

עמותת נוער מוביל שינוי (ע"ר)

עמותה מספר: 580336659

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 16	באורים לדוחות הכספיים

-----

## דוח רואה החשבון המבקר

### לחברי העמותה של נוער מוביל שינוי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של נוער מוביל שינוי (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר, 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצעה 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

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

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

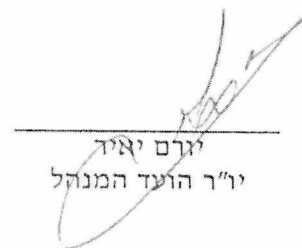
תל אביב, 21 באוגוסט 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
אלפי ש"ח			
			<u>נכסים שוטפים</u>
2,064	1,105	3	מזומנים ושווי מזומנים
785	670	4	פקדונות והשקעות לזמן קצר
(*) 7,096	8,363	5	חייבים ויתרות חובה
9,945	10,138		
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
(*) 64	140		חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
160	150	6	רכוש קבוע
224	290		
10,169	10,428		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,544	2,159	7	התחייבויות לספקים ונותני שירותים
3,382	2,996	8	זכאים ויתרות זכות
4,926	5,155		
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
68	119	9	התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
		10	<u>התקשרויות וערבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
4,891	4,937		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות
160	150		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
124	67		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
5,175	5,154		
10,169	10,428		

\* מיון מחדש  
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
יוסי גימון  
חבר ועד

  
אמיר סטרוגו  
מנכ"ל

  
יורם יאיר  
יו"ר הוועד המנהל

21 באוגוסט 2019  
תאריך אישור הדוחות  
הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
אלפי ש"ח			
34,044	36,364	11	הכנסות מדמי השתתפות, תרומות והקצבות
31,290	33,276	12	עלות הפעילויות
2,754	3,088		הכנסות נטו מפעילויות
2,824	3,027	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(70)	61		הכנסות נטו (הוצאות נטו) לפני מימון
44	25		הוצאות מימון, נטו
(114)	36		הכנסות נטו (גירעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני אלפי ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		לשימוש לפעילות	לשימוש לרכוש קבוע	
5,346	181	181	4,984	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2017</u>
				<u>תוספות במהלך השנה:</u>
29,690	29,690	-	-	תרומות
(114)	-	-	(114)	גירעון לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה:</u>
(29,747)	(29,747)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
-	-	40	(40)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(61)	61	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,175	124	160	4,891	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017</u>
				<u>תוספות במהלך השנה:</u>
31,510	31,510	-	-	תרומות
36	-	-	36	הכנסות נטו לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה:</u>
(31,567)	(31,567)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
-	-	50	(50)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(60)	60	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,154	67	150	4,937	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(114)	36	הכנסות נטו (גירעון)
(29,752)	(32,570)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א')
(29,866)	(32,534)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(365)	115	ירידה (עלייה) בפקדונות ששועבדו
(40)	(50)	רכישת רכוש קבוע
(405)	65	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
29,690	31,510	תרומות שהוגבלו באופן זמני
29,690	31,510	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(581)	(959)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
2,645	2,064	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
2,064	1,105	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<u>(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
61	60	פחת
(60)	51	עלייה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(29,747)	(31,567)	שחרור מהגבלה לפעילות
(29,746)	(31,456)	
		<u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות</u>
* (723)	(1,267)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(2)	615	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים
783	(386)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
* (64)	(76)	עליה בחייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
(6)	(1,114)	
(29,752)	(32,570)	

\* מויין מחדש  
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.