

עמותת " תיארי סלמה"-
כפר הילדים אשלים (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

=====

Ministry _ Of _ Justice

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוחות כספיים לשנת 2011

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2011
4	דוח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
6	דוח תזרים מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
7-13	באורים לדוחות הכספיים
14	נספח לדו"ח כספי

רשות התאגידים - רשם העמותות
משרד המשפטים
פולחן פיניצאל
- 3. 07. 2012
נתקבל

STEINER HILI & Co
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

שטיינר חילי ושות'
רואי חשבון

ZEEV STEINER C.P.A (ISR)
HILI GIDON C.P.A (ISR)
PROF. BENISTI GILA C.P.A (ISR)

שטיינר זאב רואה חשבון
חילי גדעון רואה חשבון
פרופ' בניסתי גילה רואת חשבון

Beer Sheva, 78 hadasa St.
Phone 08-6279413, 6277045
Fax 08-6276108

84221

באר שבע רח' הדסה 78
טלפון 08-6279413, 6277045
פקסימיליה 08-6276108

St-hi@bezeqint.net
84157

P.O. B 5731 Beer Sheva

ת.ד. 5731 באר שבע

**דו"ח רואי החשבון המבקרים לחברי האסיפה הכללית של
עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו 2010, את הדוחות על הפעילות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הינם באחריות ההנהלה 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות 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 ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו. הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות 12 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

תאריך: 18/4/2012

בכבוד רב
שטיינר חילי ושות'
רואי חשבון

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2011

בשקלים חדשים שלמים

31.12.2010	31.12.2011	ביאור	
₪	₪		
853,306	902,398	2	רכוש שוטף
895,744	800,533		מזומנים
15,093	45,496		משרד הרווחה והשירותים החברתיים
<u>1,764,143</u>	<u>1,748,427</u>		הוצאות מראש
10,590,079	10,108,227	3	רכוש קבוע
<u>12,354,222</u>	<u>11,856,654</u>		
271	322		התחייבויות שוטפות
48,058	184,141		משיכת יתר בבנק
423,451	325,500		המחאות לפרעון
13,000	14,000		ספקים
296,266		3	זכאים והוצאות לשלם
958,364	1,098,755	4	קרן רש"י
<u>1,739,410</u>	<u>1,622,718</u>		עובדים ומוסדות
460,551	438,068		עתודה לפיצויים נטו
(239,911)	(22,087)		עתודה לפיצויים
<u>220,640</u>	<u>415,981</u>		בניכוי ייעודה לפיצויים
(195,907)	(290,272)		יתרת נכסים נטו
10,590,079	10,108,227		נכסים נטו לשימוש לפעילות
<u>10,394,172</u>	<u>9,817,955</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>12,354,222</u>	<u>11,856,654</u>		

חבר הנהלה

י"ר

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 16.4.2012

הביאורים והרשימות המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוח על הפעילויות
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
 (בשקלים חדשים שלמים)

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>ביאור</u>	
₪	₪		
			מחזור הפעילויות
7,982,394	8,823,512	5	הכנסות
			עלות הפעילות
<u>7,645,142</u>	<u>8,952,732</u>	6	הוצאות ישירות
337,252	(129,220)		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
<u>374,945</u>	<u>457,397</u>	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(37,693)	(586,617)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>33,936</u>	<u>(10,400)</u>	8	הוצאות (הכנסות) מימון נטו
<u>(71,629)</u>	<u>(576,217)</u>		הכנסות (גרעון) נטו לשנה

הביאורים והרשימות המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(בשקלים חדשים שלמים)

שאינ לגביהם הגבלה				
סה"כ	נכסים נטו שיש עליהם הגבלה זמנית	נכסים נטו לשימוש לפעילויות		
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו ע"י ע"י מוסדות המלכ"ר	
₪	₪	₪	₪	
6,525,115		6,991,744	(466,629)	יתרה ליום 1 בינואר 2010
(71,629)			(71,629)	תוספות (גריעות) במהלך השנה : הכנסות (גרעון) נטו לשנה
3,940,686	3,940,686			הקצבות עם הגבלה זמנית העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		53,587	(53,587)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
		(395,938)	395,938	העברת סכומים שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - ששימשו לרכישת רכוש קבוע ששוחזרו מהגבלה-לפעילות שוטפת
	(3,940,686)	3,940,686		
10,394,172		10,590,079	(195,907)	יתרה ליום 1 בינואר 2011
(576,217)			(576,217)	תוספות (גריעות) במהלך השנה : הכנסות (גרעון) נטו לשנה
				הקצבות עם הגבלה זמנית סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		53,464	(53,464)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		(535,316)	535,316	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
9,817,955		10,108,227	(290,272)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הביאורים והרשימות המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוח תזרים מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
בשקלים חדשים שלמים

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
₪	₪	
		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
(71,629)	(576,217)	הכנסות נטו השנה
		ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתשלומי מזומנים
395,938	535,316	פחת
106,592	195,341	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויים נטו
<u>502,530</u>	<u>730,657</u>	
		שינוי בסעיפי רכוש והתחייבויות
(375,639)	64,808	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(194,991)	(116,743)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(68,100)</u>	<u>678,722</u>	
(139,729)	102,505	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(3,994,273)	(53,464)	רכישת רכוש קבוע
(3,994,273)	(53,464)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
53	51	תזרימי המזומנים מפעולות מימון
3,940,686		קבלת אשראי לזמן קצר מבנקים והלוואות ז"ק
<u>3,940,739</u>	<u>51</u>	הכנסות עם הגבלה זמנית
		הכנסות עם הגבלה זמנית לרכוש קבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעולות מימון
(193,263)	49,092	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,046,569</u>	<u>853,306</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>853,306</u></u>	<u><u>902,398</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1 כללי

העמותה נתאגדה ונרשמה בישראל כעמותה ביום 29 בנובמבר 1982. מספרה הרשום של העמותה הינו 580013993.

העמותה פועלת תחת הפיקוח של משרד הרווחה והשירותים החברתיים ופעילותה מבוקרת על ידם. העמותה מפעילה בבאר שבע כפר ילדים הזקוקים לטיפול מיוחד.

לעמותה הוענק מעמד של "מוסד ללא כוונת רווח" לצרכי מס הכנסה ומס ערך מוסף. בהתאם לכך, פטורה העמותה ממס על הכנסותיה.

ביאור 2 עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה הקודמת, הם:

א. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:
העמותה - עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
נכסים נטו- ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
צדדים קשורים- כמשמעותם בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

1. הדוח מוצג בהתאם להוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון וכן תקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודוח על ידי מלכ"רים. מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדוח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינלים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינלים שהוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

3. מאזן

א. פריטי המאזן מוצגים בסכומים נומינליים.
ב. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי המדד הידוע בתאריך המאזן.

4. דוח על הפעילות

א) הכנסות והוצאות הנובעים מפריטים לא כספיים כגון: פחת והפחתות נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה.
ב) יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים.

ג. עסקאות במטבע חוץ:

עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין של מטבע החוץ במועד העיסקה. פריטים כספיים במטבע חוץ מדווחים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן. פריטים לא כספיים שערכם בספרים הוא במונחי עלות היסטורית נקובה במטבע חוץ, מדווחים לפי שער החליפין במועד העיסקה. הפרשי שער מוכרים כהכנסות הוצאות במועד התהוותם.

ד. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן:

להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן, שערי החליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי בתקופת החשבון:

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
₪	₪	
113.508	115.972	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.549	3.821	דולר ארה"ב
4.738	4.938	אירו

שיעור השינוי באחוזים
לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
%	%	
2.66	2.17	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
(6)	7.66	דולר ארה"ב
(13)	4.22	אירו

ה. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין: נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע. הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין: נכסים נטו לשימוש לפעילויות: שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה. שטרם יועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה. נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.

ו. מזומנים ושוי מזומנים

הסעיף כולל מזומנים ופקדונות למשיכה מיידית ולזמן קצר (עד שלשה חודשים ממועד הפקדתם המקורי) בבנקים.

ז. תרומות, הקצבות תמיכות ומענקים לקבל:

תרומות, הקצבות, תמיכות, מענקים, עזבונויות ומתנות, שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, בהתקיים כל התנאים להלן:

קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח. ההבטחה קוימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש מימושה של ההבטחה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי. הסכומים לקבל מוצגים בניכוי הפרשות בגין הבטחות שוועד העמותה מעריך כי לא יתממשו.

ח. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש על פני תקופת הזמן המשוערת לשימוש בו.

%	ריהוט וציוד
7-33	מבנים
4	

ט. ירידת ערך נכסים

ירידת ערך נכסים נבחנת בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 15. להערכת מנהלי העמותה אין ליישום התקן השפעה על דוחות העמותה.

י. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

הסכום הפינקסני של מזומנים ושווה מזומנים, לקוחות, חייבים וייתרות חובה, אשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר וארוך, התחייבויות לספקים ונותני שירותים, זכאים וייתרות זכות והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו- תואם או קרוב לשווי הוגן שלהם.

יא. הפרשה לחופשה ולהבראה

ההפרשה לחופשה מכסה את מלוא ההתחייבות לחופשה, ומחושבת על בסיס השכר האחרון, בתוספת הוצאות סוציאליות נלוות.

ההפרשה להבראה מחושבת על פי יתרת ימי ההבראה המגיעים לעובד, בתוספת הוצאות סוציאליות נלוות.

יב. התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

העתודה לפיצויים משקפת את חבות העמותה בגין פיצויים, ומחושבת לפי משכורת אחרונה כפול שנות הוותק, בניכוי סכומים שנצברו בקרנות מבטחים ובביטוח מנהלים.

היעודה לפיצויים מכסה את יתרת התחייבות העמותה לעובדיה בגין פיצויי פרישה כנגד התחייבות זו מופקדים סכומים בקופה לפיצויים של קבוצת כלל ביטוח והיא כוללת רווחים שנצברו עד לתאריך המאזן.

י"ג הכרה בהכנסות

הכנסות מהקצבות נרשמות עם מתן הזכאות להקצבה על ידי הגורם המממן .
בישום השיטה נוהגים בין היתר לכלול בהכנסות סכומים שנתקבלו לאחר תאריך המאזן,
אך מתיחסים לשנת החשבון.

י"ד. שימוש באומדנים והערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה
להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות
איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם.
על אף שאומדנים והערכות כאמור נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה
השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים
או ההערכות שנעשו לגביהם.

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>מזומנים ושווה מזומנים</u>	באור 2
₪	₪		
86,944	14,583	מזומנים במטבע ישראלי	
188,295	201,886	מזומנים במטבע חוץ	
<u>578,067</u>	<u>685,929</u>	פקדונות בשקלים	
<u><u>853,306</u></u>	<u><u>902,398</u></u>		

באור 3

רכוש קבוע

<u>סה"כ</u> ש"ח	<u>מבנים</u> ש"ח	<u>ריהוט</u> <u>וציוד</u> ש"ח	ההרכב: <u>עלות</u>
12,967,227	11,266,646	1,700,581	יתרה ל-1.1.2011
53,464		53,464	תוספות
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
13,020,691	11,266,646	1,754,045	יתרה ל-31.12.2011
<u>פחת שנצבר</u>			
2,377,148	1,058,692	1,318,456	יתרה ל-1.1.2011
535,316	450,667	84,649	הפרשה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
2,912,464	1,509,359	1,403,105	יתרה ל-31.12.2011
<u>10,108,227</u>	<u>9,757,287</u>	<u>350,940</u>	יתרה מופחתת ליום 31.12.2011
<u>10,590,079</u>	<u>10,207,954</u>	<u>382,125</u>	יתרה מופחתת ליום 31.12.2010

באור 4

עובדים ומוסדות

<u>31.12.2010</u> ש"ח	<u>31.12.2011</u> ש"ח	עובדים מוסדות שכר הפרשה להבראה הפרשה לחופשה הפרשה לביגוד
358,189	504,533	
116,091	129,431	
93,532	95,363	
376,257	355,958	
14,295	13,470	
<u>958,364</u>	<u>1,098,755</u>	

באור 5

הכנסות

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
₪	₪	
7,740,539	8,548,855	הקצבות משרד הרווחה והשירותים החברתיים
59,866	44,520	תרומות -
7,369	32,577	שונים
27,668		קרן רש"י
146,952		קו לזינוק
	107,838	ארגון יהודי צרפת
	89,722	עמותת יחדיו
<u>241,855</u>	<u>274,657</u>	
3,013,975		סה"כ תרומות
926,711		הכנסות מוגבלות- ראה באור 3
<u>3,940,686</u>		קרן רש"י
		המוסד לביטוח לאומי
<u>11,923,080</u>	<u>8,823,512</u>	סך הכל הכנסות לפעילויות
3,940,686		הכנסות עם הגבלה זמנית
<u>7,982,394</u>	<u>8,823,512</u>	הכנסות לדו"ח על הפעילות

באור 6

עלות הפעילות

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
₪	₪	
4,849,207	5,607,510	שכר עבודה ונלוות
850,875	913,441	כלכלה
339,062	366,621	משק שכ"ד ואחזקה
212,304	272,347	שמירה
327,485	441,095	תרבות חוגים וחומרי לימוד
39,257	63,602	הלבשה
188,223	256,084	נסיעות
41,865	48,413	ביטוחים
56,140	56,756	דמי כיס
267,646	314,971	טיפול איבחון ורפואיות
53,944	58,404	רישום בית ספר חוץ
23,196	18,172	משפחות אומנות וארוח ילדים
395,938	535,316	פחת
<u>7,645,142</u>	<u>8,952,732</u>	סך הכל עלויות ישירות

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	ביאור 7
₪	₪		
124,436	181,851		שכר ונלוות
100,075	72,926		דאר וטלפון
84,100	126,241		שרותים מקצועיים
59,114	66,993		משרדיות ופירסום
7,220	9,386		אגרות
<u>374,945</u>	<u>457,397</u>		

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>הוצאות (הכנסות) מימון נטו</u>	ביאור 8
₪	₪		
33,936	8,143	<u>בניכוי- הוצאות מימון</u>	
33,936	8,143	ריבית, עמלות בנק	
		והפרשי שער	
	18,543	<u>הכנסות מימון</u>	
	18,543	מבנקים והפרשי שער	
<u>33,936</u>	<u>(10,400)</u>		

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)

נספח לדו"חות הכספיים המבוקרים לשנת 2011

סה"כ פעילות התאגיד (תואם לדו"ח הכספי למעט רכוש קבוע)	סך פעילות שאינה נתמכת	פעילות נתמכת 1: הפעלה	שם הפעילות/פרטים
8,548,855		8,548,855	מקורות משרדי ממשלה: (לפרט) משרד הרווחה והשירותים החברתיים
			רשויות מקומיות:
			מקורות עצמיים:
44,520		44,520	תרומות
32,577		32,577	שונים
107,838		107,838	קרן רש"י
89,722		89,722	עמותת יחדיו אלינור ברנהיים
<u>274,657</u>		<u>274,657</u>	סה"כ תרומות שונות
<u>8,823,512</u>		<u>8,823,512</u>	סה"כ מקורות שימושים
5,607,510		5,607,510	שכר ונלוות
913,441		913,441	כלכלה
441,095		441,095	חינוך ותרבות
535,316		535,316	פחת
1,455,370		1,455,370	אחרות
			תקורה:
181,851		181,851	שכר מינהלה
126,241		126,241	שירותים מקצועיים
9,386		9,386	עמלות גיוס תרומות
139,919		139,919	תקשורת ומשרדיות
			אחר:
			העמסת הנהלה וכלליות
			רכישות עבור פעילות:
(10,400)		(10,400)	אחר:- הוצאות מימון והפרשי שער
<u>9,399,729</u>		<u>9,399,729</u>	סה"כ שימושים
<u>(576,217)</u>		<u>(576,217)</u>	עודף/גרעון מפעילות

האחראי לענייני כספים וחשבונות (שם ותואר)

--	--

הריני להצהיר על נכונות הפרטים:

[Handwritten Signature]

חבר וועד

כ"י סיטרי

עמותת " תיארי סלמה"-
כפר הילדים אשלים (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

=====

עמותת "תיארי סלמה"- כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוחות כספיים לשנת 2011

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח המבקר

3

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011

4

דוח על הפעילות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

5

דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

6

דוח תזרים מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

7-13

באורים לדוחות הכספיים

14

נספח לדו"ח כספי

STEINER HILI & Co
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZEEV STEINER C.P.A (ISR)
HILI GIDON C.P.A (ISR)
PROF. BENISTI GILA C.P.A (ISR)

Beer Sheva, 78 hadasa St.
Phone 08-6279413, 6277045
Fax 08-6276108

84221

St-hi@bezeqint.net

P.O. B 5731 Beer Sheva

84157

שטיינר חילי ושות'
רואי חשבון

שטיינר זאב רואה חשבון
חילי גדעון רואה חשבון
פרופ' בניסטי גילה רואת חשבון

באר שבע רח' הדסה 78
טלפון 08-6279413, 6277045
פקסימיליה 08-6276108

ת.ד. 5731 באר שבע

**דו"ח רואי החשבון המבקרים לחברי האסיפה הכללית של
עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו 2010, את הדוח"יות על הפעילות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדו"חות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הינם באחריות ההנהלה 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות 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 ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו. הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות 12 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

תאריך: 17/4/2012

בכבוד רב
שטיינר חילי ושות'
רואי חשבון

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2011
בשקלים חדשים שלמים

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>ביאור</u>
₪	₪	
853,306	902,398	2 רכוש שוטף
895,744	800,533	מזומנים
15,093	45,496	משרד הרווחה והשירותים החברתיים
<u>1,764,143</u>	<u>1,748,427</u>	הוצאות מראש
10,590,079	10,108,227	3 רכוש קבוע
<u>12,354,222</u>	<u>11,856,654</u>	
271	322	התחייבויות שוטפות
48,058	184,141	משיכת יתר בבנק
423,451	325,500	המחאות לפרעון
13,000	14,000	ספקים
296,266		זכאים והוצאות לשלם
958,364	1,098,755	3 קרן רש"י
		4 עובדים ומוסדות
<u>1,739,410</u>	<u>1,622,718</u>	
460,551	438,068	עתודה לפיצויים נטו
(239,911)	(22,087)	עתודה לפיצויים
220,640	415,981	בניכוי ייעודה לפיצויים
(195,907)	(290,272)	יתרת נכסים נטו
10,590,079	10,108,227	נכסים נטו לשימוש לפעילות
<u>10,394,172</u>	<u>9,817,955</u>	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>12,354,222</u>	<u>11,856,654</u>	

חבר הנהלה

יו"ר

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 16.4.2012

הביאורים והרשימות המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>ביאור</u>
₪	₪	
7,982,394	8,823,512	5
		מחזור הפעילויות
		הכנסות
		6
<u>7,645,142</u>	<u>8,952,732</u>	עלות הפעילות
		הוצאות ישירות
337,252	(129,220)	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
		7
<u>374,945</u>	<u>457,397</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
(37,693)	(586,617)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
		8
<u>33,936</u>	<u>(10,400)</u>	הוצאות (הכנסות) מימון נטו
<u>(71,629)</u>	<u>(576,217)</u>	הכנסות (גרעון) נטו לשנה

הביאורים והרשימות המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(בשקלים חדשים שלמים)

שאינ לגביהם הגבלה				
נכסים נטו לשימוש				
לפעילויות				
סה"כ	נכסים נטו שיש עליהם הגבלה זמנית	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו ע"י ע"י מוסדות המלכ"ר	
₪	₪	₪	₪	
6,525,115		6,991,744	(466,629)	יתרה ליום 1 בינואר 2010
			(71,629)	תוספות (גריעות) במהלך השנה : הכנסות (גרעון) נטו לשנה
3,940,686	3,940,686			הקצבות עם הגבלה זמנית העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		53,587	(53,587)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
		(395,938)	395,938	העברת סכומים שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - ששימשו לרכישת רכוש קבוע ששוחררו מהגבלה-לפעילות שוטפת
	(3,940,686)	3,940,686		
10,394,172		10,590,079	(195,907)	יתרה ליום 1 בינואר 2011
			(576,217)	תוספות (גריעות) במהלך השנה : הכנסות (גרעון) נטו לשנה
				הקצבות עם הגבלה זמנית סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		53,464	(53,464)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		(535,316)	535,316	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
9,817,955		10,108,227	(290,272)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הביאורים והרשימות המצורפים הינם חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
דוח תזרים מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
בשקלים חדשים שלמים

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
₪	₪	
		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
(71,629)	(576,217)	הכנסות נטו השנה
		ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים
		מפעילות שוטפת:
395,938	535,316	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתשלומי מזומנים</u>
106,592	195,341	פחת
<u>502,530</u>	<u>730,657</u>	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויים נטו
		שינוי בסעיפי רכוש והתחייבויות
(375,639)	64,808	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(194,991)	(116,743)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(68,100)</u>	<u>678,722</u>	
(139,729)	102,505	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(3,994,273)	(53,464)	רכישת רכוש קבוע
<u>(3,994,273)</u>	<u>(53,464)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
53	51	תזרימי המזומנים מפעולות מימון
3,940,686	קבלת אשראי לזמן קצר מבנקים והלוואות ז"ק	
<u>3,940,739</u>	<u>51</u>	הכנסות עם הגבלה זמנית
		הכנסות עם הגבלה זמנית לרכוש קבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעולות מימון
(193,263)	49,092	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,046,569</u>	<u>853,306</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>853,306</u></u>	<u><u>902,398</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1 כללי

העמותה נתאגדה ונרשמה בישראל כעמותה ביום 29 בנובמבר 1982. מספרה הרשום של העמותה הינו 580013993.

העמותה פועלת תחת הפיקוח של משרד הרווחה והשירותים החברתיים ופעילותה מבוקרת על ידם. העמותה מפעילה בבאר שבע כפר ילדים הזקוקים לטיפול מיוחד.

לעמותה הוענק מעמד של "מוסד ללא כוונת רווח" לצרכי מס הכנסה ומס ערך מוסף. בהתאם לכך, פטורה העמותה ממס על הכנסותיה.

ביאור 2 עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה הקודמת, הם:

א. הגדרות:

דוחות כספיים אלה:

- העמותה - עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)
- נכסים נטו- ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
- מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- צדדים קשורים- כמשמעותם בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

1. הדוח מוצג בהתאם להוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון וכן תקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודוח על ידי מלכ"רים. מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדוח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינלים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינלים שהוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

3. מאזן

- א. פריטי המאזן מוצגים בסכומים נומינליים.
- ב. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי המדד הידוע בתאריך המאזן.

4. דוח על הפעילות

- א) הכנסות והוצאות הנובעים מפריטים לא כספיים כגון: פחת והפחתות נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה.
- ב) יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים.

ג. עסקאות במטבע חוץ:

עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין של מטבע החוץ במועד העיסקה.
פריטים כספיים במטבע חוץ מדווחים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
פריטים לא כספיים שערכם בספרים הוא במונחי עלות היסטורית נקובה במטבע חוץ, מדווחים לפי שער החליפין במועד העיסקה.
הפריטי שער מוכרים כהכנסות הוצאות במועד התהוותם.

ד. פריטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן:

להלן פריטים על מדד המחירים לצרכן, שערי החליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי בתקופת החשבון:

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
₪	₪	
113.508	115.972	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.549	3.821	דולר ארה"ב
4.738	4.938	אירו

שיעור השינוי באחוזים
לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
%	%	
2.66	2.17	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
(6)	7.66	דולר ארה"ב
(13)	4.22	אירו

ה. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.
הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה.
שטרם יועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה.
נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.

ו. מזומנים ושווי מזומנים

הסעיף כולל מזומנים ופקדונות למשיכה מיידית ולזמן קצר (עד שלשה חודשים ממועד הפקדתם המקורי) בבנקים.

ז. תרומות, הקצבות תמיכות ומענקים לקבל:

תרומות, הקצבות, תמיכות, מענקים, עזבונות ומתנות, שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, בהתקיים כל התנאים להלן:

קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח. ההבטחה קוימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש. מימושה של ההבטחה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי. הסכומים לקבל מוצגים בניכוי הפרשות בגין הבטחות שזועד העמותה מעריך כי לא יתממשו.

ח. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש על פני תקופת הזמן המשוערת לשימוש בו.

%	ריהוט וציוד
7-33	מבנים
4	

ט. ירידת ערך נכסים

ירידת ערך נכסים נבחנת בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 15. להערכת מנהלי העמותה אין ליישום התקן השפעה על דוחות העמותה.

י. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

הסכום הפינקסי של מזומנים ושווה מזומנים, לקוחות, חייבים וייתרות חובה, אשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר וארוך, התחייבויות לספקים ונותני שירותים, זכאים וייתרות זכות והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו- תואם או קרוב לשווי הוגן שלהם.

י"א. הפרשה לחופשה ולהבראה

ההפרשה לחופשה מכסה את מלוא ההתחייבות לחופשה, ומחושבת על בסיס השכר האחרון, בתוספת הוצאות סוציאליות נלוות.

ההפרשה להבראה מחושבת על פי יתרת ימי הבראה המגיעים לעובד, בתוספת הוצאות סוציאליות נלוות.

י"ב. התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

העתודה לפיצויים משקפת את חבות העמותה בגין פיצויים, ומחושבת לפי משכורת אחרונה כפול שנות הוותק, בניכוי סכומים שנצברו בקרנות מבטחים ובביטוח מנהלים.

היעודה לפיצויים מכסה את יתרת התחייבות העמותה לעובדיה בגין פיצויי פרישה כנגד התחייבות זו מופקדים סכומים בקופה לפיצויים של קבוצת כלל ביטוח והיא כוללת רווחים שנצברו עד לתאריך המאזן.

י"ג הכרה בהכנסות

הכנסות מהקצבות נרשמות עם מתן הזכאות להקצבה על ידי הגורם המממן .
בישום השיטה נוהגים בין היתר לכלול בהכנסות סכומים שנתקבלו לאחר תאריך המאזן,
אך מתיחסים לשנת החשבון.

י"ד. שימוש באומדנים והערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה
להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות
איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם.
על אף שאומדנים והערכות כאמור נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה
השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים
או ההערכות שנעשו לגביהם.

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>מזומנים ושווה מזומנים</u>	באור 2
₪	₪		
86,944	14,583	מזומנים במטבע ישראלי	
188,295	201,886	מזומנים במטבע חוץ	
<u>578,067</u>	<u>685,929</u>	פקדונות בשקלים	
<u>853,306</u>	<u>902,398</u>		

באור 3 רכוש קבוע

<u>סה"כ</u> ₪	<u>מבנים</u> ₪	<u>ריהוט</u> <u>וציוד</u> ₪	<u>ההרכב:</u> <u>עלות</u>
12,967,227	11,266,646	1,700,581	יתרה ל-1.1.2011
53,464		53,464	תוספות
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
13,020,691	11,266,646	1,754,045	יתרה ל-31.12.2011
2,377,148	1,058,692	1,318,456	יתרה ל-1.1.2011
535,316	450,667	84,649	הפרשה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
2,912,464	1,509,359	1,403,105	יתרה ל-31.12.2011
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
10,108,227	9,757,287	350,940	יתרה מופחתת ליום 31.12.2011
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
10,590,079	10,207,954	382,125	יתרה מופחתת ליום 31.12.2010

פחת שנצבר

באור 4 עובדים ומוסדות

<u>31.12.2010</u> ₪	<u>31.12.2011</u> ₪	<u>עובדים</u> <u>מוסדות שכר</u> <u>הפרשה להבראה</u> <u>הפרשה לחופשה</u> <u>הפרשה לביגוד</u>
358,189	504,533	עובדים
116,091	129,431	מוסדות שכר
93,532	95,363	הפרשה להבראה
376,257	355,958	הפרשה לחופשה
14,295	13,470	הפרשה לביגוד
<hr/>	<hr/>	
958,364	1,098,755	

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>הכנסות</u>	באור 5
₪	₪		
7,740,539	8,548,855		הקצבות משרד הרווחה והשירותים החברתיים
59,866	44,520		תרומות -
7,369	32,577		שונים
27,668			קרן רש"י
146,952			קו לזינוק
	107,838		ארגון יהודי צרפת
	89,722		עמותת יחדיו
<u>241,855</u>	<u>274,657</u>		סה"כ תרומות
3,013,975			הכנסות מוגבלות- ראה באור 3
926,711			קרן רש"י
<u>3,940,686</u>			המוסד לביטוח לאומי
11,923,080	8,823,512		סך הכל הכנסות לפעילויות
3,940,686			הכנסות עם הגבלה זמנית
<u>7,982,394</u>	<u>8,823,512</u>		הכנסות לדו"ח על הפעילות

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>עלות הפעילות</u>	באור 6
₪	₪		
4,849,207	5,607,510		שכר עבודה ונלוות
850,875	913,441		כלכלה
339,062	366,621		משק שכ"ד ואחזקה
212,304	272,347		שמירה
327,485	441,095		תרבות חוגים וחומרי לימוד
39,257	63,602		הלבשה
188,223	256,084		נסיעות
41,865	48,413		ביטוחים
56,140	56,756		דמי כיס
267,646	314,971		טיפול איבחון ורפואיות
53,944	58,404		רישום בית ספר חוץ
23,196	18,172		משפחות אומנות וארוח ילדים
395,938	535,316		פחת
<u>7,645,142</u>	<u>8,952,732</u>		סך הכל עלויות ישירות

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	ביאור 7
₪	₪		
124,436	181,851	שכר ונלוות	
100,075	72,926	דאר וטלפון	
84,100	126,241	שרותים מקצועיים	
59,114	66,993	משרדיות ופירסום	
7,220	9,386	אגרות	
<u>374,945</u>	<u>457,397</u>		

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>הוצאות (הכנסות) מימון נטו</u>	ביאור 8
₪	₪		
<u>33,936</u>	<u>8,143</u>	<u>בניכוי- הוצאות מימון</u>	
33,936	8,143	ריבית, עמלות בנק	
		והפרשי שער	
	<u>18,543</u>	<u>הכנסות מימון</u>	
	18,543	מבנקים והפרשי שער	
<u>33,936</u>	<u>(10,400)</u>		



עמותת "תיארי סלמה" - כפר הילדים אשלים (ע"ר)

נספח לדו"חות הכספיים המבוקרים לשנת 2011

סה"כ פעילות התאגיד (תואם לדו"ח הכספי למעט רכוש קבוע)	סך פעילות שאינה נתמכת	פעילות נתמכת 1: הפעלה	שם הפעילות/פרטים
---	--------------------------	--------------------------	------------------

8,548,855		8,548,855	מקורות משרדי ממשלה: (לפרט) משרד הרווחה והשירותים החברתיים
			רשויות מקומיות:
			מקורות עצמיים:
44,520		44,520	תרומות
32,577		32,577	שונים
107,838		107,838	קרן רש"י
89,722		89,722	עמותת יחדיו אלינור ברנהיים
<u>274,657</u>		<u>274,657</u>	סה"כ תרומות שונות
<u>8,823,512</u>		<u>8,823,512</u>	סה"כ מקורות שימושים
5,607,510		5,607,510	שכר ונלוות
913,441		913,441	כלכלה
441,095		441,095	חינוך ותרבות
535,316		535,316	פחת
1,455,370		1,455,370	אחרות תקורה:
181,851		181,851	שכר מינהלה
126,241		126,241	שירותים מקצועיים
9,386		9,386	עמלות גיוס תרומות
139,919		139,919	תקשורת ומשרדיות אחר:
			העמסת הנהלה וכלליות רכישות עבור פעילות:
(10,400)		(10,400)	אחר: הוצאות מימון והפרשי שער
<u>9,399,729</u>		<u>9,399,729</u>	סה"כ שימושים
<u>(576,217)</u>		<u>(576,217)</u>	עודף/גרעון מפעילות

הריני להצהיר על נכונות הפרטים:

האחראי לענייני כספים וחשבונות (שם ותואר)

חבר וועד

רפי טיסרית