

בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-17	באורים לדוחות הכספיים

יצחק שדה 17, תל – אביב 67775  
טל : 03 - 6237722 TEL: פקס : 03 - 6237727 FAX :  
E.mail: itzik @ slcpa.co.il

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של**

**בתי דולב לנוער (ע"ר)**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של בתי דולב לנוער (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות וועד 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"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי וועד 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ד. הלדנברג ושות'  
רואי חשבון

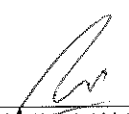
15 באוקטובר 2017

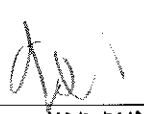
בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח	באור	
			<b>רכוש שוטף</b>
1,914,951	493,021	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,925,663	1,713,742	4	אשראי פתוח והכנסות לקבל
638,661	705,860	5	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>4,479,275</u>	<u>2,912,623</u>		
9,292,948	12,421,490	6	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
<u>13,772,223</u>	<u>15,334,113</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
399,189	825,570	7	בנק אשראי לזמן קצר
2,194,075	2,228,383	8	ספקים
1,207,152	1,384,316	9	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>3,800,416</u>	<u>4,438,269</u>		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
585,274	1,339,818	10	הלוואות לזמן ארוך
238,315	142,644	11	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
<u>823,589</u>	<u>1,482,462</u>		
			<b>נכסים, נטו</b>
9,292,948	12,421,490		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(144,730)	(3,008,108)		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>9,148,218</u>	<u>9,413,382</u>		גרעון מפעילויות
<u>13,772,223</u>	<u>15,334,113</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
ארייה אדלר  
ח.וועד

  
זאב חפץ  
יו"ר העמותה

15 באוקטובר 2017  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח	באור	
4,275,016	2,734,614	13	עודף מהפעילויות, נטו
2,911,477	2,371,635	14	הוצאות הנחלה וכלליות
51,061	49,293		הוצאות מימון, נטו
1,312,478	313,686		עודף הכנסות השנה
(116,177)	(48,522)	15	הוצאות אחרות, נטו
7,624	-		רווח הון
1,203,925	265,164		עודף כולל לשנת הדוח

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

שאינ לגביהם הגבלה			
סה"כ	לרכוש קבוע	לפעילויות שוטפות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
7,690,812	8,628,019	(937,207)	יתרות ליום 1 בינואר 2014
253,481	-	253,481	תוספות במהלך השנה
-	(675,487)	675,487	הכנסות לשנת הדוח
-	167,147	(167,147)	לכיסוי הוצאות פחת
253,481	(508,340)	761,821	העברה לרכישת רכוש קבוע
7,944,293	8,119,679	(175,386)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2014
1,203,925	-	1,203,925	תוספות במהלך השנה
-	(733,394)	733,394	הכנסות לשנת הדוח
-	1,906,663	(1,906,663)	לכיסוי הוצאות פחת
1,203,925	1,173,269	30,656	העברה לרכישת רכוש קבוע
9,148,218	9,292,948	(144,730)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2015
265,164	-	265,164	תוספות במהלך השנה
-	(787,564)	787,564	הכנסות לשנת הדוח
-	3,916,106	(3,916,106)	לכיסוי הוצאות פחת
265,164	3,128,542	(2,863,378)	העברה לרכישת רכוש קבוע
9,413,382	12,421,490	(3,008,108)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2015	2016
ש"ח	ש"ח

1,203,925	265,164
725,771	787,564
549,620	356,194
1,275,391	1,143,758
2,479,316	1,408,922

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף הכנסות לשנת הדוח

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

(1,899,040)	(3,916,106)
(1,899,040)	(3,916,106)

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו

קבלת הלואות והתחייבויות לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

145,965	426,381
63,735	658,873
209,700	1,085,254
789,976	(1,421,930)
1,124,975	1,914,951
1,914,951	493,021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בתי דולב לנוער (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2015	2016
ש"ח	ש"ח
733,395	787,564
(7,624)	-
<u>725,771</u>	<u>787,564</u>
(599,056)	213,312
(336,485)	675,715
1,485,161	(532,833)
<u>549,620</u>	<u>356,194</u>
<u>1,275,391</u>	<u>1,143,758</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים  
פחת והפחתות  
רווח הון

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות  
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון  
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



## **בתי דולב לנוער (ע"ר)**

### **באורים לדוחות הכספיים**

#### **באור 1 - כללי**

- א. העמותה נוסדה בשנת 1988 שלא למטרות רווח ומספרה .
- ב. העמותה מפעילה בתי נוער לבנות בתנאי פנימיה ביישוב "דולב" שבחבל בנימין, בירושלים וטיפול בנוער במסגרת מועדוניות בעיר אשדוד.

#### **באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית, שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם :

##### **א. מדיניות ההצגה**

ישום הוראות גלוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים", כפי שתוקן על ידי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

##### **ב. בסיס הצגת הדוחות הכספיים**

הדוחות הכספיים, מאז הקמת החברה, ערוכים על בסיס ערכי עלות הסטוריים (בסיס נומינלי).

##### **ג. מזומנים ושווי מזומנים**

כולל פקדונות קצרי מועד שתקופתם אינה עולה על שלושה חודשים.

##### **ד. רכוש קבוע**

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 27, הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע. התקן קובע הוראות לגבי הכרה בפריט רכוש קבוע כנכס, מדידת עלותו הראשונית, מדידתו לאחר ההכרה הראשונית וכן הוראות לגבי הפחתתו וגריעתו של הרכוש הקבוע. לאור האמור מוצג הרכוש הקבוע לפי העלות, בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים לצורך הפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם, והתואמים את השעורים המותרים בניכוי, על פי תקנות מס הכנסה.

##### **ה. ירידת ערך נכסים**

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 15, הקובע את הטיפול החשבונאי בירידת ערך נכסים. החברה בוחנת בכל תאריך מאזן, אם ארעו ארועים או חלו שינויים בנסיבות, שכתוצאה מהם קיימת אפשרות לירידת ערך בפריטים מסויימים ברכוש הקבוע, בין עלותם בספרים לבין הסכום שהינו בר השבה לגביהם. במידה והתשובה חיובית זוקפת החברה את ההפרש בגין ירידת הערך, לדוח רווח והפסד. סכום בר השבה של נכס קבוע - כאשר הנכס משמש את החברה בפעילותה השוטפת, יקבע לפי הגבוה שבין מחיר המימוש נטו של הנכס לבין עלותו המופחתת בספרי החברה. - כאשר הנכס מהווה נכס מניב להכנסות החברה מדמי שכירות, יקבע לפי הערך הנוכחי של תזרים המזומנים הצפוי מהמשך השימוש הצפוי בנכס לרבות מחירו בעת המימוש בעתיד.

## בתי דולב לנוער (ע"ר)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

##### ג. רישום הכנסות והוצאות

- (1) רישום ההכנסות וההוצאות נכללו על בסיס צבירה.
- (2) שווי מתנדבים – מדובר בהיקף קטן שלא ניתן לכימות לעומת הקיף פעילות העמותה. בהתאם לסעיף 26 לג"ד 69, לא ניתן ביטוי לכך בדוחות הכספיים.

##### ד. אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

- (1) החל מיום 1.1.2008 עורכות כל הישויות הכפופות ל"חוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968", את דוחותיהן הכספיים בהתאם ל"תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)", על פי קביעת "המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות" (להלן: המוסד לתקינה), שבאה לידי ביטוי בתקן חשבונאות מס' 29 (מחודש יולי 2006).

- (2) בכל הנוגע לישויות קטנות ובינוניות (Small and Medium - Sized Entities), שהינן בדרי"כ חברות פרטיות, מלכ"רים, עמותות וכד', ומתקיימים בהן שני התנאים להלן באופן מצטבר :

- א. אין להן אחריות דיווחית ציבורית (Public Accountability) ומכשירי החוב שלהן אינם נסחרים.
- ב. דוחותיהם הכספיים ניתנים לשימוש הן לבעלי מניותיהן והן למשתמשים חיצוניים (נותני אשראי, סוכנויות דירוג וכד').

- קבע המוסד לתקינה בתקן חשבונאות מס' 32 (מחודש יולי 2010), כי יישות כאמור, רשאית לאמץ את כללי ה- IFRS המתייחסים לישויות קטנות ובינוניות, אך לא נקבע תקן מחייב.

- (3) החברה נמנית על הישויות כאמור בסעיף (2) לעיל ועורכת את דוחותיה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

##### ה. שימוש באומדנים

- הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעות על סכומי הנכסים וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

##### ט. שערי חליפין ובסיס ההצמדה

- (1) מטבע הפעילות של החברה הינו שקל חדש. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו, נכללים בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן.
- (2) נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללים על בסיס המדד שפורסם בגין החודש שהסתיים בתאריך המאזן.

## בתי דולב לנוער (ע"ר)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(3) להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן (י) ועל שער החליפין של הדולר של ארה"ב:

ממד המחירים	דולר	
לצרכן (*)	ארה"ב	
98.90	3.85	31 בדצמבר 2016
99.10	3.90	31 בדצמבר 2015

שיעור השינוי באחוזים:

(0.20)	(1.46)	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(1.00)	0.33	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

(\*) המדד בגין החודש בו הסתיימה התקופה.

#### באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
672,636	206,743
1,242,315	286,278
<u>1,914,951</u>	<u>493,021</u>

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי  
פקדון בבנק

#### באור 4 - אשראי פתוח והכנסות לקבל

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
39,432	79,983
175,066	38,753
1,711,165	1,595,006
<u>1,925,663</u>	<u>1,713,742</u>

המחאות לגבייה  
אשראי פתוח  
הכנסות לקבל

בתי דולב לנוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
623,957	692,547
14,704	13,313
638,661	705,860

פקדון - "קרן הלוואות" (\*)  
שונים

(\*) תמורת הפקדה ב"קרן למתן הלוואות" של משרד הרווחה ניתן לקבל הלוואה בתנאים מועדפים.

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר						
2015	2016					
סה"כ	סה"כ	כלי רכב	ארוות סוסים	מטבח	ציוד ואביזרים	בנינים (ג)
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
14,625,178	16,517,016	60,000	59,855	124,561	2,000,003	14,272,597
1,947,039	3,916,107	-	-	-	8,000	3,908,107
(55,200)	-	-	-	-	-	-
16,517,017	20,433,123	60,000	59,855	124,561	2,008,003	18,180,704
6,505,498	7,224,069	48,656	49,590	133,577	1,392,581	5,599,665
733,395	787,564	9,000	5,986	77,867	102,835	591,876
(14,824)	-	-	-	-	-	-
7,224,069	8,011,633	57,656	55,576	211,444	1,495,416	6,191,541
9,292,948	12,421,490	2,344	4,279	86,883	512,587	11,989,163
		15%	10%	10% - 25%	7% - 33%	0% - 4%

עלות  
יתרה לתחילת  
השנה

תוספות במשך  
השנה

גריעות במשך  
השנה

יתרה לסוף  
השנה

פחת שנצבר

יתרה לתחילת  
השנה

תוספות במשך  
השנה

גריעות במשך  
השנה

יתרה לסוף  
השנה

עלות מופחתות

ב. שעורי פחת

## בתי דולב לנוער (ע"ר)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 6 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

ג. עלות הבנינים כוללים תשלומים ע"ח עבודות תיכנון ובניה של מבנה משפחתון לבנות בישוב "דולב", מגרש 266 בשלבי תיכנון ועבודות פיתוח, בעלות כוללת בסך של כ 317,582 ש"ח.  
ד. כ"כ קיים מבנה כיתות במתחם שעלותו לא רשומה בספרי העמותה (8 "כתות אם" בשטח של 1,164 מ"ר) שנבנה, מומן ומופעל ע"י משרד החינוך לשימוש התלמידות הלומדות בעמותה. בנוסף הוחל בהגדלה בשנת הדוח למבנה הכתות הקיים, בעוד 10 "כתות אם".

#### באור 7 - בנק אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
146,631	613,860
252,558	211,710
<u>399,189</u>	<u>825,570</u>

בנק - משיכת יתר  
חלויות שוטפות-הלוואות לזמן ארוך

#### באור 8 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
1,765,302	1,123,895
428,773	1,104,488
<u>2,194,075</u>	<u>2,228,383</u>

חובות פתוחים  
המחאות לפרעון

#### באור 9 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
1,126,368	1,325,506
80,784	58,810
<u>1,207,152</u>	<u>1,384,316</u>

מוסדות ועובדים  
שונים

בתי דולב לנוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הלוואות לזמן ארוך

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח	שעור ריבית	
236,491	300,810	P+3.5%	הלוואה מבנק
555,360	469,920	4%	הלוואה מאחר
45,981	780,798	-	הלוואה מה"קרן הלוואות" - משרד הרווחה (*)
837,832	1,551,528		
252,558	211,710		בניכוי - חלויות שוטפות
585,274	1,339,818		

(\*) הלוואה מ"קרן הלוואות לשיפורים במעונות ציבוריים לחניכי השירות לילד ולנוער" להחזר במשך חמש שנים ללא ריבית.

ב. מועדי פרעון לפי שנים:

		שנה
252,558	-	2016
261,871	211,710	2017
268,897	211,740	2018
566,087	211,740	2019
-	916,308	2020 ואילך
837,832	1,551,528	

## **בתי דולב לנוער (ע"ר)**

### **באורים לדוחות הכספיים**

#### **באור 11 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו**

- א. בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בתוקף, חייבת החברה בתשלום פיצויי פרישה לעובדים שיפוטרו או שיפרשו מעבודתם בנסיבות מסוימות. גובה החיוב הינו בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בתוקף ובהתאם למרכיבי השכר אשר מזכים את העובדים בקבלת פיצויים.
- ב. התחייבות החברה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בפוליסות וקופות פנסיה.
- החברה חייבת להשלים לעובדים המבוטחים בפוליסות ביטוח, במידה שיפוטרו ויהיו זכאים לפיצויים, את ההפרש שבין סכום הפיצויים המחושב לפי דיני העבודה לבין הסכום שיצטבר לזכות אותם עובדים בפוליסות הביטוח האמורות. ההתחייבות בגין אותם עובדים מוצגת בדוחות הכספיים כהתחייבות נטו, מאחר שכספי ההפקדות אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.
- ד. סכום ההתחייבות הכוללת בגין סיום יחסי עובד - מעביד, מבטא את יתרת ההתחייבות נטו לפיצויי פרישה שאינה מכוסה על ידי פוליסות ביטוח כאמור ב - (ג) לעיל ואינו מכוסה בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין.
- ה. התחייבות החברה לתשלום ימי חופשה לעובדיה איננה מהותית, עקב מדיניות החברה להקפיד על ניצול שוטף של ימי החופשה ע"י העובדים. לאור האמור לא בוצעה הפרשה בספרים בגין חופשה.

בתי דולב לנוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - תקבולים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
		<b>דולב</b>
9,948,248	8,139,357	משרד הרווחה (1)
1,220,563	1,823,184	משרד החינוך (2)
2,544,824	2,652,569	הקצבות מועצה אזורית מטה בנימין
771,204	914,751	תרומות
274,496	791,298	השתתפות באחזקת פנימיה ושונות
<u>14,759,335</u>	<u>14,321,159</u>	<b>סה"כ דולב</b>
<u>4,367,515</u>	<u>3,992,283</u>	<b>עיריית אשדוד</b>
		<b>ירושלים</b>
3,137,626	2,825,497	אגודת ידידי טורונטו (ע"ר)
-	2,242,800	משרד הרווחה (1)
-	308,314	תרומות - קרן נאמן
-	107,943	שכר לימוד ושונות
<u>3,137,626</u>	<u>5,484,554</u>	<b>סה"כ תקבולים</b>
<u><u>22,264,476</u></u>	<u><u>23,797,996</u></u>	

- (1) לעמותה תלות מהותית בתמיכת משרד העבודה והרווחה לתפעול העמותה בתיקצוב הבנות הלומדות ב"דולב " והן הבנות הלומדות ב- "ירושלים " .
- (2) שכר עובדי ההוראה והתנאים הנלווים לשכר משולמים ישירות לעובדים ע"י חשבות משרד החינוך .



בתי דולב לנוער (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - עודף מהפעילויות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2015		2016			
סה"כ	סה"כ	ירושלים (3)	אשדוד (2)	דולב (1)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
22,264,476	23,797,996	5,484,554	3,992,283	14,321,159	תקבולים
					עלויות התפעול
8,254,214	11,723,153	3,012,902	2,751,537	5,958,714	משכורות ונילוות
4,866,488	4,681,022	1,580,068	827,945	2,273,009	אחזקה ושכירות מבנים
961,068	1,375,402	379,868	-	995,534	הוצאות הזנה
1,151,463	977,831	87,125	-	890,706	נסיעות והסעות
952,833	775,562	254,705	-	520,857	פעולות תרבות
548,454	384,233	67,796	-	316,437	שירותי בריאות, יעוץ ומילגות
542,348	367,615	-	-	367,615	אמצעי לימוד
712,592	778,564	-	-	778,564	פחת
17,989,460	21,063,382	5,382,464	3,579,482	12,101,436	סה"כ עלויות התפעול
4,275,016	2,734,614	102,090	412,801	2,219,723	עודף מהפעילויות, נטו

(1) פעילות הפנימיה לבנות הנמצאת ב"דולב" במסגרת המועצה האזורית מטה בנימין.

(2) פעילות משפחתון לילדים הנמצא בעיר אשדוד.

(3) פעילות משפחתון לבנות בירושלים.

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
2,034,583	1,597,474	משכורות ונילוות
325,315	310,563	תקשורת ומשרדיות
91,259	151,324	שירותים מקצועיים
303,717	127,466	שירותים ויחסי ציבור
73,349	91,141	ביטוחים
66,021	88,017	אחזקת רכב
17,233	5,650	אגרות ושונות
2,911,477	2,371,635	

## בתי זולב לנוער (ע"ר)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 15 - הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

א. לעמותה מטבח המשרת את בנות הפנימיה בעיקר להזנתן וכן לתירגול הבנות כעבודה מעשית בעבודות הקשורות למלאכת הבישול והאפיה במסגרת פעילותן החינוכית. כ"כ לעמותה חוות סוסים טיפולית שנועדה לטפל בבנות הפנימיה במסגרת שהותן בפנימיה. בשעות הפנאי העמותה מפעילה שירותי "קייטרינג" לכל דורש כפעילות עסקית וכן שרותי רכיבה מחוץ למסגרת העמותה. לצורך פעילות זו נרשמה העמותה כ"עוסק מורשה" ברשות המיסים - אגף מס ערך מוסף ומדווחת על פעילות זו בנפרד. הפעילות העסקית נעשית בעיקר לתירגול הבנות בעבודתן המעשית בתחום הבישול וההגשה וכן לצמצם את עלות אחזקת "חוות הסוסים" הנדרשת לטיפול בבנות הנמצאות במסגרת העמותה. לאחר מועד הדוחות הכספיים החליטה העמותה לצמצם את רוב הפעילות העסקית עקב היותה גרעונית.

#### ב. הרכב:

##### לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2015	2016		
סה"כ	סה"כ	חוות סוסים	"קייטרינג"
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,085,327	938,700	175,748	762,952
726,601	614,256	38,138	576,118
469,644	372,966	87,840	285,126
5,259	-	-	-
<u>1,201,504</u>	<u>987,222</u>	<u>125,978</u>	<u>861,244</u>
<u>(116,177)</u>	<u>(48,522)</u>	<u>49,770</u>	<u>(98,292)</u>

הכנסות

עלויות

קניות מזון

משכורות

פחת - חלק יחסי

רווח מפעילות עסקית לאחר מיסים על ההכנסה

#### באור 16 - מיסים על ההכנסה

העמותה רשומה כמלכ"ר והכנסותיה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודה, הכנסות מוסד ציבורי הפטורות ממס (למעט הפעילות העסקית כאמור בבאור 15 לעיל). לאחר מועד הדוחות הכספיים הפעילות הופחתה באופן ניכר. לעמותה אישור מוסד ציבורי תקף לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

#### באור 17 - התחייבות תלויה

כנגד העמותה מתנהלת תביעה ע"י ק.ל.ע. חברה לניהול קרן השתלמות לעובדים סוציאליים, לאחר תאריך המאזן הסתיימה התביעה בפשרה ע"ס 22,000 ש"ח.