

קלי"ק קהילה למען יזמות לקשישים

ע"ר 580044378

מאזן ודוחות כספיים ליום
31/12/2014

aspi & Kaspi, CPA (ISR)

Noam Kaspi, CPA (ISR)

Eilon Kaspi, CPA (ISR)

כספי את כספי רואי חשבון

נעם כספי, רואה חשבון

אילון כספי, רואה חשבון

Kaspi & Kaspi

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR.)

1, Sholem Aleichem St. Hod Hashron
Tel: 09-7405803 Fax: 09-7421369
Eilon@kaspi.co.il

כספי את כספי

רואי חשבון
שלוס עליכם 1 הוד השרון 4521456
טלפון: 09-7405803 פקס: 09-7421369
Noam@kaspi.co.il

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה 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, בתאגידים שאין מטרותם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS).

כספי את כספי
רואי חשבון

הוד השרון,
29 ביולי 2015

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
ש"ח	ש"ח		
377,095	658,596	5	רכוש שוטף
100,006	-	2	מזומנים בקופה ובבנקים
27,500	29,400		פקדונות בבנקים
504,601	687,996		המחאות לגבייה
539,242	649,171	3	רכוש קבוע נטו
1,043,843	1,337,167		
15,047	1,313	6	התחייבויות שוטפות
39,958	104,105		המחאות לפרעון
55,005	105,418		זכאים ויתרות זכות
130,000	130,000		נכסים נטו לשמוש ללא הגבלה
448,751	459,608		קרן בנין
-	75,001		קרן ציוד
410,087	567,140	4	קרן ציוד
988,838	1,231,749		קרן כללית
1,043,843	1,337,167		

מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

29 ביולי 2015

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2013	2014		
ש"ח	ש"ח		
			הכנסות
333,954	601,299	7	הכנסות מתרומות וארועים
463,941	626,536	8	הכנסות מפעולות אחרות
1,633,430	1,785,977	9	הכנסות מהשתתפויות ושכ"ד
2,431,325	3,013,812		סה"כ הכנסות
			הוצאות
140,779	149,489	20	הוצאות כלליות - מנהלה
44,389	54,111	22	מרכז הוד
2,080	2,679	21	הוצאות הפעלת דירה
78,765	124,135	10	הוצאות פרויקטים שונים
-	130,008	19	סבי שלוחה
6,680	6,198	11	מועדון לגבר
30,152	32,382	12	קשישים - גולן חברתי
122,636	114,277	13	קשישים מועדון נטעים
88,491	109,101	14	קשישים - נווה נאמן
-	19,665	24	התעללות בקשישים
128,539	113,344	15	קשישים מועדון גיורא
23,440	35,840	16	מנהלה מרכז יום לקשיש-יקינטון
1,065,370	1,368,892	17	תפעול מרכז יום בית יקינטון
614,610	525,146	18	הוצאות-סבי
Kaspi & Kaspi - C.P.A. (ISR.)		-3-	כספי את כספי - רואי חשבון

88,265	43,992	23
<u>(2,434,196)</u>	<u>(2,829,259)</u>	
(2,871)	184,553	
412,958	410,087	
-	27,500	
<u>410,087</u>	<u>567,140</u>	

ניצולי שואה

סה"כ הוצאות

עודף (גרעון) נקי בשנת הדו"ח

יתרת עודף משנה קודמת

ייעוד הקרן הכללית

יתרת קרן כללית - עודף

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. בתאריך 18/11/85 שונה שם העמותה מקל"ח קרן לקידום חינוך בהוד השרון לשם קרן למען ילדים וקשישים- קלי"ק.
 החל מתאריך זה פועלת העמותה באופן עצמאי מעריית הוד השרון.

ב. העסקת עובדים נעשתה עד שנת 1996 באמצעות חברת מוסדות חינוך ותרבות החל משנת 1997 נפתח לעמותה תיק ניכויים והעסקת העובדים נעשיית שלא באמצעות חברת מוסדות חינוך ותרבות.

ג. פעילות העמותה היא בקרב קשישים בתחומי הוד השרון.

ד. מספטמבר 2002 העמותה העבירה את תפעול המועדוניות לעיריית הוד השרון כולל הציוד שבהן.

ה. שם העמותה שונה לקלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר) ביום 2/11/2009

ו. שעות התנדבות בשווי כספי מוערך כ- 90000 ש"ח

באור 2 - מזומנים בקופה ובבנקים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
77,026	87,829
74,900	35,420
59,470	150,282
123,183	162,477
-	200,001
42,516	22,587
377,095	658,596

מזומנים בבנק 62935
 בנה"פ פקדון מט"ח
 בנה"פ פר"י 62935
 בנה"פ עו"ש קרן סבי 14671
 בנה"פ פק"מ קרן סבי 14671
 בנה"פ עו"ש מ. יום לקשיש 195285

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - רכוש קבוע נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2013	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2014
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
130,000	130,000	-	130,000
409,242	519,171	-	519,171
539,242	649,171	-	649,171

בנינים
 ציוד ורהוט משרדי

באור 4 - קרן כללית

הקרן הכללית מיועדת למימון פעילויות שוטפות ומהווה עודפים משנים קודמות ומעודפים השנה.

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - תרומות מהותיות

ישראל שלי
 קרן דליה ואלי הורביץ
 קרן יד הנדיב
 מוריס איידלברג
 קרן פראט
 המוסד לביטוח לאומי קרן למפעלים
 סלויסברג ווסלי
 אי.בי.אי בית השקעות
 אפלייד מטריאלס ישראל

67715
 150000
 75000
 23660
 30000
 40157
 30200
 25000
 20775

432307

עקב הדרישה של רשם העמותות כל תרומה מעבר לסך של 20000 ש"ח חייבת להרשם לפי שם התורם וסכום במאזן ובאתר האינטרנט של קלי"ק. התרומות מתחת לסכום של 20000 ש"ח אוחדו ורוכזו ללא שם התורם בכותרת חדשה "תרומות שונות בארץ ובחו"ל" ותרומות מקרנות.

באור 6 - התחייבויות שוטפות

המחאות לפרעון

מוסדות
 זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמב	ליום 2014
013	ש"ח
ש"ח	ש"ח
5,047	1,313
5,047	1,313
405	-
553	104,105
158	104,105

Kaspi - C.P.A. (ISR.)

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - התחייבויות שוטפות - המשך

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
_____	_____
_____	_____
55,005	105,418

באור 7 - הכנסות מתרומות וארועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
_____	_____
3	(2)
_____	_____
(3,411)	-
_____	_____
52,870	47,041
-	9,748
78,731	33,692
_____	_____
131,601	90,481

רווחים מניירות ערך
ריבית והפרשים

רבית מניירות ערך
הפרשי שער

תרומות שונות בארץ ובחו"ל
תרומות שונות בארץ ובחו"ל
תרומות שונות ועיגול לטובה
תרומות למען ניצולי שואה

תרומות מקרנות ועזבונות
תרומות מקרנות

205,761

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הכנסות מתרומות וארועים - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
-	14,100
<u>205,761</u>	<u>14,100</u>
-	25,000
-	30,000
-	<u>55,000</u>
-	36,800
-	396,432
-	8,488
-	<u>441,720</u>
<u>333,954</u>	<u>601,299</u>

תרומת יד צדקה

העברות עבור התעללות בקשישים
 העברות אשל
 הכנסות מעיריה

הכנסות מתרומות שלוחה סבי
 תרומות סבי
 תרומות מקרנות סבי
 תרומות באינטרנט סבי

באור 8 - הכנסות מפעולות אחרות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
-	-

Kaspi & Kaspi - C.P.A. (ISR.)

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הכנסות מפעולות אחרות - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
406,882	473,627
19,445	-
426,327	473,627
20	40
35,394	109,391
-	13,405
-	12,550
35,394	135,346
-	8,543
2,200	8,980
463,941	626,536

מכירות עבודות יד סבי
 הכנסות שונות

הון-ריבית והפרשים
 ריבית תעודות פקדון

הכנסות תושבים מ. הוד ומועדונים
 השתתפות תושבים מ. הוד
 השתתפות בטיולים
 השתתפות בהצגות וארועים

הכנסות שונות וועדת תביעות - ק.ת.א.כ.ת.

קפה אירופה
 הכנסות מהשתתפות בטיולים

ל 505

קלי"ק-קהילה למען יזמות להשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הכנסות מהשתתפויות ושכ"ד

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
335,479	355,858
5,000	14,184
-	72,665
340,479	442,707
93,101	6,039
277,516	377,452
27,500	-
3,181	-
35,000	27,500
436,298	410,991
605,612	729,816
237,105	188,343
13,936	14,120
856,653	932,279
1,633,430	1,785,977

הכנסות ממוסדות למועדון קשישים

השתתפות העירייה
 אשל קהילה תומכת
 השתתפות משרד העבודה

השתתפות תושבים

סבי חשמל
 מרכז יום לקשיש
 הכנסות מארועים
 תרומות למרכז יום לקשיש
 שכר דירה

הכנסות ממוסדות

ביטוח לאומי למרכז יום לקשיש
 השתתפות משרד העבודה והרווחה מרכז יום לקשיש
 קרן לרווחת נפגעי שואה בישראל
 (אצ"ר הנתגלה)
 מרכז יום לקשיש
 585-10

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות פרויקטים שונים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
3,381	-
75,384	118,179
-	5,956
<u>78,765</u>	<u>124,135</u>

ספורט קשישים-הפעלה וציוד
 קהילה תומכת
 הוצאות ועדת תביעות

באור 11 - מועדון לגבר

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
6,680	6,198

התעמלות

באור 12 - קשישים - גולן חברתי

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
6,680	6,198

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - קשישים - גולן חברתי - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
9,192	12,122
11,323	13,404
4,695	1,930
189	-
4,753	4,926
30,152	32,382

שכר עבודה
 קניות שונות להפעלה
 טיולים ותרבות
 הסעות
 התעמלות

באור 13 - קשישים מועדון נטעים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
48,212	48,742
7,149	3,962
2,196	-
-	1,442
44,280	43,919
17,349	7,801
-	5,186
3,450	3,225
122,636	114,277

שכר עבודה
 קניות ושונות להפעלה
 מזון ומצרכים
 מזון ומצרכים
 הסעות
 טיולים ותרבות
 קניית ציוד
 התעמלות

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - קשישים מועדון נטעים - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
=====	=====

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
47,102	51,132
7,864	18,586
23,278	22,737
-	5,356
10,247	11,290
88,491	109,101
=====	=====

באור 14 - קשישים - נווה נאמן

שכר עבודה
 קניות ושונות להפעלה
 הסעות
 קניית ציוד
 טיולים תרבות והתעמלות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
=====	=====

באור 15 - קשישים מועדון גיורא

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - קשישים מועדון גיורא - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
45,725	50,509
18,086	4,788
2,185	3,476
52,307	43,330
5,650	7,866
4,586	-
-	3,375
128,539	113,344

שכר עבודה
 קניות ושונות להפעלה
 מזון ומצרכים
 הסעות
 טיולים ותרבות
 קניות ציוד
 התעמלות

באור 16 - מנהלה מרכז יום לקשיש-קינטון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
-	3,820
23,440	32,020
23,440	35,840

הוצאות מימון
 הנהלת חשבונות

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תפעול מרכז יום בית יקינטון

שכר עבודה
 קניות שונות והפעלה
 אחזקה
 מצרכים ומזון מוכן
 הסעות
 סל תרבות טיולים והתעמלות
 מרכז יום ניצולי שואה מנהלה
 מרכז יום הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
474,873	605,481
110,235	181,191
1,868	14,818
195,149	242,368
250,843	295,451
17,635	13,843
14,600	15,740
167	-
1,065,370	1,368,892

באור 18 - הוצאות-סבי

הוצאות בנק
 הוצאות תפעול
 הוצאות חשמל
 שכר עבודה קרן סבי
 הוצאות משרד קרן סבי
 מצרכי מזון
 הנהלת חשבונות
 הסעות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
165	2,696
215,794	279,550
15,679	21,924
342,827	185,970
2,200	1,000
3,071	548
-	3,540
2,098	413

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 18 - הוצאות-סבי - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
32,776	350
-	29,155
<u>614,610</u>	<u>525,146</u>

מתנות
גיוס תרומות

באור 19 - סבי שלוחה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
-	63,715
-	21,593
-	44,700
<u>-</u>	<u>130,008</u>

שלוחה סבי שכ"ע
שלוחה סבי הפעלה וחמרים
שלוחה סבי מענקים

קלי"ק-קהילה למען יזמות להשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - הוצאות כלליות-מנהלה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
20,958	-
20,660	12,620
9,156	3,982
88,731	91,414
-	28,934
1	1,169
1,273	11,370
<u>140,779</u>	<u>149,489</u>

הוצאות עמותה כלליות
 עמותה כללי הנהלת חשבונות
 ריבית והוצאות בנק
 עמותה כללי שכ"ע ונלוות
 עמותה כללי נלוות לשכ"ע
 הפעלת תרומות באינטרנט
 הוצאות אחזקה

באור 21 - הוצאות הפעלת דירה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2013	2014
ש"ח	ש"ח
2,080	2,679
<u>2,080</u>	<u>2,679</u>

אחזקה דירה

קלי"ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 22 - מרכז הוד

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
12,000	26,412
2,594	5,990
9,123	2,655
8,311	5,345
12,361	13,709
44,389	54,111

שכר עבודה
 נלוות לשכ"ע
 חוגי מחשבים
 חוגים שונים
 הפעלה

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
67,594	32,300
1,200	-
3,550	1,600
-	5,452
15,921	4,640
88,265	43,992

באור 23 - ניצולי שואה

תמיכה בניצולי השואה
 שכר עבודה ונלוות
 קפה אירופה - טיולים
 הסעות
 קפה אירופה הפעלה

**קל"ק-ק-קהילה למען יזמות לקשישים (ע"ר)
 באורים לדוחות הכספיים**

באור 24 - התעללות בקשישים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
-	17,415
-	2,250
-	19,665

עובד סוציאלי התעללות בקשישים
 הדרכה עו"ס התעללות בקשישים