

בית הגלגלים (ע"ר)

דין וחשבון כספי
ליום 31 בדצמבר 2019

21786Q 1145

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה של
בית הגלגלים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית הגלגלים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

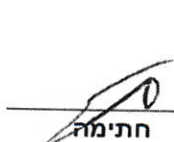
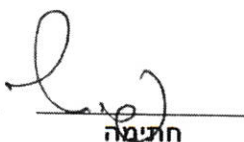
בכבוד רב,
שמעון ביץ שמאי ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 23.7.2020

בית הגלגלים (ע"ר)
מאזן העמותה ליום 31 בדצמבר 2019

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
402,938	738,189	(3)	רכוש שוטף
-	60,222		מזומנים ושווי מזומנים
347,015	245,186	(4)	פיקדונות לזמן קצר
			חייבים ויתרות חובה
749,953	1,043,597		סה"כ רכוש שוטף
13,104,720	12,760,161	(5)	רכוש קבוע
13,854,673	13,803,758		סה"כ נכסים
			התחייבויות
138,542	122,665		התחייבויות שוטפות
914,666	465,809		הלוואה מבנק
332,898	436,187	(6)	ספקים והמחאות לפרעון
149,995	250,723	(7)	עובדים ומוסדות
			זכאים ויתרות זכות
1,536,101	1,275,384		סה"כ התחייבויות שוטפות
59,244	49,917	(8)	התחייבויות לסיום יחסי עובד ומעביד
			נכסים נטו
(1,845,392)	(1,281,704)		שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,000,000	1,000,000		לשימוש לפעילות
13,104,720	12,760,161		שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
			ששימשו לרכוש קבוע
12,259,328	12,478,457		סה"כ נכסים נטו
13,854,673	13,803,758		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

 חתימה
 חתימה

בית הגלגלים (ע"ר)
דוח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.2018	31.12.2019		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
3,535,354	4,119,831	(9)	מחזור הפעילות
4,665,980	5,175,965	(12)	משרדי ממשלה רשויות ומוסדות
612,031	689,311		תרומות בארץ ומח"ל
5,028,558	4,907,535	((7)1)	תקבולים ממשותפים בפעילות
305,628	311,003	(10)	עבודת מתנדבים בשווה כסף
			תרומות בשווה כסף
14,147,551	15,203,645		סה"כ מחזור הפעילות
			עלות הפעילות
3,315,332	3,300,837		משכורת ונלוות
5,028,558	4,907,535		עבודת מתנדבים בשווה כסף
1,369,625	1,423,239		פעילות חינוכית ואחרות
1,886,500	1,728,459		הסעות חניכים, אחזקת רכב ונסיעות
312,550	395,582		שכר דירה לפעילות
527,320	570,051		אחזקת הבית, חשמל ומיסים
39,010	36,495		דואר וטלפון
20,651	10,118		אחזקת מחשבים צילומים והדפסות
775,585	669,480		הוצאות פחת רכוש קבוע
109,054	110,179		הוצאות פחת כלי רכב
13,384,185	13,151,975		סה"כ עלות הפעילות
763,366	2,051,670		עודף (גרעון) מפעילות
1,506,183	1,807,851	(11)	הוצאות הנהלה וכלליות
(742,817)	243,819		עודף (גרעון) לפני מימון
53,940	60,190		הוצאות מימון וריבית
(796,757)	183,629		עודף (גרעון) לפני סעיפים מיוחדים
-	35,500		רווח הון מרכוש קבוע
(796,757)	219,129		עודף (גרעון) לשנה

בית הגלגלים (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

סה"כ שקל חדש	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			יתרה ליום
		שימוש לרכוש קבוע שקל חדש	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר שקל חדש	לשימוש לפעילות שקל חדש	
13,056,085	-,-	13,965,465	1,000,000	(1,909,380)	31.12.2017
שנת 2018					
(796,757)	-,-	-,-	-,-	(796,757)	גרעון מדוח על הפעילות
-,-	-,-	38,609	-,-	(38,609)	העברת סכומים ששמשו לרכוש קבוע
-,-	-,-	(899,354)	-,-	899,354	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
12,259,328	-,-	13,104,720	1,000,000	(1,845,392)	31.12.2018
שנת 2019					
183,629	-,-	-,-	-,-	183,629	עודף מדוח על הפעילות
35,500	-,-	-,-	-,-	35,500	רווח הון מרכוש קבוע
-,-	-,-	435,100	-,-	(435,100)	העברת סכומים ששמשו לרכוש קבוע
-,-	-,-	(779,659)	-,-	779,659	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
12,478,457	-,-	12,760,161	1,000,000	(1,281,704)	31.12.2018

פירוט נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר

קרן לאחזקת מבנים 1,000,000

בית הגלגלים (ע"ר)
דוח על תזרימי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2018	31.12.2019
שקל חדש	שקל חדש
(796,757)	219,129
746,274	591,821
(50,483)	810,950

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) מדוח על הפעילות
 התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו שנבעו (ששמשו) מפעילות שוטפת

-,-	35,500
(38,609)	(435,100)
(38,609)	(399,600)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תמורה מרכוש קבוע
 השקעה ברכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו (ששמשו) לפעילות השקעה

138,542	(15,877)
138,542	(15,877)

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

עליה (ירידה) באשראי מבנקים לזמן קצר

מזומנים נטו שנבעו (ששמשו) מפעילות מימון

49,450	395,473
353,488	402,938
402,938	798,411

עליה (ירידה) במזומנים במשך השנה
 מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

899,354	779,659
-,-	(35,500)
(2,366)	(9,327)
(132,783)	101,829
(18,307)	(448,857)
(37,421)	103,289
37,797	100,728
746,274	591,821

הכנסות והוצאות שאינם כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת על רכוש קבוע
 רווח הון מרכוש קבוע
 עליה (ירידה) התחייבויות לסיום יחסי עובד ומעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפרעון
 עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות
 עליה (ירידה) בזכאים אחרים

סה"כ

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1 – כללי

1. העמותה נרשמה בשנת 1983 אצל רשם העמותות כחוק ומספרה 580023992.
2. העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(ב) לפקודת מס הכנסה ורשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
3. העמותה אושרה כמוסד ציבורי לעניין תרומות ע"פ סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
4. ביום 12 באפריל 2010 אושר שינוי שם העמותה מ"ש"י – אגודה לשיקום וסיעוד ילדים נכים ע"ר" לשמה החדש - בית הגלגלים ע"ר.
5. מטרת העמותה הן:
 - א. הקמתן והפעלתן של מסגרות לפעילות חינוכית-שיקומית משלימה, לילדים מתבגרים ובוגרים צעירים עם מוגבלות.
 - ב. הקמתן והפעלתן של תכניות קצרה לילדים עם מוגבלות.
 - ג. ארגון קייטנות, טיולים ופעולות חינוכיות ושיקומיות אחרות לילדים עם מוגבלות.
 - ד. יצירת מודעות בציבור ובמוסדות הקשורים בחינוך לילדים עם מוגבלות.
 - ה. פעילויות לשיקום מתבגרים ובוגרים עם מוגבלות, לרבות תכניות להכשרה והשמה תעסוקתית.
 - ו. סיוע לילדים, מתבגרים ובוגרים עם מוגבלות לצרכי שיקום ורווחה לרבות סיוע כספי.
6. העמותה מפעילה 6 בתים ברחבי הארץ: בבוסתן הגליל, בחדרה, בהרצליה, באבן ספיר, בבאר שבע ובקיבוץ אורים. כמו כן העמותה מפעילה מרכז יום בהרצליה, ושני מיזמים לתעסוקת בוגרים עם מוגבלות ושינוי תפיסות חברתיות.
7. העמותה קיבלה במהלך 2019 מבנה בחדרה המשמש לפעילות החניכים מאזור אום אל פחם והסביבה. ההסכם שנחתם עם התורם, להשתמש במבנה למשך 48 חודשים בעלות של 1 ש"ח לשנה.
8. העמותה כוללת בדוחות הכספיים את הערך הכספי של עבודות המתנדבים, הערך הכספי נקבע לפי שכר המינימום לשעה. בשנת הדוח נרשמו 168,528 שעות התנדבות של כ- 496 מתנדבים, ששווים הוערך בסך 4,907,535 ש"ח, אשתקד נרשמו 172,684 שעות התנדבות של כ- 504 מתנדבים, ששווים הוערך בסך 5,028,558 ש"ח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

1. הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים בתאגידים ללא כוונות רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
2. העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה על בסיס מצטבר.
3. הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים.
4. הגדרות:
 - "נכסים נטו" – ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה,
 - "הגבלה" – הגבלה שהוטלה ע"י התורמים או ע"י גורמים חיצוניים אחרים,
 - "הגבלה בעלת אופי זמני" – הגבלה הפוקעת או מוסרת עם קרות אירוע מסוים בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
5. רכוש קבוע מוצג ע"פ העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים המבוססים על משך השימוש המוערך של הנכסים, שיעורי הפחת הינם: רהוט וציוד 12-15% לשנה, ציוד מחשבים 33% לשנה, רכבים 15% לשנה, מבנים ושיפורים במושכר 2-10% לשנה.
6. התחייבויות לסיום יחסי עובד ומעביד מחושבות לפי שכר אחרון המוכפל במספר שנות העבודה של כל עובד, לאחר תום שנת עבודה מלאה אחת.

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

מזומנים ופקדונות בשקלים
מזומנים ופקדונות במט"ח

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
375,784	699,976
27,154	38,213
<u>402,938</u>	<u>738,189</u>

סה"כ

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
פקדונות בגין עסקאות חכירה (ליסינג) כלי רכב
הוצאות מראש
הכנסות לקבל (משרד הרווחה)
אחרים

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
211,335	145,949
17,836	-,-
49,426	50,742
48,303	41,177
20,115	7,318
<u>347,015</u>	<u>245,186</u>

סה"כ

באור 5 - רכוש קבוע

מבנה בהרצליה
שיפורים במושכר
רהוט וציוד
כלי רכב

<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>
10,751,025	10,500,394	2,031,110	12,531,504
950,297	772,463	962,066	1,734,529
869,592	1,023,377	3,322,323	4,345,700
533,806	463,927	303,396	767,323
<u>13,104,720</u>	<u>12,760,161</u>	<u>6,618,895</u>	<u>19,379,056</u>

סה"כ

באור 6 - עובדים ומוסדות

עובדים
פקיד שומה - ניכויים משכר
ביטוח לאומי - ניכויים משכר
קופת גמל פנסיה והשתלמות

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
191,982	265,058
31,528	42,849
29,969	38,360
79,419	89,920
<u>332,898</u>	<u>436,187</u>

סה"כ

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

הפרשה לחופשה והבראה
זכאים אחרים

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
149,995	183,013
-,-	67,710
<u>149,995</u>	<u>250,723</u>

סה"כ

באור 8 - הפרשה לסיום יחסי עובד ומעביד

עתודה לפיצויים
בניכוי ייעודה

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
933,651	1,100,285
(874,407)	(1,050,368)
<u>59,244</u>	<u>49,917</u>

סה"כ

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
1,596,631	1,778,580
1231,167	1,458,284
293,319	347,842
96,606	103,200
-,-	203,244
<u>3,217,723</u>	<u>3,891,150</u>
120,914	90,674
86,414	75,957
10,000	-,-
<u>217,328</u>	<u>166,631</u>
100,303	62,050
<u>3,535,354</u>	<u>4,119,831</u>

באור 9 – משרדי ממשלה רשויות ומוסדות

ממשדי ממשלה

ממשד הרווחה – מרכז יום
ממשד הרווחה – נופשונים
ממשד הרווחה- מיזם משותף לבוגרים
משרד הרווחה - תמיכות
ממשד הרווחה- תמיכה בפעילות פנאי משלבת

מרשויות מקומיות

עיריית הרצליה (כולל 87,674 ש"ח בשווא כסף)
מועצת אום-אל פאחם (כולל 75,957 ש"ח בשווא כסף)
עיריית ירושלים

ממוסדות ואחרים

הסוכנות היהודית

סה"כ

באור 10 – הכנסות והוצאות בשווי כסף

158,934	55,617
88,904	87,674
23,009	77,395
78,414	75,957
-,-	70,000
26,847	32,923
-,-	31,680
65,226	20,595
28,237	7,454
2,575	695
800	14,644
<u>472,946</u>	<u>474,634</u>
<u>(167,318)</u>	<u>(163,631)</u>
<u>305,628</u>	<u>311,003</u>

מצרכי מזון
ארנונה (עיריית הרצליה)
ציוד ריהוט וכדומה
פעילות-50% משכר מנהל (מועצת אום-אל פאחם)
דמי שכירות – בית בחדרה
חומרים לאחזקה ופעילות
שירות לאומי
פעילות, אומנים וכדומה
אחזקת רכב והסעות
פרסום ויחסי ציבור
אחרות
סה"כ בהוצאות
פחות נכלל בהכנסות מרשויות מקומיות
סה"כ בהכנסות

באור 11 – הוצאות הנהלה וכלליות

959,486	1,026,381
198,286	402,565
180,862	159,571
71,252	94,748
29,438	46,794
3,144	9,178
49,767	55,196
8,646	11,139
5,303	2,279
<u>1,506,183</u>	<u>1,807,851</u>

משכורת ונלוות
הוצאות גיוס תרומות ויחסי ציבור
עלות מכירת מוצרים לחגים (גיוס תרומות)
שירותים מקצועיים
צרכי משרד והדפסות
דואר טלפון ותקשורת
אחזקת רכב
נסיעות, כיבודים ומתנות
מיסים ואגרות

סה"כ

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019
דוח מקורות ושימושים

לשנה שנתיימה ביום

מקורות

משרדי ממשלה

הכנסות ממשרד הרווחה

מרשויות מקומיות

הכנסות מרשויות מקומיות

ממוסדות ואחרים

הסוכנות היהודית

הכנסות עצמיות

הכנסות מתרומות

עבודת מתנדבים בשווה כסף

תרומות בשווה כסף

תקבולים ממשותפים בפעילות ואחרים

תמורה מרכוש קבוע

סה"כ מקורות

שימושים

עלות הפעילויות

משכורת ונלוות

עבודת מתנדבים בשווה כסף

פעילות חינוכית ואחרות

הסעות חניכים, אחזקת רכב ונסיעות

שכר דירה לפעילות

אחזקת הבית, חשמל ומיסיים

דואר וטלפון

אחזקת מחשבים צילומים והדפסות

סה"כ עלות הפעילויות

הנהלה, כלליות ומימון

משכורת ונלוות

הוצאות גיוס תרומות ויחסי ציבור

עלות מכירת מוצרים לחגים (גיוס תרומות)

שירותים מקצועיים

צרכי משרד והדפסות

דואר טלפון ותקשורת

אחזקת רכב

נסיעות, כיבודים ומתנות

מיסים ואגרות

הוצאות מימון

סה"כ הנהלה כלליות ומימון

רכישות והשקעות ברכוש קבוע

סה"כ שימושים

עודף (גרעון)

31.12.2018	31.12.2019
שקל חדש	שקל חדש
3,217,723	3,891,150
217,328	166,631
100,303	62,050
4,665,980	5,175,965
5,028,558	4,907,535
305,628	311,003
612,031	689,311
-	35,500
14,147,551	15,239,145

3,315,332	3,300,837
5,028,558	4,907,535
1,369,625	1,423,239
1,886,500	1,728,459
312,550	395,582
527,320	570,051
39,010	36,495
20,651	10,118
12,499,546	12,372,316

959,486	1,026,381
198,286	402,565
180,862	159,571
71,252	94,748
29,438	46,794
3,144	9,178
35,052	55,196
8,645	11,139
5,303	2,279
53,940	60,190
1,545,408	1,868,041

38,609	435,100
--------	---------

14,083,563	14,675,457
------------	------------

63,988	563,688
--------	---------