

Barzily&Co.

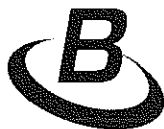
Certified Public Accountants
ברזילי ושות', דואי חשבון

**צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום באמצעות
גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014



ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום 19, טל. 9777518, פקס. 972-2-6231340, 02-6231340, 073-2366200, 9777518
תל אביב: מיגדל שלום, 9 אהד הא'אם סט. 6525101, טל. 972-3-5176383, פקס. 972-3-5176392, 03-5176392, 03-5176392, 03-5176392
חיפה: טירת הכרמל, רח' האתגר 5, 3903216, טל. 972-4-8200879, פקס. 972-4-8200873, 04-8200873, 04-8200879



Barzily&Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', דואי חשבון

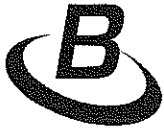
**צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | |
|-------------|---|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים: |
| 3 | מאזנים |
| 4 | דוחות על הפעילויות |
| 5 | דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-12 | ביאורים לדוחות הכספיים |





Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזלי ושות', דואי חשבון

ירושלים, 17 ביוני 2015

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

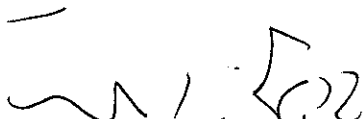
של

צעד קדימה עמותה לחינוך ושיקום באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של צעד קדימה עמותה לחינוך ושיקום באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר) - (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, את הדוחות על הפעילויות, את הדוח על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משנים 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 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 הועד המנהל 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, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


ברזלי ושות'
רואי - חשבון



צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
מאזנים
(בשקלים חדשים שלמים)

| ליום 31 בדצמבר | | ביאור | נכסים |
|------------------------------|-------------------|-------|---|
| 2013 | 2014 | | |
| 3,630,436 | 2,045,318 | | רכוש שוטף - |
| 942,848 | 728,461 | | מזומנים ושווי מזומנים |
| 79,064 | 314,844 | | מזומנים מוגבלים |
| 214,801 | 940,115 | 3 | פקדון לזמן קצר במטבע חוץ |
| 4,867,149 | 4,028,738 | | חייבים ויתרות חובה |
| 5,016,815 | 5,170,482 | 4 | השקעות לזמן ארוך - |
| | | | השקעה בניירות ערך |
| 8,319,043 | 8,318,952 | 5 | רכוש קבוע, נטו - |
| <u>18,203,007</u> | <u>17,518,172</u> | | |
| התחייבויות ונכסים נטו | | | |
| 832,705 | 739,172 | 6 | התחייבויות שוטפות - |
| 46,667 | 25,278 | 7 | ספקים ונותני שרותים |
| 1,465,111 | 1,415,333 | | חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך |
| 527,814 | 441,219 | | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 2,872,297 | 2,621,002 | | הכנסות מראש |
| 25,278 | - - | 7 | התחייבויות לזמן ארוך - |
| 1,288,251 | 1,428,074 | 8 | הלוואות לזמן ארוך |
| 1,313,529 | 1,428,074 | | התחייבות בגין סיום יחסי עובד - מעביד, נטו |
| 845,330 | 1,071,723 | | נכסים נטו - |
| 3,909,960 | 3,349,960 | 9 | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות - |
| 4,755,290 | 4,421,683 | | שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה |
| 8,319,043 | 8,318,952 | | שיועדו ע"י מוסדות העמותה |
| 13,074,333 | 12,740,635 | | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע |
| 942,848 | 728,461 | 10 | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני |
| 14,017,181 | 13,469,096 | | |
| <u>18,203,007</u> | <u>17,518,172</u> | | |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלי גליקמן - חבר ועד

אנט מוזס - יושב ראש הוועד

גיא סולומון - מנכ"ל

17 ביוני 2015

תאריך החתימה על הדוחות הכספיים

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים שלמים)

| לשנה שהסתיימה | | ביאור | |
|-------------------|-------------------|-------|---|
| 2013 | 2014 | | |
| 12,225,890 | 12,767,133 | 11 | מחזור הפעילויות - |
| 1,517,110 | 2,128,729 | | משרדים ממשלתיים ומוסדות ציבוריים |
| 788,591 | 670,945 | | תרומות בארץ וקרנות |
| 425,359 | 419,320 | | תרומות מאגודות ידידים בארץ ובחו"ל |
| 49,916 | 199,362 | | השתתפות הורים |
| 205,387 | 214,387 | | הכנסות אחרות |
| <u>15,212,253</u> | <u>16,399,876</u> | | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות |
| | | | עלות הפעילויות - |
| 10,242,935 | 11,031,957 | 12 | הוצאות מרכזים חינוכיים |
| 2,013,946 | 1,680,951 | 13 | הוצאות חינוך משלים |
| 546,919 | 1,679,765 | 14 | הוצאות מרכז יום |
| 928,305 | 737,658 | 15 | הוצאות הכשרת סטודנטים |
| 484,381 | 532,055 | | הוצאות פחת |
| <u>14,216,486</u> | <u>15,662,386</u> | | |
| 995,767 | 737,490 | | הכנסות נטו מפעילויות |
| 254,900 | 206,233 | 16 | הוצאות גיוס משאבים |
| 1,241,194 | 1,304,187 | 17 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (500,327) | (772,930) | | הוצאות נטו לפני מימון |
| 42,796 | 439,232 | | הכנסות מימון, נטו |
| <u>(457,531)</u> | <u>(333,698)</u> | | גרעון לשנה |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים שלמים)

| סך הכל | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה | | | |
|------------|--|----------------------------------|-------------------|----------------------|--|
| | | שימוש לרכוש קבוע | לשימוש לפעילות | | |
| | | | שיועדו ע"י העמותה | שלא יועדו ע"י העמותה | |
| 14,680,099 | 1,148,235 | 8,500,712 | 4,337,260 | 693,892 | יתרה ליום 1 בינואר 2013 |
| (457,531) | - .- | - .- | - .- | (457,531) | תוספות במהלך השנה - גרעון לשנה |
| (205,387) | (205,387) | - .- | - .- | - .- | גריעות במהלך השנה - סכומים ששוחזרו מהגבלה לפעילות |
| - .- | - .- | - .- | (427,300) | 427,300 | סכומים שיועדו ע"י הנהלה ושיעודם בוטל |
| - .- | - .- | 322,958 | - .- | (322,958) | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שימוש לרכוש קבוע |
| - .- | - .- | (504,627) | - .- | 504,627 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 14,017,181 | 942,848 | 8,319,043 | 3,909,960 | 845,330 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 |
| (333,698) | - .- | - .- | - .- | (333,698) | תוספות במהלך השנה - גרעון לשנה |
| (214,387) | (214,387) | - .- | - .- | - .- | גריעות במהלך השנה - סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות |
| - .- | - .- | - .- | (560,000) | 560,000 | סכומים שיועדו ע"י הנהלה ושיעודם בוטל |
| - .- | - .- | 552,211 | - .- | (552,211) | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שימוש לרכוש קבוע |
| - .- | - .- | (552,302) | - .- | 552,302 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 13,469,096 | 728,461 | 8,318,952 | 3,349,960 | 1,071,723 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2014 |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
(בשקלים חדשים שלמים)

| לשנה שהסתיימה | | |
|----------------|-------------|---|
| ביום 31 בדצמבר | | |
| 2013 | 2014 | |
| (457,531) | (333,698) | תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת - |
| | | גרעון לשנה |
| | | התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת: |
| | | הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים: |
| 504,627 | 552,302 | פחת |
| 230,807 | 139,823 | גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו |
| (205,387) | (214,387) | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות |
| 60,598 | (725,314) | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: |
| (242,955) | (49,778) | ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה |
| 384,239 | (93,533) | ירידה בעובדים ומוסדות בגין שכר |
| 47,668 | (86,595) | עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים |
| 322,066 | (811,180) | עליה (ירידה) בהכנסות מראש |
| | | מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת |
| (322,958) | (552,211) | תזרימי מזומנים לפעילות השקעה - |
| 205,387 | 214,387 | רכישת רכוש קבוע |
| 1,945,188 | (235,780) | מימוש כספי תרומות בעלי הגבלה זמנית |
| 427,300 | 560,000 | קיטון (גידול) בפקדונות בבנקים |
| (167,330) | (153,667) | מימוש כספים שיועדו על ידי ההנהלה |
| 2,087,587 | (167,271) | רכישת ניירות ערך, נטו |
| | | מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה |
| (46,666) | (46,667) | תזרימי מזומנים לפעילות מימון - |
| (46,666) | (46,667) | פרעון הלוואות לזמן ארוך |
| 2,362,987 | (1,025,118) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון |
| (2,642,511) | (279,524) | עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים |
| (279,524) | (1,304,642) | יתרת מזומנים ושווי מזומנים שנמשכו מסכומים מיועדים לתחילת השנה |
| | | יתרת מזומנים ושווי מזומנים שנמשכו מסכומים מיועדים לסוף השנה |
| 3,909,960 | 3,349,960 | התאמת מזומנים למאזן - |
| (279,524) | (1,304,642) | מזומנים ושווי מזומנים שיועדו על ידי מוסדות העמותה |
| 3,630,436 | 2,045,318 | מזומנים ושווי מזומנים שנמשכו מסכומים מיועדים |
| | | סך מזומנים ושווי מזומנים במאזן |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(בשקלים חדשים שלמים)

1. כללי -
- א. צעד קדימה - עמותה לחינוך ושיקום באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר) (להלן - "העמותה") הוקמה בשנת 1987 והינה רשומה על פי חוק העמותות התש"מ - 1980.
- ב. מטרות העמותה הינן:
1. לפעול ליישום "שיטת פטו" בישראל, שעניינה חינוך ושיקום ילדים בעלי פגיעות מוטוריות במרכזים חינוכיים ושיקומיים מיוחדים.
 2. לפעול להגברת המודעות ופרסום "שיטת פטו" בישראל בקרב אנשי המקצוע, בקרב הורים לילדים בעלי בעיות ופגיעות מוטוריות ובקרב אנשי חינוך ואנשי ציבור.
 3. הקמת מרכז חינוכי ושיקומי לטיפול בילדים הסובלים מבעיות מוטוריות והכשרת צוות עובדים מקצועיים המתמחים בטיפול באמצעות "שיטת פטו" בישראל.
- ג. העמותה הינה "מוסד צבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 לפקודה.
- ה. לעמותה אישור ניהול תקין לשנת 2015.
2. עיקרי המדיניות החשבונאית -
- א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית הקובע ומגדיר, בין היתר, כדלקמן:
- "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים.
 - "נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות שנתקבלו או מזרימה אחרת של נכסים, אשר השימוש בו על ידי העמותה הוגבל על ידי התניות של תורמים.
 - "הגבלה בעלת אופי זמני" - התניות שפוקעות עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן, או שניתן לקיימן או להסירן באמצעות נקיטת פעולות כלשהן בהתאם לאותן התניות.
- ב. נכסים נטו שיועדו על ידי העמותה -
- סכומים שיועדו על פי החלטת העמותה לשימוש עבור פיתוח והעמקת פרויקטים בשיטת החינוך המדריך-פטו בישראל, לשיפוץ ולהצטיידות שיקומית וכללית, וכן לאחזקת ותפעול הבריכה בראשון לציון (ראה גם באור 9).
- ג. בסיס הכרה בהכנסות והוצאות -
- הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר, למעט הכנסות מתרומות הנרשמות על בסיס מזומן.
- ד. מזומנים ושווי מזומנים -
- מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושלגביהם לא קיימת מגבלת שימוש.
- ה. הפרשה לחובות מסופקים -
- ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת בעיקרה באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת העמותה גבייתם מוטלת בספק.
- ו. ניירות ערך סחירים -
- ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי שוק ליום המאזן. שינויים בשווי נזקפים לסעיף מימון בדוח על הפעילויות.

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(בשקלים חדשים שלמים)

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך) -

ז. רכוש קבוע -
 הרכוש הקבוע מוצג במחירי עלות ובניכוי פחת שנצבר אשר מחושב בשיטת ה"קו הישר".
 להלן שעורי הפחת השנתיים:

| | |
|--------|-------------|
| 33%-6% | ריהוט וציוד |
| 15% | כלי רכב |
| 10% | שיפוצים |
| 2% | מבנים |

ח. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים -
 הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ט. יתרות צמודות למטבע חוץ נכללו לפי השער היציג ליום המאזן.

| שיעור השינוי בשנת הדוח | 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
|---------------------------|------------|------------|--------------------|
| 12.0% | 3.471 | 3.889 | שער יציג של הדולר |
| (1.2%) | 4.782 | 4.725 | שער יציג של האירו |
| 5.6% | 5.742 | 6.064 | שער יציג של הליש"ט |

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
|------------|------------|--------------------------------|
| 135,766 | 303,486 | 3. חייבים ויתרות חובה - |
| 79,035 | 636,629 | המחאות לגביה וחברות אשראי |
| 214,801 | 940,115 | הכנסות לקבל |

4. **השקעה בניירות ערך -**
 השקעה בתיק ניירות ערך אשר עיקר החזקתו בא"ח. הכספים המושקעים בניירות ערך משמשים בחלקם כבטוחה לקיום תזרימי מזומנים ורצף פעילות למקרה של האטה או הקפאה בגיוס המשאבים.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | | | |
|-------------|-------------|-----------|------------|----------------------------|
| עלות מופחתת | עלות מופחתת | פחת נצבר | עלות | |
| 6,431,290 | 6,291,904 | 597,858 | 6,889,762 | מבנה בבאר שבע* |
| 1,081,631 | 927,037 | 1,210,040 | 2,137,077 | ריהוט וציוד במרכזים ובגנים |
| 294,863 | 462,221 | 445,463 | 907,684 | שיפוצים |
| 270,931 | 216,789 | 144,160 | 360,949 | כלי רכב |
| 201,438 | 389,518 | 173,929 | 563,447 | ריהוט וציוד משרדי |
| 38,890 | 31,483 | 117,643 | 149,126 | ציוד בריכה |
| 8,319,043 | 8,318,952 | 2,689,093 | 11,008,045 | סה"כ |

* מבנה בבאר שבע הבנוי על קרקע שהוקצתה לעמותה ללא תמורה, על ידי עיריית באר שבע, כחזקה לתקופה של 30 שנה לצורך הקמת מעון יום שיקומי וגני ילדים עם שיתוק מוחין, לילדי באר שבע וסביבתה.

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(בשקלים חדשים שלמים)

6. ספקים ונותני שרותים -

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
|----------------|----------------|---------------|
| 777,424 | 569,306 | המחאות לפרעון |
| 55,281 | 169,866 | חובות פתוחים |
| <u>832,705</u> | <u>739,172</u> | |

7. הלוואות לזמן ארוך -

הלוואות שהתקבלו עבור רכישת רכבים לפרעון ב- 36 תשלומים.

8. התחייבות בגין סיום יחסי עובד - מעביד, נטו -

א. התחייבות העמותה לפיצויי פרישה לעובדיה מכוסה על ידי ההפרשה המוצגת בדוחות הכספיים ועל ידי תשלומים שוטפים לקופות גמל, לפוליסות ביטוח ולקופה מרכזית לפיצויים.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | הרכב: |
|------------------|------------------|--|
| 5,675,124 | 5,244,790 | עתודה לפיצויים |
| (3,474,829) | (3,140,520) | בניכוי כספים שנצברו בביטוחי מנהלים על חשבון הפיצויים |
| 2,200,295 | 2,104,270 | |
| (912,044) | (676,196) | בניכוי קופה מרכזית לפיצויים |
| <u>1,288,251</u> | <u>1,428,074</u> | |

9. נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות העמותה -

הרכב: 1.

א. נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות העמותה לפיתוח והעמקת פרויקטים בשיטת החינוך המדריך - פטו בישראל.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | הרכב: |
|------------------|------------------|------------------|
| 1,867,529 | 1,571,229 | יתרה לתחילת השנה |
| (296,300) | (284,000) | ביטול ייעוד השנה |
| <u>1,571,229</u> | <u>1,287,229</u> | |

ב. נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות העמותה לשיפוץ והצטיידות שיקומית וכללית במסגרות ובמבנים בהם היא פועלת.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | הרכב: |
|------------------|------------------|------------------|
| 2,016,328 | 1,885,328 | יתרה לתחילת השנה |
| (131,000) | (276,000) | ביטול ייעוד השנה |
| <u>1,885,328</u> | <u>1,609,328</u> | |

ג. נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות העמותה לאחזקה ותפעול של הברכה הטיפולית בראשון לציון.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | הרכב: |
|------------------|------------------|------------------|
| 453,403 | 453,403 | יתרה לתחילת השנה |
| - - | - - | ייעוד השנה |
| <u>453,403</u> | <u>453,403</u> | |
| <u>3,909,960</u> | <u>3,349,960</u> | סה"כ |

2. העמותה מימנה את הפרויקטים אותם היא מפעילה מתוך ההכנסות של שנת הדוח.

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(בשקלים חדשים שלמים)

10. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני -
 א. תרומות המוגבלות לאחזקה ותפעול של הבריכה הטיפולית בראשון לציון.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | הרכב: |
|------------|------------|--|
| 198,625 | 132,625 | יתרה לתחילת השנה |
| (66,000) | (75,000) | בניכוי סכומים ששוחררו ושימשו לאחזקה ולתפעול הבריכה |
| 132,625 | 57,625 | השנה |

ב. תרומות המוגבלות לבניה, אחזקה, שיפוץ, הרחבה והצטיידות של מרכז חינוכי שיקומי בבאר שבע.

| 31.12.2013 | 31.12.2014 | הרכב: |
|------------|------------|-------------------|
| 949,610 | 810,223 | יתרה לתחילת השנה |
| (139,387) | (139,387) | ניצול השנה לאחזקה |
| 810,223 | 670,836 | |
| 942,848 | 728,461 | סך הכל |

11. הכנסות ממשרדים ממשלתיים ומוסדות ציבוריים -

| לשנה שהסתיימה ביום | 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
|--------------------|------------|-----------------|--|
| 6,732,205 | 6,462,240 | משרד החינוך | |
| 2,655,397 | 3,971,701 | משרד הרווחה | |
| 1,543,908 | 1,074,185 | רשויות מקומיות | |
| 417,400 | 613,413 | משרד הבריאות | |
| 584,785 | 530,594 | שירותי בריאות | |
| 217,195 | 115,000 | ביטוח לאומי | |
| 75,000 | - . - | וועדת העיזבונות | |
| 12,225,890 | 12,767,133 | | |

12. הוצאות מרכזים חינוכיים -

| לשנה שהסתיימה ביום | לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2014 | | | | | |
|--------------------|-------------------------------|---------|--------------------|-----------------|-----------|-------------------------------------|
| | 31.12.2013 | סה"כ | קרמיאל נתניה ואילת | באר שבע וסביבתה | השרון | |
| 8,520,628 | 9,489,924 | 256,943 | 2,933,383 | 882,572 | 5,417,026 | משכורות ונלוות שכירות, אחזקה ואבטחה |
| 600,497 | 519,814 | 14,300 | 177,085 | 47,934 | 280,495 | מזון |
| 318,089 | 326,628 | - . - | 96,918 | 30,160 | 199,550 | ביטוחים |
| 74,181 | 73,628 | - . - | 13,081 | 10,464 | 50,083 | הפעלה |
| 8,760 | 52,106 | 156 | 1,692 | 788 | 49,470 | אחזקת בריכה טיפולית |
| 402,640 | 363,438 | - . - | - . - | - . - | 363,438 | אירועי התרמה |
| 129,662 | 73,550 | - . - | - . - | - . - | 73,550 | מעקב רפואי התנהגותי |
| 108,977 | 69,751 | - . - | 69,751 | - . - | - . - | תקשורת, משרדיות ושונות |
| 20,124 | 34,930 | - . - | 15,297 | 1,545 | 18,088 | הסעות |
| 33,888 | 28,188 | - . - | - . - | - . - | 28,188 | הכשרה והשתלמויות |
| 25,489 | - . - | - . - | - . - | - . - | - . - | סך הכל |
| 10,242,935 | 11,031,957 | 271,399 | 3,307,207 | 973,463 | 6,479,888 | |

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(בשקלים חדשים שלמים)

.13 הוצאות חינוך משלים -

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|------------------|
| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| 1,350,962 | 1,052,298 |
| 163,114 | 160,095 |
| 75,343 | 130,139 |
| 139,822 | 117,023 |
| 121,727 | 87,978 |
| 60,937 | 67,043 |
| 77,032 | 57,311 |
| 25,009 | 9,064 |
| <u>2,013,946</u> | <u>1,680,951</u> |

משכורות ונלוות
קייטנות קיץ
קורסים וימי עיון
אירועי התרמה
אחזקה
שכירות
נסיעות ואחזקת רכב
פרסומים וספרות מקצועית

.14 הוצאות מרכז יום -

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|------------------|
| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| 278,458 | 858,341 |
| 138,043 | 414,251 |
| 74,011 | 241,606 |
| 33,879 | 102,164 |
| 21,137 | 58,252 |
| 1,391 | 5,151 |
| <u>546,919</u> | <u>1,679,765</u> |

משכורות ונלוות
הסעות
שכירות
מזון
אחזקה
תקשורת

.15 הוצאות הכשרת סטודנטים -

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|----------------|
| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| 337,993 | 363,013 |
| 428,400 | 252,000 |
| 54,146 | 56,052 |
| 76,632 | 45,298 |
| 31,134 | 21,295 |
| <u>928,305</u> | <u>737,658</u> |

משכורת ליווי מקצועי, הדרכה וניהול
מלגות קיום
שכר לימוד שנתי והסכם ידע
הוצאות הפעלה, מיון, אבחון והערכה
ביקור ראשי פטו

צעד קדימה
עמותה לחינוך ושיקום
באמצעות גישת החינוך המדריך - פטו (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(בשקלים חדשים שלמים)

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|----------------|
| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| 230,945 | 177,466 |
| 15,274 | 22,011 |
| 8,681 | 6,756 |
| <u>254,900</u> | <u>206,233</u> |

.16 הוצאות גיוס משאבים -

משכורות ונלוות
 יוזמות לגיוס משאבים
 תקשורת, דואר ושונות

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|------------------|
| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| 945,732 | 984,805 |
| 180,989 | 191,988 |
| 50,194 | 58,528 |
| 21,240 | 23,240 |
| 11,985 | 19,550 |
| 12,665 | 13,136 |
| 18,389 | 12,940 |
| <u>1,241,194</u> | <u>1,304,187</u> |

.17 הוצאות הנהלה וכלליות -

משכורות ונלוות
 אחזקת המשרד
 נסיעות ושונות (כולל פחת רכב בסך כ- 20 אלפי ש"ח השנה ואשתקד)
 שירותים מקצועיים
 משרדיות
 בנקאיות
 תקשורת, דואר ושליחויות