

ח.פ. 58-06181-14

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד

דוחות כספיים לשנת 2016

תוכן עניינים

עמוד

1	תוכן עניינים
2	חוות דעת המבקר
3	מאזן
4	דו"ח רווח והפסד
5-7	ביאורים לדוחות הכספיים

חוות דעת רואי חשבון בגין פעילות עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד
מס' העמותה 580618114

לבקשתכם, וכרואי החשבון של עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד (להלן: "העמותה"), ביקרנו את דוח הביצוע הכספי המצורף, על נספחיו, המסומן בחותמתנו לשם זיהוי ואשר מתייחס לפעילות שנת 2016. הביצוע הינו באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוח ביצוע זה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן ולהעריך את הביקורת במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוח הביצוע הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת, בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוח הביצוע, בחינה של כללי הדיווח הנדרשים על פי הנחיות המשרד לקליטת העלייה ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוח הביצוע בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, דוח הביצוע הנ"ל משקף באופן נאות, ובהתאם לספרי החשבונות של העמותה מכל הבחינות המהותיות, את תוצאות הפעילות האמורה לתקופה מתאריך 1 בינואר ועד 31 בדצמבר של שנת 2016.

דורית מרקוביץ-דוד, רו"ח

Type text here

חולון, 25 במרץ 2018

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2016

<u>2016</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
62,443		מזומנים ושווי מזומנים

62,443	סה"כ רכוש שוטף	

		<u>רכוש קבוע</u>
6,431	3	רכוש קבוע

6,431	סה"כ רכוש קבוע	

68,874		
=====		
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
		<u>נכסים נטו/גירעון בנכסים נטו</u>
68,874		שלא יועדו על ידי העמותה

68,874	סה"כ הון ועודפים	

68,874		
=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מנהל

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>2010</u>	<u>רשימה</u>	
<u>ש"ח</u>		
144,632		הכנסות מתרומות

		<u>עלות הפעילות</u>
22,100	א'	קניית שירותים
<u>53,107</u>	ב'	הוצאות ישירות אחרות
75,207		סה"כ עלות הפעילות

69,423		הכנסות נטו מפעילות
549	ג'	הוצאות הנהלה וכלליות

68,874		עודף (גירעון) מפעילות לפני הוצאות מימון
-		הוצאות מימון

68,874		עודף (גירעון) נקי לשנה
-		עודפים נצברים משנה קודמת

68,874		רווח מועבר למאזן
=====		

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

ביאור 1 - כללי

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד נרשמה ברשם העמותות בנובמבר 2015 והחלה את פעילותה באותו תאריך.

העמותה פועלת למטרות ציבוריות ומטרותיה הן כדלהלן:

- א. לפעול למען ילדים, נוער, מתבגרים וצעירים חסרי קורת גג ודירי רחוב.
- ב. לשקם ולטפל בילדים, נוער וצעירים דירי רחוב או במצבי סכנה מחיי רחוב.
- ג. להקים רשת בתי מחסה, עם תכנית טיפול ושיקום ייחודית לילדי רחוב, מתבגרים.
- ד. להנגיש ולספק טיפולים לשיקום מפוסט טראומה עבור נוער, מתבגרים וצעירים.
- ה. לקדם מודעות ושינוי חברתי וציבורי ביחס לטיפול בקשייהם של ילדים, נוער וצעירים.

נכסי החברה והכנסותיה משמשים אך ורק למטרותיה וחלוקת רווחים או טובות הנאה בכל צורה שהיא, בין חבריה, אסורה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה הקודמת:

א. בסיס הדיווח

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מזומנים. בהתאם לסעיף 33(ג) בגילוי דעת מס' 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, פטורה העמותה מכלול בדוחות הכספיים שלה דוח על תזרימי המזומנים.

ב. הכללים החשבונאיים

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התאמה של הדוחות הכספיים להשפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי וללא מתן גילוי על השפעתם על המצב הכספי ועל תוצאות הפעולות. סעיף 92 בגילוי דעת מס' 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים פוטר מלכ"רים מסוימים מהתאמה זו וסעיף 93 באותו גילוי דעת פוטר מלכ"רים ממתן גילוי כאמור. פטורים אלה חלים על העמותה.

ג. דוחות על תזרימי המזומנים

הדוחות הכספיים אינם כוללים דוחות על תזרימי המזומנים מאחר ודוחות כאמור אינם מוסיפים מידע משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

באור 3 - רכוש קבוע

<u>2016</u>		<u>31</u>		
<u>עלות</u>	<u>פחת</u>	<u>עלות</u>	<u>פחת</u>	
<u>מופחתת</u>	<u>שנצבר</u>	<u>ש"ח</u>	<u>%</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
3,023	457	3,480	15	ציוד אלקטרוני מחשבים
3,408	92	3,500	33	
-----	-----	-----		
6,431	549	6,980		
=====	=====	=====		

עמותת מאמי – מעגל אנושי מציל ילד

רשימות לדו"ח רווח והפסד
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

2016

ש"ח

רשימה א' - קניית שירותים

22,100

מזון לילדים

22,100

סה"כ

=====

2016

ש"ח

רשימה ב' - הוצאות ישירות

1,885

צרכי לימוד

8,737

חשמל ומים

2,230

טלפון ותקשורת

3,173

מיסים ואגרות

3,583

אחזקה

20,932

נסיעות בתפקיד

1,454

ביגוד לילדים

4,744

תרופות וטיפולים

4,248

הוצאות משרדיות

2,021

כיבודים

100

פרסום

53,107

סה"כ

=====

2016

ש"ח

רשימה ג' - הוצאות הנהלה וכלליות

549

פחת

549

=====