

קסם חברתי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

קסם חברתי (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-7	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים למנהלים של קסם חברתי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קסם חברתי (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



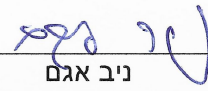
זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב
19 ביולי 2018

**קסם חברתי (ע"ר)
מאזנים (בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
84,326	154,827		רכוש שוטף
42,500	20,000	3	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>126,826</u>	<u>174,827</u>		
8,660	4,518	4	רכוש קבוע, נטו
<u>135,486</u>	<u>179,345</u>		
45,662	87,572	5	התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
7,576	7,438	6	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
<u>82,248</u>	<u>84,335</u>		נכסים נטו
<u><u>135,486</u></u>	<u><u>179,345</u></u>		


יעל קמינסקי
חברת ועד


ניב אגם
חבר ועד - מייסד ויו"ר

19 ביולי 2018
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
1,034,580	1,125,932	7	הכנסות
910,854	925,413	8	עלות הפעילות
123,726	200,519		הכנסות נטו מפעילות
106,156	165,073	9	הוצאות הנהלה וכלליות
-	32,999		הוצאות אחרות
17,570	2,447		הכנסות נטו לפני מימון
795	360		הוצאות מימון, נטו
16,775	2,087		<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>
65,473	65,473
16,775	16,775
82,248	82,248
2,087	2,087
84,335	84,335

יתרה ליום 1 בינואר 2016

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (בשקלים חדשים)

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 המדיניות החשבונאית

1. כללי:

- 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.
- ג. העמותה מקבלת שימוש בנכסים, שירותים מקצועיים ועבודת מתנדבים ללא תמורה. הכנסות והוצאות אלו נכללו בדוחות הכספיים בהתאם להערכת הנהלת העמותה ולפי הוראות ג"ד 69 ותקן חשבונאי 5 שפורסם ע"י המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

2. מיסים:

- א. העמותה בהיותה "מוסד ציבורי" הפועל ללא כוונת רווח, על פי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה ("מוסד ציבורי", כהגדרתו בפקודת מס הכנסה, פטור ממסים על הכנסותיו), קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה, שאין לה חובות למס הכנסה, וכן שהיא עונה על התנאים הקבועים בחוק עסקאות גופים ציבוריים ופטורה מהחובה שינכו ממנה מס במקור מהכנסות שהיא מקבלת. תוקף האישור הוא עד 31.3.2019.
- ב. בדיון וחשבון על הכנסות והוצאות "מוסד ציבורי" אותו מעבירה העמותה כ"מוסד ציבורי" לפקיד השומה של מחלקת מוסדות ציבור ומלכ"רים נכללת בין השאר הצהרת הנהלה שאין לעמותה הכנסות שלגביהן אין המוסד פטור ממס. לדעת הנהלה כל ההכנסות שנתקבלו על ידי העמותה בתקופת החשבון הן במסגרת פעילותה הציבורית על פי התקנון שלה, ואינן כוללות הכנסות החייבות במס.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
42,500	20,000

הכנסות לקבל ממתן שרותים

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (בשקלים חדשים)

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

**ריהוט וציוד
 משרדי**

17,990
(9,330)
(4,142)
<u>(13,472)</u>
<u>4,518</u>
<u>8,660</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2017

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2017

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
45,478	54,573
184	-
-	32,999
<u>45,662</u>	<u>87,572</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר

ספקים ונותני שירות

הוצאות לשלם

סך הכל

באור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

ההתחייבות בגין פיצויים ופנסיה לעובדים, אשר מחושבת על בסיס חוקי העבודה והסכמי העבודה הקיימים, מכוסה ע"י הפקדות שוטפות בקופות גמל וכן ע"י הפרשות נוספות לעתודה להשלמתם. הכספים מופקדים בקופות גמל ע"ש העובדים. במקרה של פיטורי עובדים לפני גיל הפרישה קיימת התחייבות להשלים את הסכומים שנצברו לזכותם בקופות הגמל למלוא הפיצויים המגיעים להם. העמותה רושמת הפרשות לכיסוי ההתחייבות הנוספת להשלמת הפיצויים המגיעים לעובדים בגין הפער בין התחייבויות בגובה משכורת חודש אחרון לכל שנת עבודה לבין הסכומים שנצברו בקופות הנ"ל.

באור 7 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
425,165	565,529
200,000	175,527
409,415	384,876
<u>1,034,580</u>	<u>1,125,932</u>

הכנסות מתרומות

הכנסות ממתן שרותים

הכנסות מתרומות בשווה כסף

סך הכל

קסם חברתי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (בשקלים חדשים)

באור 8 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
491,212	498,801	שכר עבודה
17,500	70,000	עבודות חוץ
18,419	-	שכר עבודה
338,923	315,812	יעצים ומלווים
* 44,800	40,800	דמי שכירות ואחזקה
910,854	925,413	סך הכל

* מוין מחדש

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
45,804	67,504	שכר ונלוות
41,714	53,100	גיוס משאבים למערך מתנדבים
2,628	6,940	בטוחים
4,476	4,142	פחת
2,790	2,361	משרדיות ותקשורת
1,471	1,299	אגרות
4,157	2,264	שרותים משפטיים
3,116	27,463	הנהלת חשבונות וביקורת
106,156	165,073	סך הכל

באור 10 - פרוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
333,574	השראה פיתוח נדל"ן בע"מ
60,000	בנק לאומי - תורם
60,000	קרן השראה עמותה
58,421	לוי לאסן פאונדיישן