

**עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי
פליטים (ע"ר)
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018**

תל אביב, 19 ביוני 2019

לכבוד

עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר)
ע.ר. 58-056-893-9

תל- אביב

אדונים נכבדים,

בקרנו את הדוח הכספי של העמותה עבור השנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ואנו ממציאים בזה הדוח הכספי שלכם בצירוף הדוח שלנו, כדלקמן:

עמוד

| | |
|-----|----------------------------|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוח על המצב הכספי |
| 4 | דוח על הפעילות |
| 5 | דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 6-7 | באורים לדוח הכספי |

בכבוד רב,
מסינג, שיל"ת, סאיאס ושות'
רואי חשבון



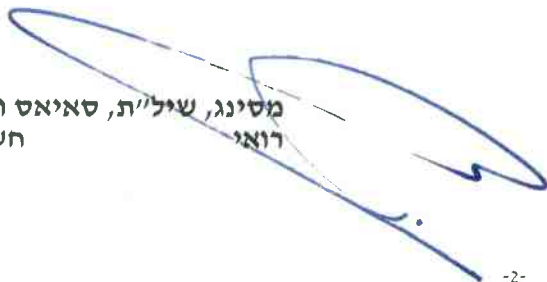
דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר)

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר) (להלן-העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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), התשל"ג 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 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 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli Gaap).

מסינג, שיל"ת, סאיאס ושות'
רואי חשבון




תל אביב, 19 ביוני 2019

-2-


עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר)

דוח על המצב הכספי

| <u>בדצמבר</u> | | <u>31 באור</u> | |
|-----------------------|-------------------------|----------------|---|
| <u>2017</u> | <u>2018</u> | | |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | | <u>רכוש</u> |
| * | | | |
| 123,108 | 1,025,707 | | <u>רכוש שוטף</u> |
| 15,002 | 15,005 | | מזומנים בבנק ובקופה |
| 26,393 | 0 | | פקדונות בבנק |
| 40,000 | 50,750 | | קופות כרטיסי אשראי |
| <u>204,503</u> | <u>1,091,462</u> | | מקדמות לספקים |
| 129,105 | 136,848 | 3 | <u>רכוש קבוע, נטו</u> |
| <u>333,608</u> | <u>1,228,310</u> | | |
| | | | <u>התחייבויות ונכסים נטו</u> |
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 57,862 | 60,256 | | המחאות לפרעון |
| 65,014 | 92,728 | 4 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>122,876</u> | <u>152,984</u> | | |
| | | | <u>נכסים נטו</u> |
| | | | <u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> |
| 81,627 | 938,478 | | לשימוש לפעילות |
| 129,105 | 136,848 | | לשימוש לרכוש קבוע |
| <u>210,732</u> | <u>1,075,326</u> | | |
| <u>333,608</u> | <u>1,228,310</u> | | |


 יעל גבירץ
 מנכ"לית


 יצחק גנור
 יו"ר ועדת כספים

* מו"מ מחדש

 יוסף בן בסט
 יו"ר

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר)

דוח על הפעילות

| <u>בדצמבר</u> | <u>31</u> | <u>באור</u> | |
|----------------|----------------|-------------|--------------------------------|
| <u>2017</u> | <u>2018</u> | | |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | | |
| 933,520 | 1,921,859 | 1 | מחזור הפעילות |
| 412,440 | 103,110 | | הכנסות מתרומות |
| 0 | 54,080 | | הכנסות השתתפות- הרטמן |
| 0 | 10,833 | | הכנסות מתרומות בשוזה כסף |
| 1,345,960 | 2,089,882 | | הכנסות השתתפות- עיריית תל אביב |
| | | | הוצאות |
| 1,035,767 | 970,969 | 5 | הוצאות לפעילות |
| 196,226 | 251,650 | 6 | הנהלה וכלליות |
| 1,231,993 | 1,222,619 | | |
| 113,967 | 867,263 | | עודף לפני מימון |
| 3,253 | 2,669 | | הוצאות מימון |
| 110,714 | 864,594 | | עודף לסוף שנה |



יעל גבירץ
מנכ"לית



יצחק גנון
יו"ר ועדת כספים



יוסף בן בסט
יו"ר

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו לשנת 2018

שלא קיימת לגביהם הגבלה

| <u>סה"כ</u> | <u>ששימשו לפעילות</u> | <u>ששימשו לרכוש</u> | |
|------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------|
| <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>קבוע</u> | |
| <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | |
| 100,018 | 100,018 | 0 | יתרת פתיחה 1.1.2017 |
| 110,714 | 110,714 | 0 | גרעון השנה |
| 0 | (136,029) | 136,029 | סכומים ששימשו לרכוש קבוע |
| 0 | 6,924 | (6,924) | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 210,732 | 81,627 | 129,105 | יתרת סגירה 31.12.2017 |
| 864,594 | 864,594 | 0 | עודף השנה |
| 0 | (22,976) | 22,976 | סכומים ששימשו לרכוש קבוע |
| 0 | 15,233 | (15,233) | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 1,075,326 | 938,478 | 136,848 | יתרת סגירה 31.12.2018 |

עמותת אליפלט - אזרחים למען ילדי פליטים (ע"ר)

באורים לדוחות כספיים

באור 1 - עקרי המדיניות החשבונאית

- א. העמותה נרשמה ברשם העמותות ביום 29/01/2013. עמותה רשומה 580568939. העמותה נרשמה כמלכ"ר במשרדי מס ערך מוסף בתאריך 07/02/2013 ומאז החלה את פעילותה הכספית.
- ב. העמותה פועלת במטרה לקידום רווחתם של בני הקהילה הזרה בישראל, לשמירה על כבודם, ולקידום זכותם לבריאות, לחינוך, בדגש על רווחתם של ילדי הקהילה האפריקאית ובני הנוער בה.
- ג. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל, לפי הגישה הכוללנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד.
- ד. הכנסות נרשמות על בסיס מזומן, כלומר עם קבלת הכסף.
- ה. הוצאות נרשמות עם התהוותן.

- ו. בשנת 2018 נתקבלו תרומות אשר גדולות במצטבר מ- 100,000 ₪ מהתורמים כדלקמן:
- | | |
|---------------------------------|----------------|
| צ'ק פוינט טכנולוגיות תוכנה בע"מ | סה"כ 130,000 ₪ |
| קרן יוסף וקריסטינה קסירר | סה"כ 100,000 ₪ |

באור 2 - אירועים לאחר תאריך המאזן

בחודש מרץ 2018 הופסקה השתתפות מכון הרטמן במימון פעילות העמותה.

באור 3 - רכוש קבוע, נטו

א. ההרכב:

| יתרה | פחת שנצבר | | | עלות | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | יתרת סגירה | הפרש השנה | יתרת פתיחה | יתרת סגירה | תוספות השנה | יתרת פתיחה | |
| ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | |
| 99,338 | 17,512 | 11,647 | 5,865 | 116,850 | 1,770 | 115,080 | שיפורים במושכר |
| 28,317 | 3,763 | 2,932 | 831 | 32,080 | 15,630 | 16,450 | ציוד חשמלי |
| 6,846 | 553 | 325 | 228 | 7,399 | 2,900 | 4,499 | ריהוט |
| 2,347 | 329 | 329 | 0 | 2,676 | 2,676 | 0 | מחשבים |
| 136,848 | 22,157 | 15,233 | 6,924 | 159,005 | 22,976 | 136,029 | סה"כ |

ב. שעורי הפחת :

| % | |
|----|----------------|
| 10 | שיפורים במושכר |
| 10 | ציוד חשמלי |
| 7 | ריהוט |
| 33 | מחשבים |

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

| בדצמבר | | 31 |
|---------------|---------------|----|
| <u>2017</u> | <u>2018</u> | |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | |
| 45,214 | 48,265 | |
| 0 | 19,516 | |
| 11,269 | 14,105 | |
| 8,531 | 10,842 | |
| 65,014 | 92,728 | |

עובדים
חובות פתוחים
מוסדות
זכאים שונים

באור 5 - הוצאות לפעילות

| בדצמבר | | 31 |
|------------------|----------------|----|
| <u>2017</u> | <u>2018</u> | |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | |
| 430,617 | 532,891 | |
| 411,530 | 259,377 | |
| 150,200 | 135,850 | |
| 21,193 | 16,203 | |
| 18,118 | 14,743 | |
| 0 | 7,000 | |
| 4,109 | 4,905 | |
| 1,035,767 | 970,969 | |

פעילות מוסד
הרטמן
שכר דירה
אחזקה וחשמל
מיסים ואגרות
אייפדים לילדים
בכל צבעי הקשת

באור 6 - הנהלה וכלליות

| בדצמבר | | 31 |
|----------------|----------------|----|
| <u>2017</u> | <u>2018</u> | |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | |
| 153,749 | 159,677 | |
| 16,380 | 21,762 | |
| 3,290 | 19,472 | |
| 6,924 | 15,233 | |
| 0 | 13,356 | |
| 9,309 | 10,377 | |
| 2,164 | 4,819 | |
| 4,410 | 4,337 | |
| 0 | 2,207 | |
| 0 | 410 | |
| 196,226 | 251,650 | |

משכורות
שרותים מקצועיים
עמלות גיוס תרומות
פחת
פרסום
ביטוחים
תקשורת
משרדיות
אחזקה
נסיעות