

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת

אלימות בבתי ספר (ע"ר)

לשעבר: S.O.S אלימות! - המרכז ללימודי אלימות בישראל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-12	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת מצמיחים – המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מצמיחים – המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (להלן: "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2015 ו-2014, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת 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 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 על-ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

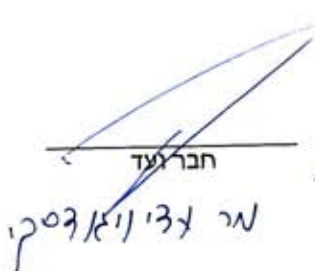

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 30 במאי 2016

זיו האפט
רואי חשבון

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
מאזנים (בש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
			רכוש שוטף:
65,928	376,182	3	מזומנים ושווי מזומנים
121,924	69,882	4	חייבים ויתרות חובה
<u>187,852</u>	<u>446,064</u>		
41,063	33,193	5	רכוש קבוע
<u>228,915</u>	<u>479,257</u>		
			התחייבויות שוטפות:
-	100,000		הלוואות לזמן קצר
22,236	74,179	6	ספקים והמחאות לפרעון
117,597	161,782	7	זכאים ויתרות זכות
<u>139,833</u>	<u>335,961</u>		
45,791	49,606	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו:
2,229	60,497		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
41,062	33,193		לשימוש לפעילויות
43,291	93,690		ששימשו לרכוש קבוע
<u>228,915</u>	<u>479,257</u>		

חבר ועד חבר ועד
 מר זבי איזיק מר ששון שאי

30 במאי 2016
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
דוחות על הפעילויות (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
1,216,779	1,948,885	9	מחזור הפעילויות
990,447	1,610,732	10	עלות הפעילויות
226,332	338,153		הכנסות נטו מפעילויות
214,680	275,440	11	הוצאות הנהלה וכלליות
11,652	62,713		הכנסות נטו לפני מימון
321	12,314		הוצאות מימון, נטו
11,331	50,399		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו (בש"ח)

סך-הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
31,960	38,470	(6,510)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
			שינויים במהלך שנת 2014:
11,331	-	11,331	הכנסות נטו לשנה
-	11,280	(11,280)	העברת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(8,688)	8,688	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
43,291	41,062	2,229	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
			שינויים במהלך שנת 2015:
50,399	-	50,399	הכנסות נטו לשנה
-	(7,869)	7,869	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
93,690	33,193	60,497	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
11,331	50,399	הכנסות נטו לשנה
(88,779)	159,855	התאמות הדרושות כדי להציג את זרימת המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>(77,448)</u>	<u>210,254</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(11,281)	-	רכישת רכוש קבוע
<u>(11,281)</u>	<u>-</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון
-	100,000	קבלת הלואות לזמן קצר מאחרים
<u>-</u>	<u>100,000</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(88,729)	310,254	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
154,657	65,928	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>65,928</u>	<u>376,182</u>	
		ספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
8,688	7,869	פחת והפחתות
32,847	3,815	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>41,535</u>	<u>11,684</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(120,154)	52,043	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(519)	51,943	עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
(9,641)	44,185	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(130,314)</u>	<u>148,171</u>	
<u>(88,779)</u>	<u>159,855</u>	סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 1 - כללי:

- א. העמותה נרשמה ברשם העמותות בחודש ינואר 2004 והחלה בפעילותה בחודש אפריל 2007.
- ב. העמותה שינתה את שמה בחודש ספטמבר 2014 מ-"S.O.S אלימות! - המרכז ללימודי אלימות בישראל" ל-"עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי הספר".
- ג. מספר העמותה ברשם העמותות הינו 580419521.
- ד. מטרת העמותה בעיקרה לפעול לפיתוח, יישום והטמעת כלים חדשניים, לא אלימים, להפחתת האלימות והניכור במערכת החינוך בישראל.
- ה. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 219 לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ו. לעמותה אישור מס הכנסה לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ז. העמותה לא קיבלה בשנים 2014 ו-2015 תרומות מישות מדינית זרה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

דוחות כספיים אלה:

- העמותה - עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
- לשעבר: S.O.S אלימות! - המרכז ללימודי אלימות בישראל
- נכסים נטו - הפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.

ב. בסיס דיווח הרישום:

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה לאינפלציה של דוחות כספיים (להלן- תקן 12). בהתאם לתקן 12 יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה ולעורכם בסכומים מדווחים וזאת החל מיום 1 בינואר 2004. סכום מדוח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בדין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד זה ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה. בשל חוסר מהותיות השפעת הדיווח בסכומים מדווחים על מצבה הכספי ותוצאות הפעילות של העמותה, היא עורכת את דוחותיה הכספיים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כאמור.

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית: (המשך)

סעיף זה אינו כולל מזומנים ופיקדונות בבנקים לזמן קצר שהשימוש בהם הוגבל על ידי תורמים לשימושים מסוימים, או שהם יועדו על ידי ועד העמותה לשימושים ספציפיים, או שהם משועבדים.

ד. רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי שיטת "הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים. הפרשה לירידת ערך נכללת כאשר סכומו הפנקסני של הנכס עולה על שווי לעסק (הנחשב בדרך כלל כגובה שבין שווי השימוש בו ושווי המימוש שלו).

ה. הכנסות והוצאות:

1. העמותה מנהלת את חשבונותיה על בסיס מצטבר, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
2. שירותים הדורשים מיומנות ומומחיות מקצועיים ושולא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרוכשם, שהם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של העמותה ושניתן להעריך את שווי ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות, בדוח על הפעילויות.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
64,921	375,174	מזומנים בבנק
1,007	1,008	פקדונות בבנק
<u>65,928</u>	<u>376,182</u>	

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
121,622	62,501	הכנסות לקבל
-	7,074	קופות
302	307	הוצאות מראש
<u>121,924</u>	<u>69,882</u>	

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 5 - רכוש קבוע:

א. הרכב:

סך-הכל	מחשבים וריהוט	כלי רכב	אתר אינטרנט
110,609	35,965	48,000	26,644
-	-	-	-
<u>110,609</u>	<u>35,965</u>	<u>48,000</u>	<u>26,644</u>
69,547	22,423	23,282	23,842
7,869	2,517	4,362	990
<u>77,416</u>	<u>24,940</u>	<u>27,644</u>	<u>24,832</u>
<u>33,193</u>	<u>11,025</u>	<u>20,356</u>	<u>1,812</u>
<u>41,063</u>	<u>13,542</u>	<u>24,718</u>	<u>2,803</u>
	<u>7-33</u>	<u>15</u>	<u>33</u>

עלות:

יתרה ליום 1 בינואר 2015

תוספות במהלך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

פחת נצבר:

יתרה ליום 1 בינואר 2015

תוספות במהלך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

ב. שיעורי הפחת ב-%

ביאור 6 - ספקים והמחאות לפרעון:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
-	14,187
22,236	59,992
<u>22,236</u>	<u>74,179</u>

ספקים בארץ

המחאות לפרעון

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
74,807	68,195	עובדים ומוסדות שכר
31,348	88,816	הוצאות לשלם
11,442	4,771	זכאים אחרים
<u>117,597</u>	<u>161,782</u>	

ביאור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו:

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מכוסות בחלקן על ידי רכישת פוליסות בחברת ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. ההתחייבויות הכלולות במאזן משקפות את יתרת התחייבויות העמותה בשל פיצויי פרישה מעבר לסכומים שהופקדו כאמור לעיל.

**עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)**

ביאור 9 - מחזור הפעילויות:

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
532,675	941,720
533,404	845,575
150,700	161,590
<u>1,216,779</u>	<u>1,948,885</u>

סדנאות, קורסים והרצאות
תרומות
תרומות בשווה כסף (ראה ביאור 12)

ב. תרומות מעל 20,000 ש"ח:

<u>סך התרומה</u>
187,993
67,968
66,634
53,100
50,000
41,000
40,000
38,509
38,500
37,740
36,320
28,808
30,097
20,000

פרטים:

Kindermissionswerk Die Sternsinger
The Gimprice famali
Karlshoehe Ludwigsburg
מוצרי עוף טוב
קרן עזריאלי ישראל
מתן משקיעים בקהילה (ע"ר)
לאומי פרטרנס
U.S. embassy Tel Aviv
קלינט קונקט בע"מ
P.E.F Israel Endowment Funds
ללין נרות וסבוניים
קאהן מוריס
עיגול לטובה (ע"ר)
קרן ארקין

עמותת מצמיחים - המרכז להפחתת אלימות בבתי ספר (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 10 - עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
355,884	416,795	משכורות ונלוות
485,781	1,026,839	סדנאות, קורסים והרצאות
142,700	161,590	שווי עבודת מתנדבים (ראה ביאור 12)
6,082	5,508	פחת
<u>990,447</u>	<u>1,610,732</u>	

**ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות:
הרכב:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
143,868	152,417	משכורות ונלוות
21,229	57,130	עמלת גיוס תרומות
15,751	11,976	שירותים מקצועיים
* 5,034	5,857	צרכי משרד והדפסות
5,775	23,237	שכר דירה ואחזקה
* 2,508	2,653	דואר, טלפון ותקשורת
10,336	11,606	אחזקת רכב ושכירות
6,191	6,899	אש"ל, כיבודים ונסיעות
1,382	1,304	מיסים ואגרות
2,606	2,361	פחת
<u>214,680</u>	<u>275,440</u>	

* סווג מחדש

ביאור 12 - תרומות והוצאות בשווה כסף:

לעמותה תרומות בשווה כסף אשר מורכבות מכימות שווי עבודת מתנדבים, שאלמלא נתקבלו ללא תמורה הייתה רוכשת שרותים אלו בתשלום.

בשנת 2015 התנדבו בעמותה 29 מתנדבים בסך כולל של כ- 3,700 שעות.

בשנת 2014 התנדבו בעמותה 25 מתנדבים בסך כולל של כ- 3,400 שעות.