

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות
 מזכירות עמותה
 מקצועיות
 מיסים ואגרות
 פחת
 פרסום וקידום מכירות
 משרדיות
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: