

אלו"ט - אגודה לאומית לילדים אוטיסטים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

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 2011 ו- 2010 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משתי השנים, שהאחרונה שבהן הסתיימה 31 בדצמבר 2011. 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"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 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 2011 ו- 2010 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 ג1, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

שטיינמץ עמנוח ושות'
רואי חשבון

סומך/חייקין
רואי חשבון

תל אביב
18 יוני 2012

ליום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
ש"ח			
7,571,528	13,588,238	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
7,988,018	7,045,378		פקדונות בבנקים לזמן קצר
33,374,041	36,278,415	4	ניירות ערך
15,849,127	24,128,537	5	חיובים ויתרות חובה
<u>64,782,714</u>	<u>81,040,568</u>		
<u>12,331,897</u>	<u>12,690,076</u>		רכוש בלתי שוטף פקדונות בבנקים לזמן ארוך
		6	רכוש קבוע, נטו
66,423,449	79,549,860		עלות
(20,653,466)	(24,220,349)		פחת שנצבר
<u>45,769,983</u>	<u>55,329,511</u>		
<u>58,101,880</u>	<u>68,019,587</u>		
<u>122,884,594</u>	<u>149,060,155</u>		

ליום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
ש"ח			
3,204,005	4,653,586		התחייבויות שוטפות
16,311,508	20,251,617	7	המחאות לפרעון
2,072,660	2,315,258		זכאים ויתרות זכות
21,588,173	27,220,461		הפרשה לחופשה
התחייבויות לזמן ארוך			
11,644,715	11,851,392	8	פיקדונות הורים - כפר עופרים, בית גנים, בית אביב, בית גורדוס ואבן יהודה
(11,644,715)	(11,851,392)		בניכוי פיקדונות מזוהים בבנקים
-	-		
6,579,199	7,328,375	9	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
28,167,372	34,548,836		סה"כ התחייבויות
נכסים נטו			
			נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:
5,177,678	7,451,147		שלא יועדו ע"י מוסדות האגודה
5,611,005	5,964,511		שיועדו ע"י מוסדות האגודה
45,769,983	55,329,511		ששימשו לרכוש קבוע
			נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
38,158,556	45,766,150		
94,717,222	114,511,319		
122,884,594	149,060,155		

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: 18 ביוני 2012.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
ש"ח			
76,632,963	85,401,191	10	<u>מחזור הפעילויות</u> מהשתתפות משרדי ממשלה בהוצאות האגודה
5,102,878	3,943,482		מהשתתפות הורים בהוצאות האגודה
20,650,992	23,761,918	11	מתרומות
106,290	122,810		אחרות
<u>102,493,123</u>	<u>113,229,401</u>		
58,904,447	65,975,158		<u>עלות הפעילויות</u> משכורות ונלוות כוח אדם מקצועי יעודי
13,261,172	14,758,289	12	קבלני משנה וספקי כח אדם
23,913,054	26,268,436	13	תפעול והחזקת מסגרות
3,373,582	3,566,883		פחת
<u>99,452,255</u>	<u>110,568,766</u>		
<u>3,040,868</u>	<u>2,660,635</u>		עודף נטו מפעילויות
2,113,596	2,161,071	14	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u> משכורות ונלוות
1,695,874	1,939,274	15	הנהלה וכלליות אחרות
<u>3,809,470</u>	<u>4,100,345</u>		
<u>(768,602)</u>	<u>(1,439,710)</u>		גרעון נטו לפני מימון
1,516,543	2,188,036		<u>הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u> הכנסות מהשקעות בני"ע ופקדונות
(260,910)	(295,068)		הצמדת פיקדונות הורים
(385,748)	(419,013)		עמלות בנק ואחרות, נטו
<u>869,885</u>	<u>1,473,955</u>		
101,283	34,245		עודף לשנה לפני מס
7,757	(300)	16	הכנסות (הוצאות) מס
<u>109,040</u>	<u>33,945</u>		עודף לשנה לאחר מס

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.