

אלו"ט - אגודה לאומית לילדים אוטיסטים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

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 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משתי השנים, שהאחרונה שבהן הסתיימה 31 בדצמבר 2015. 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), 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 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 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטיינמץ עמינח ושות'
רואי חשבון

סומך/חייקין
רואי חשבון

תל אביב
20 ביוני 2016

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
ש"ח			
12,209,375	16,064,372	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
3,072,511	934,920		פקדונות בבנקים לזמן קצר
41,568,829	40,926,984	4	ניירות ערך
29,884,982	29,989,280	5	חייבים ויתרות חובה
<u>86,735,697</u>	<u>87,915,556</u>		
			<u>רכוש בלתי שוטף</u>
		6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
126,412,143	142,023,034		עלות
(39,061,391)	(45,173,738)		פחת שנצבר
<u>87,350,752</u>	<u>96,849,296</u>		
<u>174,086,449</u>	<u>184,764,852</u>		

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
ש"ח			
297,287	294,608	8	התחייבויות שוטפות
3,519,195	3,348,529		חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך
24,344,926	23,723,562	7	המחאות לפרעון
2,801,095	3,199,102		זכאים ויתרות זכות
30,962,503	30,565,801		הפרשה לחופשה
1,299,934	1,045,034	8	התחייבויות לזמן ארוך
			הלוואות מנותני אשראי אחרים
10,552,247	10,154,113	9	פקדונות הורים - כפר עופרים, בית גנים, בית
(10,552,247)	(10,154,113)		אביב, בית גורדוס
-	-		בניכוי פקדונות מזוהים בבנקים
565,650	810,852	10	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
32,828,087	32,421,687		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
14,762,135	16,458,372		נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש
5,827,487	5,025,552		לפעילויות:
87,350,752	96,849,296		שלא יועדו ע"י מוסדות האגודה
107,940,374	118,333,220		שיועדו ע"י מוסדות האגודה
			ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה
33,317,988	34,009,945		בעלת אופי זמני
141,258,362	152,343,165		
174,086,449	184,764,852		

ש. מירון - יו"ר ועד מנהל

א. עציון פאר - חברת ועד מנהל

ע. קסוטו - שפי - מנכ"ל

ד. עקיבא - מנהלת כספים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 20 ביוני 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
ש"ח			
<u>מתזור הפעילויות</u>			
116,895,883	125,264,365	11	הכנסות ממשרדי ממשלה ע"פ תקציב
3,239,297	3,773,406		הכנסות הורים
25,265,997	24,358,788	12	תרומות
69,820	16,373		אחרות
<u>145,470,997</u>	<u>153,412,932</u>		
<u>עלות הפעילויות</u>			
84,502,712	93,423,101		משכורות ונלוות כוח אדם מקצועי יעודי
19,671,222	19,896,834	13	קבלני משנה וספקי כח אדם
32,031,685	32,325,780	14	תפעול והחזקת מסגרות
5,640,204	6,112,347		פחת
<u>141,845,823</u>	<u>151,758,062</u>		
<u>3,625,174</u>	<u>1,654,870</u>		עודף נטו מפעילויות
<u>הוצאות הנחלה וכלליות</u>			
3,536,770	3,530,956		משכורות ונלוות
1,994,006	1,884,587	15	הנהלה וכלליות אחרות
<u>5,530,776</u>	<u>5,415,543</u>		
<u>(1,905,602)</u>	<u>(3,760,673)</u>		גרעון נטו לפני מימון
<u>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</u>			
1,047,581	111,415		הכנסות מהשקעות בני"ע ופקדונות
10,331	94,572		הצמדת פקדונות הורים
(512,560)	(519,195)		עמלות בנק ואחרות, נטו
<u>545,352</u>	<u>(313,208)</u>		
<u>(1,360,250)</u>	<u>(4,073,881)</u>		גרעון לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.