

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים לחברי האגודה
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5-6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-17	באורים לדוחות הכספיים
18	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה
19	חוות דעת רואי חשבון - ניכויים במקור

# 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 2020 ו-2019 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 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 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 המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 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  
30 בספטמבר 2021

דוחות על המצב הכספי

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
52,249,790	78,565,285	3	<b>נכסים שוטפים</b> מזומנים ושווי מזומנים
46,344,120	44,488,316	4	ניירות ערך
23,479,129	25,536,543	5	חייבים ויתרות חובה
122,073,039	148,590,144		
118,705,603	114,598,704	6	<b>נכסים בלתי שוטפים</b> רכוש קבוע, נטו
240,778,642	263,188,848		<b>סה"כ נכסים</b>
291,752	345,382		<b>התחייבויות שוטפות</b> המחאות לפרעון
39,154,462	37,827,460	7	זכאים ויתרות זכות
4,171,260	5,171,099		הפרשה לחופשה
43,617,474	43,343,941		
10,357,446	11,897,227	8	<b>התחייבויות בלתי שוטפות</b> פקדונות הורים - כפר עופרים, בית גנים, בית אביב, בית גורדוס
(10,357,446)	(11,897,227)		בניכוי פקדונות מזוהים בבנקים
-	6,239,730	9	פקדונות הורים בתים לחיים
4,355,218	4,077,334	10	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
4,355,218	10,317,064		
47,972,692	53,661,005		<b>סה"כ התחייבויות</b>
29,259,363	50,048,432	11	<b>נכסים נטו</b> נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות: שלא יועדו ע"י מוסדות האגודה שיועדו ע"י מוסדות האגודה שימשו לרכוש קבוע סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
12,301,155	12,381,050		
118,705,603	114,598,704		
160,266,121	177,028,186		
32,539,829	32,499,657		
192,805,950	209,527,843		
240,778,642	263,188,848		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.  
30 בספטמבר 2021

ל. בנבניסטי-  
מנהלת כספים

ד"ר ש. צחורי-  
מנכ"ל

א. עצמון פאר-  
חברת הנהלה

ע.שפירא-  
יו"ר האגודה  
וחבר ועד  
המנהל

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
<b>מחזור הפעילויות</b>			
215,807,480	250,899,410	12	הכנסות ממשרדי ממשלה ע"פ תקציב
7,025,044	5,389,390		הכנסות חורים
25,556,494	25,391,915	13	תרומות
3,699,298	3,050,000	14	תרומות בשווי כסף
-	(6,239,730)	9	פקדונות חורים שנים קודמות
<u>252,088,316</u>	<u>278,490,985</u>		
<b>עלות הפעילויות</b>			
165,741,210	184,913,667		משכורות ונלוות כוח אדם מקצועי יעודי
24,037,711	21,176,002	15	קבלני משנה וספקי כח אדם
45,195,216	39,920,051	16	תפעול והחזקת מסגרות
8,766,287	8,619,885		פחת
<u>243,740,424</u>	<u>254,629,605</u>		
8,347,892	23,861,380		<b>עודף נטו מפעילויות</b>
<b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>			
5,260,169	5,552,323		משכורות ונלוות
2,712,786	2,780,824	17	הנהלה וכלליות אחרות
<u>7,972,955</u>	<u>8,333,147</u>		
374,937	15,528,233		<b>עודף נטו לפני מימון</b>
<b>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</b>			
2,725,342	(580,641)		הכנסות מהשקעות בני"ע ופקדונות
(31,020)	(1,539,781)		הצמדת פקדונות חורים
(563,686)	(600,392)		עמלות בנק ואחרות, נטו
<u>2,130,636</u>	<u>(2,720,814)</u>		
<u>2,505,573</u>	<u>12,807,419</u>		<b>עודף לשנה</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.