

אלו"ט - אגודה לאומית לילדים אוטיסטים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

אלו"ט - אגודה לאומית לילדים אוטיסטים

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן הענינים

עמוד

|      |                                      |
|------|--------------------------------------|
| 2    | דוח רואי החשבון המבקרים לחברי האגודה |
| 3-4  | מאזנים                               |
| 5    | דוחות על הפעילויות                   |
| 6    | דוח על השינויים בנכסים נטו           |
| 7-8  | דוחות על תזרימי המזומנים             |
| 9-17 | באורים לדוחות הכספיים                |

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של**  
**אלו"ט - אגודה לאומית לילדים אוטיסטים**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אלו"ט - אגודה לאומית לילדים אוטיסטים (להלן - האגודה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משתי השנים, שהאחרונה שבהן הסתיימה 31 בדצמבר 2012. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של האגודה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של האגודה 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 האגודה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

כמוסבר בבאור 1ג', הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

שטיינמן עמנוח ושות'  
רואי חשבון

סמך חילוקין  
רואי חשבון

תל אביב  
24 ביוני 2013

| ליום 31 בדצמבר     |                    | באור |   |
|--------------------|--------------------|------|---|
| 2011               | 2012               |      |   |
| ש"ח                | ש"ח                |      |   |
| 13,588,238         | 8,590,298          | 3    | <u>רכוש שוטף</u><br>מזומנים ושווי מזומנים         |
| 7,045,378          | 24,621,413         |      | פקדונות בבנקים לזמן קצר                           |
| 36,278,415         | 41,088,846         | 4    | ניירות ערך  |
| 24,128,537         | 25,666,808         | 5    | חייבים ויתרות חובה                                |
| <u>81,040,568</u>  | <u>99,967,365</u>  |      |   |
| 12,690,076         | -                  |      | <u>רכוש בלתי שוטף</u><br>פקדונות בבנקים לזמן ארוך |
|                    |                    | 6    | <u>רכוש קבוע, נטו</u>                             |
| 79,549,860         | 88,597,302         |      | עלות  |
| (24,220,349)       | (28,687,632)       |      | פחת שנצבר   |
| <u>55,329,511</u>  | <u>59,909,670</u>  |      |   |
| <u>68,019,587</u>  | <u>59,909,670</u>  |      |   |
| <u>149,060,155</u> | <u>159,877,035</u> |      |   |

| ליום 31 בדצמבר     |                    | באור |  |
|--------------------|--------------------|------|--|
| 2011               | 2012               |      |  |
| ש"ח                | ש"ח                |      |  |
| 4,653,586          | 3,178,231          |      | <b>התחייבויות שוטפות</b>   |
| 20,251,617         | 23,608,052         | 7    | המחאות לפרעון<br>זכאים ויתרות זכות<br>הפרשה לחופשה   |
| 2,315,258          | 2,510,107          |      |  |
| <u>27,220,461</u>  | <u>29,296,390</u>  |      |  |
| 11,851,392         | 12,022,858         | 8    | <b>התחייבויות לזמן ארוך</b><br>פיקדונות הורים - כפר עופרים, בית גנים, בית<br>אביב, בית גורדוס<br>בניכוי פיקדונות מזוהים בבנקים |
| (11,851,392)       | (12,022,858)       |      |  |
| -                  | -                  |      |  |
| <u>7,328,375</u>   | <u>4,836,942</u>   | 9    | עתודה לפיצויי פרישה, נטו<br>סה"כ התחייבויות  |
| <u>34,548,836</u>  | <u>34,133,332</u>  |      |  |
| 7,451,147          | 11,728,710         |      | <b>נכסים נטו</b><br>נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש<br>לפעילויות:   |
| 5,964,511          | 6,408,226          |      | שלא יועדו ע"י מוסדות האגודה<br>שיועדו ע"י מוסדות האגודה  |
| 55,329,511         | 59,909,670         |      | שימשו לרכוש קבוע<br>נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה<br>בעלת אופי זמני   |
| <u>45,766,150</u>  | <u>47,697,097</u>  |      |  |
| <u>114,511,319</u> | <u>125,743,703</u> |      |  |
| <u>149,060,155</u> | <u>159,877,035</u> |      |  |

מ. שני - יו"ר האגודה וחבר ועד מנהל

ש. מירון - יו"ר ועד מנהל

ע. קסוטו - שפי - מנכ"ל

ד. עקיבא - מנהלת כספים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 24 ביוני 2013

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                    |    |                                     |
|---------------------------------|--------------------|----|-------------------------------------|
| 2011                            | 2012               |    | באור                                |
| ש"ח                             |                    |    |                                     |
|                                 |                    |    | <u>מחזור הפעילויות</u>              |
| 85,401,191                      | 98,740,169         | 10 | מהשתתפות משרדי ממשלה בהוצאות האגודה |
| 3,943,482                       | 3,032,408          |    | מהשתתפות הורים בהוצאות האגודה       |
| 23,761,918                      | 25,333,630         | 11 | מתרומות                             |
| 122,810                         | 32,960             |    | אחרות                               |
| <u>113,229,401</u>              | <u>127,139,167</u> |    |                                     |
|                                 |                    |    | <u>עלות הפעילויות</u>               |
| 65,975,158                      | 73,047,320         |    | משכורות ונלוות כוח אדם מקצועי יעודי |
| 14,758,289                      | 17,331,774         | 12 | קבלני משנה וספקי כח אדם             |
| 26,268,436                      | 29,511,140         | 13 | תפעול והחזקת מסגרות                 |
| 3,566,883                       | 4,467,283          |    | פחת                                 |
| <u>110,568,766</u>              | <u>124,357,517</u> |    |                                     |
| <u>2,660,635</u>                | <u>2,781,650</u>   |    | עודף נטו מפעילויות                  |
|                                 |                    |    | <u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>         |
| 2,161,071                       | 2,452,642          | 14 | משכורות ונלוות                      |
| 1,939,274                       | 1,966,577          | 15 | הנהלה וכלליות אחרות                 |
| <u>4,100,345</u>                | <u>4,419,219</u>   |    |                                     |
| <u>(1,439,710)</u>              | <u>(1,637,569)</u> |    | גרעון נטו לפני מימון                |
|                                 |                    |    | <u>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</u>   |
| 2,188,036                       | 2,683,026          |    | הכנסות מהשקעות בני"ע ופקדונות       |
| (295,068)                       | (171,466)          |    | הצמדת פקדונות הורים                 |
| (419,013)                       | (506,458)          |    | עמלות בנק ואחרות, נטו               |
| <u>1,473,955</u>                | <u>2,005,102</u>   |    |                                     |
| 34,245                          | 367,533            |    | עודף לשנה לפני מס                   |
| 300                             | -                  | 16 | הוצאות מס                           |
| <u>33,945</u>                   | <u>367,533</u>     |    | עודף לשנה לאחר מס                   |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.