

פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)

עמותה מספר 580580728

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר, 2019

תוכן ענינים

2	דו"ח רו"ח המבקר
3	מאזנים
4	דו"חות על הפעילויות
5	דו"ח על השנניים בנכסים נטו
6	באורים לדו"חות הכספיים

בני ברק
אייר תש"פ
מאי-19

דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת
פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)
עמותה מספר 580580728

ביקרתי את המאזנים המצורפים של פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר) עמותה מספר 580580728 (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת הדו"חות על הפעילות והדו"חות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים, ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה, אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli Gaap).


גרשטנקורן איטה
רואת חשבון

אשדוד
ד' סיון תש"פ, 27 מאי 2020

פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)

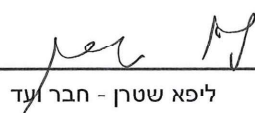
מאזנים

(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
10,024	178,553		מזומנים בקופה ובבנקים
-	977,580		שטרות לגביה
-	33,981		הכנסות לקבל
<u>10,024</u>	<u>1,190,114</u>		
			<u>רכוש קבוע</u>
-	66,120	3	ציוד וריהוט
-	66,120		
<u>10,024</u>	<u>1,256,234</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,731	-		זכאים ושקים לפרעון
<u>1,731</u>	-		
			<u>נכסים נטו</u>
9,975	1,191,796		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
(1,682)	64,438		שימוש לפעילויות
<u>8,293</u>	<u>1,256,234</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>10,024</u>	<u>1,256,234</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
-	-		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים


ליפא שטרן - חבר ועד


יעקב צבי ברלין - חבר ועד

פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)

דו"חות על הפעילויות

(שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילויות</u>
2,037,622	4,572,678		הכנסות
-	300,000		הכנסות ממשרד הרווחה
223,000	97,320		שווי מתנדבים
<u>2,260,622</u>	<u>4,969,998</u>		
2,286,703	3,708,973	5	עלות הפעילויות
<u>(26,081)</u>	<u>1,261,025</u>		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
17,499	11,321	6	הוצאות הנהלה וכלליות
(43,580)	1,249,704		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
1,673	1,763		מימון, נטו
<u>(45,253)</u>	<u>1,247,941</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לשנה</u>

פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)

דו"ח על השנויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים)

<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
<u>לשימוש</u>	<u>ששימשו</u>		
<u>לפעילות</u>	<u>לרכוש קבוע</u>	<u>סך הכל</u>	
<u>47,572</u>	<u>5,974</u>	<u>53,546</u>	יתרה ליום 1/1/2018
(45,253)	-	(45,253)	תוספות במהלך השנה: הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
-	-	-	גריעות במהלך השנה: העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
<u>9,975</u>	<u>(1,682)</u>	<u>8,293</u>	יתרה ליום 31/12/2018
1,247,941	-	1,247,941	תוספות במהלך השנה: הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
(66,900)	66,900	-	גריעות במהלך השנה: העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
<u>1,191,796</u>	<u>64,438</u>	<u>1,256,234</u>	יתרה ליום 31/12/2019

פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

העמותה נוסדה בחודש אוקטובר 2013 והחלה את פעילותה באותו מועד
מטרת העמותה העיקרית הן:
עזרה וסיוע לחולים מוגבלים ונזקקים
עזרה סיוע והכוונה ויעוץ למלכרי"ם וארגוני חסד, בגיוס משאבים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- 1 בשנת 1997 פורסם גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל בנושא כללי חשבונאי כספי ע"י מלכרי"ם הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת זה.
- 2 הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית ללא התחשבות ביריד הקניה הכללי של המטבע ישראלי,
- 3 הדוחות הכספיים נערכו על בסיס מזומנים מותאם (הכנסות על בסיס מזומן והוצאות על ב מצטבר) ברישום התחביביות משרותים שנתקבלו כאשראי.

באור 3 - רכוש קבוע

ציוד וריהוט

עלות

23,200	יתרה לתחילת השנה
66,900	רכישות במהלך השנה
90,100	יתרה לסוף השנה

פחת נצבר

23,200	יתרה לתחילת השנה
780	הפרשה שנה זו
23,980	יתרה לסוף השנה
66,120	עלות מופחתת לסוף השנה
-	עלות מופחתת לתחילת השנה

פיתוח והעצמת משאבים (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>עלות הפעילויות</u>	<u>באור 5 -</u>
2,031,979	1,755,636	סיוע ותמיכה למוגבלים ונזקקים	
223,000	97,320	סיוע רגשי ותמיכה במשפחות נזקקות -שווי	
31,724	6,343	משכורות ונלוות	
-	340,000	סיוע רפואי	
-	898,415	הרצאות סדנאות וסיוע לעמותות	
-	61,961	פעילות למוגבלים - מיזם משותף	
-	549,298	משכורות ונלוות	
<u>2,286,703</u>	<u>3,708,973</u>	פעילות פנאי	
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	<u>באור 6 -</u>
4,561	4,000	מקצועיות	
6,964	6,541	משרדיות	
<u>5,974</u>	<u>780</u>	פחת	
17,499	11,321		