

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

| | |
|------|--------------------------------------|
| 2 | דוח רואי החשבון המבקרים לחברי האגודה |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על הפעילויות |
| 5 | דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 6-7 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 8-16 | באורים לדוחות הכספיים |

שטיינמץ עמינח ושות' **UHY**

רואי - חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של "אלו"ט - אגודה לאומית לילדים ובוגרים עם אוטיזם (ע"ר)" (להלן-העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון, שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעת מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה, וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותם. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.


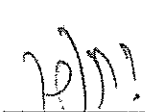


לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המחותרות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטיינמץ עמינח ושות'
רואי חשבון

תל אביב
29 במאי 2019

| ליום 31 בדצמבר | | באור | |
|----------------|--------------|------|--|
| 2017 | 2018 | | |
| ש"ח | | | |
| | | | נכסים שוטפים |
| 18,011,871 | 17,431,933 | 3 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 44,816,269 | 42,900,783 | 4 | ניירות ערך |
| 41,939,814 | 43,563,601 | 5 | חייבים ויתרות חובה |
| 104,767,954 | 103,896,317 | | |
| | | | נכסים בלתי שוטפים |
| 112,325,375 | 121,198,399 | 6 | רכוש קבוע, נטו |
| 217,093,329 | 225,094,716 | | סה"כ נכסים |
| | | | התחייבויות שוטפות |
| 2,858,437 | 2,323,063 | | המחאות לפרעון |
| 30,907,560 | 32,942,073 | 7 | זכאים ויתרות זכות |
| 3,873,152 | 3,886,860 | | הפרשה לחופשה |
| 37,639,149 | 39,151,996 | | |
| | | | התחייבויות בלתי שוטפות |
| 10,203,899 | 10,326,426 | 8 | פקדונות הורים - כפר עופרים, בית גנים, בית אביב, בית גורדוס |
| (10,203,899) | (10,326,426) | | בניכוי פקדונות מוזהים בבנקים |
| 3,502,383 | 5,854,094 | 9 | עתודה לפיצויי פרישה, נטו |
| 3,502,383 | 5,854,094 | | |
| 41,141,532 | 45,006,090 | | סה"כ התחייבויות |
| | | | נכסים נטו |
| | | | נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות: |
| 26,416,778 | 18,997,251 | 10 | שלא יועדו ע"י מוסדות האגודה |
| 10,718,488 | 12,418,352 | | שיועדו ע"י מוסדות האגודה |
| 112,325,374 | 121,198,399 | | שימשו לרכוש קבוע |
| 149,460,640 | 152,614,002 | | סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| | | | נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה |
| 26,491,157 | 27,474,624 | | בעלת אופי זמני |
| 175,951,797 | 180,088,626 | | |
| 217,093,329 | 225,094,716 | | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

| | | | | |
|---|---|---|--|-------------------------------|
|  |  |  |  | 29 במאי 2019 |
| ל. בנניסטי- מנהלת כספים | י. חפץ- מנכ"ל | י. יוספסברג- יו"ר ועד מנהל | ע. שפירא- יו"ר האגודה וחבר ועד המנהל | תאריך אישור הדוחות הכספיים |

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | באור | |
|-----------------------------------|--------------------|------|-------------------------------------|
| 2017 | 2018 | | |
| ש"ח | | | |
| מחזור הפעילויות | | | |
| 170,753,161 | 190,087,282 | 11 | הכנסות ממשרדי ממשלה ע"פ תקציב |
| 3,980,122 | 5,877,948 | | הכנסות הורים |
| 27,794,440 | 29,197,119 | 12 | תרומות |
| 4,253,739 | 3,613,876 | 13 | תרומות בשווי כסף |
| <u>206,781,462</u> | <u>228,776,225</u> | | |
| עלות הפעילויות | | | |
| 126,533,912 | 150,293,141 | | משכורות ונלוות כוח אדם מקצועי יעודי |
| 23,045,481 | 22,901,881 | 14 | קבלני משנה וספקי כח אדם |
| 39,334,855 | 43,469,539 | 15 | תפעול והחזקת מסגרות |
| 8,116,281 | 8,467,738 | | פחת |
| <u>197,030,529</u> | <u>225,132,299</u> | | |
| <u>9,750,933</u> | <u>3,643,926</u> | | עודף נטו מפעילויות |
| הוצאות הנהלה וכלליות | | | |
| 4,045,800 | 4,473,770 | | משכורות ונלוות |
| 2,872,030 | 2,890,182 | 16 | הנהלה וכלליות אחרות |
| <u>6,917,830</u> | <u>7,363,952</u> | | |
| <u>2,833,103</u> | <u>(3,720,026)</u> | | עודף (גרעון) נטו לפני מימון |
| הכנסות (הוצאות) מימון, נטו | | | |
| 1,282,008 | (853,819) | | הכנסות מהשקעות בני"ע ופקדונות |
| (30,245) | (122,527) | | הצמדות פקדונות הורים |
| (616,089) | (493,153) | | עמלות בנק ואחרות, נטו |
| <u>635,674</u> | <u>(1,469,499)</u> | | |
| <u>3,468,777</u> | <u>(5,189,525)</u> | | עודף (גרעון) לשנה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.