

קסם חברתי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

קסם חברתי (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר למנהלים של קסם חברתי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **קסם חברתי (ע"ר)** (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015, את הדוח על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה 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 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 ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות הפעולות והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב
3 באוגוסט 2017

מדיעין עילית | פתח תקווה | קרית שמונה | בני ברק | באר שבע | חיפה | ירושלים | תל אביב
08-9744111 | 077-7784180 | 077-5054906 | 073-7145300 | 077-7784100 | 04-8680600 | 02-6546200 | 03-6386868



משרד ראשי: בית אמות הביטוח, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 **דוא"ל:** bdo@bdo.co.il **בקר באתר שלנו:** www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

קסם חברתי (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי בשקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
92,420	84,326	3	<u>רכוש שוטף</u>
20,001	42,500		מזומנים ושווי מזומנים
<u>112,421</u>	<u>126,826</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>4,146</u>	<u>8,660</u>	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>116,567</u>	<u>135,486</u>		
2,970	184	5	<u>התחייבויות שוטפות</u>
48,124	45,478		ספקים ונותני שרותים
<u>51,094</u>	<u>45,662</u>		זכאים ויתרות זכות
-	7,576		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
<u>65,473</u>	<u>82,248</u>		<u>נכסים נטו</u>
<u>116,567</u>	<u>135,486</u>		

3 באוגוסט 2017

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

דבורה מקסיק - חברת
ועד

יעל קמינסקי - חברת
ועד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קסם חברתי (ע"ר)
דוחות על הפעילויות בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
572,956	1,034,580	6	הכנסות
439,088	866,054		עלות הפעילות
133,868	168,526		הכנסות נטו מפעילות
71,492	150,956	9	הוצאות הנהלה וכלליות
62,376	17,570		הכנסות נטו לפני מימון
460	795	11	הוצאות מימון, נטו
61,916	16,775		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קסם חברתי (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו בשקלים חדשים

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו</u>
3,557	3,557
61,916	61,916
65,473	65,473
16,775	16,775
82,248	82,248

יתרה ליום 1 בינואר 2015

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 1 - כללי

א. העמותה הוקמה ואושרה על פי חוק רשם העמותות ביום 12 במרץ 2013, מספר התיק של העמותה 580570844.
 ב. מטרת העמותה הן לקדם סיוע הומניטרי ובניית הסולידריות החברתית בדרך של חתירה לקידום בשוויון החברתי והכלכלי בישראל. לפתח, להקים ולקיים רשת בטחון חברתית אשר תסייע לנפגעים של אי השוויון החברתי והכלכלי וכן לפתח קשר ושיתוף פעולה בין גופים שונים בחברה הישראלית לשם קידום מטרות אלו.
 ג. ביום 19 באפריל 2016 שונה שם העמותה מ"רשת ביטחון חברתי (ע"ר)" ל"קסם חברתי (ע"ר)". שינוי זה אושר על ידי רשם העמותות.

באור 2 - עיקרי הנהלת החשבונות

א. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
 ב. לא נערך דין וחשבון על תזרימי המזומנים מכיוון שדין וחשבון זה אינו מוסיף מידע פיננסי בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
20,001	42,500

הכנסות לקבל ממתן שרותים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ריהוט וציוד משרדי

9,000
8,990
17,990

(4,854)
(4,476)
(9,330)

8,660

4,146

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2016

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2016

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
48,124	45,478

התחייבויות לעובדים

באור 6 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
134,820	425,165
293,636	409,415
428,456	834,580
144,500	200,000
572,956	1,034,580

הכנסות מתרומות

הכנסות מתרומות
הכנסות מתרומות בשווה כסף

סך הכל

הכנסות ממתן שרותים

סך הכל

באור 7 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
175,004	491,212
-	17,500
175,004	508,712

שכר עבודה

עבודות חוץ

סך הכל

באור 8 - עלות הפעילות בשווה כסף

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
46,446	18,419
199,389	338,923
18,249	-
264,084	357,342

שכר עבודה

יועצים ומלווים

מאמרים מקצועיים

סך הכל

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
32,385	45,804
223	41,714
2,537	2,628
1,534	1,353
2,970	4,476
513	1,437
1,777	1,471
<u>41,939</u>	<u>98,883</u>
24,001	44,800
2,880	4,157
2,672	3,116
<u>29,553</u>	<u>52,073</u>
<u>71,492</u>	<u>150,956</u>

הוצאות הנהלה וכלליות

שכר ונלוות
גיוס משאבים למערך מתנדבים
בטוחים
תקשורת
פחת
משרדיות ואחזקה
אגרות
סך הכל

הוצאות הנהלה וכלליות בשווה כסף

דמי שכירות ואחזקה
שרותים משפטיים
הנהלת חשבונות וביקורת
סך הכל

סך הכל הוצאות הנהלה וכלליות

באור 10 - שרותים שניתנו בשווה כסף

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתמורה שירותי הנהלת חשבונות, ביקורת, משפטיים ושכ"ע בהיקף של 87,992 ש"ח. שוויים חושב לפי שכר מינימום לשעה.

באור 11 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
<u>460</u>	<u>795</u>

ריבית ועמלות בנקים

באור 12 - מיסים על הכנסה

- א. העמותה נרשמה כמלכ"ר ולפיכך לא חלים מסי הכנסה על הכנסות העמותה.
 העמותה משלמת מס מעסיקים ומס על השכר בשיעור כולל של 7.5% על הוצאות הנובעות משכר עבודה.
 ב. העמותה קבלה אישור מס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 13 - פרוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

השראה פיתוח נדל"ן בע"מ ח.פ. 514506815 - תרומה בסך 365,990 ש"ח.