

אלו"ט - אגודה לאומית לילדים ובוגרים עם אוטיזם
(ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של

אלו"ט - אגודה לאומית לילדים ובוגרים עם אוטיזם (ע"ר)

ביקרנו את המאזניים המצורפים של אלו"ט - אגודה לאומית לילדים ובוגרים עם אוטיזם (ע"ר) (להלן - האגודה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משתי השנים, שהאחרונה שבהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016. 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), התשלי"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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של האגודה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 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~~

תל אביב
29 במאי 2017

ליום 31 בדצמבר		ש"ח	באור	
2015	2016			
16,064,372	24,648,255		3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
934,920	-			פקדונות בבנקים לזמן קצר
40,926,984	42,994,668		4	ניירות ערך
29,989,280	38,225,437		5	חייבים ויתרות חובה
<u>87,915,556</u>	<u>105,868,360</u>			
				רכוש בלתי שוטף
			6	רכוש קבוע, נטו
142,023,034	154,089,140			עלות
(45,173,738)	(52,476,518)			פחת שנצבר
<u>96,849,296</u>	<u>101,612,622</u>			
<u>184,764,852</u>	<u>207,480,982</u>			

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
ש"ח			
294,608	1,076,147	8	התחייבויות שוטפות
3,348,529	3,209,039		חלויית שוטפות של הלוואות זמן ארוך
23,723,562	27,956,111	7	המחאות לפרעון
3,199,102	3,085,809		זכאים ויתרות זכות
30,565,801	35,327,106		הפרשה לחופשה
התחייבויות לזמן ארוך			
1,045,034	-	8	הלוואות מנותני אשראי אחרים
10,154,113	10,173,654	9	פקדונות הורים - כפר עופרים, בית גנים, בית אביב, בית גורדוס
(10,154,113)	(10,173,654)		בניכוי פקדונות מזוהים בבנקים
-	-		
810,852	3,084,666	10	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
1,855,886	3,084,666		
32,421,687	38,411,772		סה"כ התחייבויות
נכסים נטו			
16,458,372	27,612,992	11	נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש הפעיליות:
5,025,552	5,232,824		שלא יועדו ע"י מוסדות האגודה
96,849,296	101,612,622		שיועדו ע"י מוסדות האגודה
118,333,220	134,458,438		שימשו לרכוש קבוע
34,009,945	34,610,772		סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
152,343,165	169,069,210		נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה
184,764,852	207,480,982		בעלת אופי זמני

ע. שפירא - יו"ר האגודה וחבר ועד מנהל

ש. מירון - יו"ר ועד מנהל

א. מזרחי - מנכ"ל

ד. עקיבא - מנהלת כספים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 29 במאי 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015(*)	2016	ש"ח	באור
125,264,365	154,254,630		12
3,789,779	3,843,677		
24,358,788	24,926,507		13
153,412,932	183,024,814		
<u>מחזור הפעילויות</u>			
			הכנסות ממשרדי ממשלה ע"פ תקציב
			הכנסות הורים
			תרומות
<u>עלות הפעילויות</u>			
93,423,101	107,178,414		משכורות ונלוות כוח אדם מקצועי יעודי
19,896,834	20,747,970	14	קבלני משנה וספקי כח אדם
32,325,780	34,513,512	15	תפעול והחזקת מסגרות
6,112,347	7,302,780		פחת
151,758,062	169,742,676		
1,654,870	13,282,138		עודף נטו מפעילויות
<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>			
3,530,956	4,027,454		משכורות ונלוות
1,884,587	2,076,938	16	הנהלה וכלליות אחרות
5,415,543	6,104,392		
(3,760,673)	7,177,746		עודף (גרעון) נטו לפני מימון
<u>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</u>			
111,415	482,099		הכנסות מהשקעות בני"ע ופקדונות
94,572	30,459		הצמדת פקדונות הורים
(519,195)	(503,805)		עמלות בנק ואחרות, נטו
(313,208)	8,753		
(4,073,881)	7,186,499		עודף (גרעון) לשנה

(*) סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.