

לשמ"ה - לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

לשמ"ה - לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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
לשמ"ה - לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש ע"ר**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשמ"ה לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש (ע"ר) - (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015, 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 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חיים וורמברנד
רואה חשבון

ירושלים
13 ביולי 2017

לשמ"ה - לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש ע"ר

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
91,424	227,504		רכוש שוטף
3,130	-		מזומנים ושווי מזומנים
94,554	227,504		המחאות לגביה
13,368	4,567	3	רכוש קבוע נטו
13,368	4,567		
107,922	232,071		
39,451	171,572	4	התחייבויות
39,451	171,572		התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
13,368	4,567		נכסים נטו ללא הגבלה
55,103	55,932		ששימשו לרכוש קבוע
68,471	60,499		ששמשו לפעילויות
107,922	232,071		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יו"ר הועד

חבר ועד

תאריך

לשמ"ה - לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש ע"ר

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015 ש"ח	2016 ש"ח		
353,875	482,166	5	מחזור הפעילויות
13,459	17,524		הקצבות
92,724	69,208		תרומות
460,058	568,898		דמי חבר ופעילויות
368,909	553,515	6	עלות הפעילויות
91,149	15,383		הכנסות נטו מפעילויות
10,193	21,921	7	הוצאות הנהלה וכלליות
80,956	(6,538)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
929	1,434		הוצאות מימון נטו
80,027	(7,972)		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

לשמ"ה - לשילוב מתמודדים והעצמה בבריאות הנפש ע"ר

דוח על השינויים בנכסים נטו

ליום 31 בדצמבר 2016

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	
(11,556)			24,650		(36,206)	יתרה ליום 01/01/2015
						תוספות במהלך השנה
80,027					80,027	הכנסות נטו לשנה
			(11,282)		11,282	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
68,471			13,368		55,103	יתרה ליום 01/01/2016
						תוספות במהלך השנה
(7,972)					(7,972)	גרעון נטו לשנה
			(8,801)		8,801	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
60,499			4,567		55,932	יתרה ליום 31/12/2016

באור 1 - כללי

א. רישום העמותה:

העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התש"ס - 1980 בשנת 2006.
מספר העמותה ברשם העמותות הינו: 580462927.
לעמותה אישור מוסד ציבורי כמשמעו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, ולפיו הכנסותיה פטורות ממס.

ב. מטרת העמותה הינן:

1. קידום מעמדם ושילובם של המתמודדים עם מגבלה ותיוג פסיכיאטרי בחברה הישראלית.
2. פיתוח קהילת מתמודדים דינאמית, מכילה ונאבקת על זכויותיה.
3. שילוב מתמודדים במערך הטיפול והשיקום של בריאות הנפש כחלק מיצירת דיאלוג שוויוני.

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 ודווח 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:
ציוד אלקטרוני 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.

ליום 31 בדצמבר 2016		גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2016	באור 3 - רכוש קבוע נטו
ש"ח					הרכב :
					עלות
36,548				36,548	מחשבים ריהוט וציוד
36,548				36,548	סה"כ עלות

					פחת
31,981		8,801		23,180	מחשבים ריהוט וציוד
31,981		8,801		23,180	סה"כ פחת

					עלות מופחתת
4,567		(8,801)		13,368	מחשבים ריהוט וציוד
4,567		(8,801)		13,368	סה"כ עלות מופחתת

ליום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
18,356	11,809
21,095	9,529
-	146,314
-	3,920
39,451	171,572

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

עובדים
מוסדות בגין עובדים
הכנסות מראש מגויינט ישראל
הוצאות לשלם
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
113,375	151,049
240,500	120,000
-	211,117
353,875	482,166

באור 5 - הקצבות

קרן טאובר
ביטוח לאומי
משרד הבריאות
סה"כ הקצבות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
306,365	305,334
3,948	16,067
550	-
32,973	206,828
10,800	11,400
11,282	8,801
472	2,566
2,519	2,519
368,909	553,515

באור 6 - עלות הפעילויות

שכר עבודה ונילוות
נסיעות
תקשורת וטלפון
הוצאות פעילויות ופרויקטים
שכר דירה
פחת
פרסום
ביטוח
סה"כ עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
8,864	15,300
1,314	1,842
15	4,779
10,193	21,921

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

מקצועיות
מיסים ואגרות
משרדיות
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: