



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', רוואי חשבון

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016



Jerusalem: Har Hotzvim, 19 Hartom st. 9777518 Tel. 972-732366200 Fax. 972-2-6231340 02-6231340. פקס 073-2366200 טל. 9777518, 19 הרטום רח' הרטום, ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום, 19, 9777518
Tel-Aviv: Migdal Shalom, 9 Ahad Ha'am st. 6525101 Tel. 972-3-5176383 Fax. 972-3-5176392 03-5176392. פקס 03-5176383 טל. 6525101, 9 מגדל שלום, רח' אחד העם, תל אביב: מגדל שלום, רח' אחד העם, 9, 6525101
Haifa: Tirat Hacarmel, 5 Haetgar st. 3903216 Tel. 972-4-8200879 Fax. 972-4-8200873 04-8200873. פקס 04-8200879 טל. 3903216, 5 תירת הכרמל, רח' האתגר, חיפה: תירת הכרמל, רח' האתגר, 5, 3903216

www.barzily.co.il



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', רוואי חשבון

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רוואה 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
ברזילי ושות', דואי חשבון

ירושלים, 19 ביוני 2017

**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 2016 ו- 2015, את הדוחות על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה 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 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 הוועד 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברזילי ושות'
ברזילי ושות'
רואי - חשבון

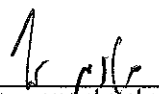


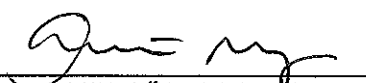
ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום 19, 9777518 טל. 073-2366200 פקס. 02-6231340 02-6231340
תל אביב: מגדל שלום, רח' אחד העם 9, 6525101 טל. 03-5176383 פקס. 03-5176392 03-5176392
חיפה: טירת הכרמל, רח' האתגר 5, 3903216 טל. 04-8200879 פקס. 04-8200873 04-8200873
Jerusalem: Har Hotzvim, 19 Hartom st. 9777518 Tel. 972-732366200 Fax. 972-2-6231340 02-6231340
Tel-Aviv: Migdal Shalom, 9 Ahad Ha'am st. 6525101 Tel. 972-3-5176383 Fax. 972-3-5176392 03-5176392
Haifa: Tirat Hacarmel, 5 Haetgar st. 3903216 Tel. 972-4-8200879 Fax. 972-4-8200873 04-8200873


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

ליום 31 בדצמבר		ביאור	נכסים
2015	2016		
2,689,053	1,769,239		רכוש שוטף -
589,074	392,062		מזומנים ושווי מזומנים
466,967	- . -		מזומנים מוגבלים
6,199,055	6,234,770	3	פקדון במטבע חוץ
83,245	448,644	4	השקעה בניירות ערך
10,027,394	8,844,715		חייבים ויתרות חובה
8,012,681	7,741,559	5	רכוש קבוע, נטו -
<u>18,040,075</u>	<u>16,586,274</u>		
התחייבויות ונכסים נטו			
584,523	759,377	6	התחייבויות שוטפות -
1,849,169	1,889,183		ספקים ונותני שירותים
918,978	- . -	'ח2	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,352,670	2,648,560		הכנסות מראש
1,433,868	1,463,452	7	התחייבות בגין סיום יחסי עובד - מעביד, נטו -
1,301,822	1,373,526		נכסים נטו -
3,349,960	2,967,115	8	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות -
4,651,782	4,340,641		שלא יועדו ע"י ההנהלה
8,012,681	7,741,559		שיועדו ע"י ההנהלה
12,664,463	12,082,200		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע
589,074	392,062	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
13,253,537	12,474,262		
<u>18,040,075</u>	<u>16,586,274</u>		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 אלי גליקמן - חבר ועד


 אנט מוזס - יו"ר הועד


 גיא סולומון - מנכ"ל

19 ביוני 2017
 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 ביום 31 בדצמבר			
*2015	2016	ביאור	
			מחזור הפעילויות -
14,702,022	14,341,409	10	הכנסות ממשרדים ממשלתיים ומוסדות ציבוריים
1,662,955	2,477,311		תרומות בארץ וקרנות
649,677	744,647		תרומות מאגודות ידידים בארץ ובח"ל
524,304	311,519		השתתפות הורים
211,232	417,521		הכנסות אחרות
139,387	197,012		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>17,889,577</u>	<u>18,489,419</u>		
			עלות הפעילויות -
11,854,972	12,277,353	11	הוצאות מרכזים חינוכיים
1,368,827	1,422,050	12	הוצאות חינוך משלים
1,692,556	2,096,955	13	הוצאות מרכז יום
667,437	680,374	14	הוצאות הכשרת סטודנטים
540,737	563,772		הוצאות פחת
<u>(16,124,529)</u>	<u>(17,040,504)</u>		
<u>1,765,048</u>	<u>1,448,915</u>		הכנסות נטו מפעילויות
(614,965)	(617,502)	15	הוצאות גיוס משאבים
(1,210,173)	(1,287,489)	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(60,090)	(456,076)		הוצאות נטו לפני מימון
(16,082)	(75,165)		הוצאות מימון, נטו
- . -	(51,022)		הפסד הון
<u>(76,172)</u>	<u>(582,263)</u>		גרעון לשנה

* סווג מחדש.

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 לפעילויות		
			שיועדו ע"י ההנהלה	שלא יועדו ע"י ההנהלה	
13,469,096	728,461	8,318,952	3,349,960	1,071,723	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(76,172)	- .-	- .-	- .-	(76,172)	תוספות במהלך השנה - גרעון לשנה
(139,387)	(139,387)	- .-	- .-	- .-	גריעות במהלך השנה - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
- .-	- .-	- .-	1,453,403	(1,453,403)	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
- .-	- .-	- .-	(1,453,403)	1,453,403	סכומים שיועדו ע"י ההנהלה ושיעודם בוטל
- .-	- .-	254,713	- .-	(254,713)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
- .-	- .-	(560,984)	- .-	560,984	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
13,253,537	589,074	8,012,681	3,349,960	1,301,822	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
(582,263)	- .-	- .-	- .-	(582,263)	תוספות במהלך השנה - גרעון לשנה
(197,012)	(197,012)	- .-	- .-	- .-	גריעות במהלך השנה - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
- .-	- .-	- .-	(382,845)	382,845	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה ושיעודם בוטל
- .-	- .-	421,125	- .-	(421,125)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
- .-	- .-	(126,022)	- .-	126,022	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע
- .-	- .-	(566,225)	- .-	566,225	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>12,474,262</u>	<u>392,062</u>	<u>7,741,559</u>	<u>2,967,115</u>	<u>1,373,526</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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	
2015	2016
	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת -
(76,172)	(582,263)
	גרעון לשנה
	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
	הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
560,984	566,225
- . -	51,022
(28,573)	(35,715)
5,794	29,584
(139,387)	(197,012)
	פחת הפסד הון
	שערוך ניירות ערך
	גידול בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
856,870	(365,399)
(154,649)	174,854
433,836	40,014
477,759	(918,978)
1,936,462	(1,237,668)
	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה -
(254,713)	(421,125)
- . -	75,000
139,387	197,012
(152,123)	466,967
(1,000,000)	- . -
(1,267,449)	317,854
	רכישת רכוש קבוע
	תמורה ממכירת רכוש קבוע
	מימוש מזומנים מוגבלים
	קיטון (גידול) בפקדונות בבנקים
	רכישת ניירות ערך
	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
	תזרימי מזומנים לפעילות מימון -
(25,278)	- . -
(25,278)	- . -
643,735	(919,814)
2,045,318	2,689,053
2,689,053	1,769,239
	פרעון הלוואות לזמן ארוך
	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

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 2016
(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, מספר עמותה 580115319.
- ב. מטרת 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 ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. עמותת צעד קדימה עוסקת בחינוך ושיקום אנשים עם שיתוק מוחי; פעוטות, ילדים, נוער ובוגרים ברחבי הארץ. העמותה מפעילה מגוון מסגרות ותוכניות בפיקוח משרדי החינוך, הרווחה והבריאות. בנוסף, העמותה מכשירה מורים בחינוך המיוחד לעבודה באמצעות שיטת פטו, לחינוך ושיקום אוכלוסייה עם CP ובעלי מוגבלויות מוטוריות.
- ה. לעמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ו. לעמותה אישור ניהול תקין לשנת 2017.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית -

- א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים 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.
 - "נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה" - סכומים שיועדו על פי החלטת הנהלת העמותה לשימוש עבור פיתוח והעמקת פרויקטים בשיטת החינוך המדריך - פטו בישראל, לשיפוח ולהצטיידות שיקומית וכללית, וכן לאחזקת ותפעול בריכות (ראה גם ביאור 8).
- ב. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים -
- א. הדוחות הכספיים ערוכים "בסכומים מדווחים" בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות - הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ד. מזומנים ושווי מזומנים - מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידיית וכן פקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושלגביהם לא קיימת מגבלת שימוש.
- ה. הפרשה לחובות מסופקים - הפרשה 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 2016
(בשקלים חדשים שלמים)

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך) -

- ז. רכוש קבוע -
 הרכוש הקבוע מוצג במחירי עלות ובניכוי עלות פחת שנצבר בגינו אשר מחושב בשיטת ה"קו הישר"
 בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכס.
 להלן שעורי הפחת השנתיים:
 ריהוט וציוד 33% - 6%
 כלי רכב 15%
 שיפוצים 10%
 מבנים 2%
- ח. הכנסות מראש -
 הכנסות מראש כוללות תרומות שהתקבלו עבור פעילויות שמועד ביצוען צפוי להיות בשנה העוקבת.
- ט. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים -
 הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות 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.
- י. יתרות צמודות למטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג ליום המאזן.

שיעור השינוי	31.12.2015	31.12.2016	
בשנת 2016			
(1.46%)	3.902	3.845	שער יציג של הדולר
(4.78%)	4.247	4.044	שער יציג של האירו
(18.31%)	5.784	4.725	שער יציג של הליש"ט

3. השקעה בניירות ערך -

השקעה בתיק ניירות ערך אשר עיקר החזקתו הינה באג"ת. הכספים המושקעים בניירות ערך משמשים בחלקם כבטוחה לקיום תזרימי מזומנים ורצף פעילות למקרה של האטה או הקפאה בגיוס המשאבים.

4. חייבים ויתרות חובה -

31.12.2015	31.12.2016	
83,245	79,944	חברות אשראי ושקים לגביה
- . -	368,700	הכנסות לקבל
<u>83,245</u>	<u>448,644</u>	

5. רכוש קבוע, נטו -

31.12.2015		31.12.2016		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
6,152,517	6,013,221	876,632	6,889,853	מבנה בבאר שבע *
959,278	1,106,484	1,702,229	2,808,713	ריהוט וציוד במרכזים ובגנים
371,453	280,684	627,000	907,684	שיפוצים
162,646	15,324	82,876	98,200	כלי רכב
339,472	302,700	310,686	613,386	ריהוט וציוד משרדי
27,315	23,146	125,980	149,126	ציוד בריכה
<u>8,012,681</u>	<u>7,741,559</u>	<u>3,725,403</u>	<u>11,466,962</u>	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 לילדים עם שיתוק מוחין, המיועד לילדי באר שבע וסביבתה.

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

6. ספקים ונותני שירותים -

31.12.2015	31.12.2016	
361,074	310,545	המחאות לפרעון
223,449	448,832	חובות פתוחים
<u>584,523</u>	<u>759,377</u>	

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

א. התחייבות העמותה לפיצויי פרישה לעובדיה מכוסה הן על ידי ההפרשה המוצגת בדוחות הכספיים והן על ידי תשלומים שוטפים לקופות גמל ולפוליסות ביטוח בניכוי קופה מרכזית לפיצויים.

31.12.2015	31.12.2016	הרכב:
5,765,442	5,704,597	עתודה לפיצויים
(3,655,355)	(3,563,581)	בניכוי כספים שנצברו בקופות אישיות על שם העובדים
2,110,087	2,141,016	
(676,219)	(677,564)	בניכוי קופה מרכזית לפיצויים
<u>1,433,868</u>	<u>1,463,452</u>	

8. נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה -

יתרה ליום 31.12.2016	סכומים שיועדו ע"י ההנהלה ושיועדו בוטל	סכומים שיועדו ע"י ההנהלה	יתרה ליום 31.12.2015	הרכב:
1,004,729	(282,500)	- . -	1,287,229	א. פיתוח והעמקת פרויקטים בגישת החינוך המדריך - פטו בישראל
508,983	(100,345)	- . -	609,328	ב. שיפוץ והצטיידות שיקומית וכללית במסגרות ובמבנים בהם העמותה פועלת
453,403	- . -	- . -	453,403	ג. תכנון ופיתוח בריכה טיפולית בבאר שבע
500,000	- . -	- . -	500,000	ד. תכנון, פיתוח והרחבת מרכז באר שבע
500,000	- . -	- . -	500,000	ה. פיתוח ושיפוץ מרכז ראשון לציון
<u>2,967,115</u>	<u>(382,845)</u>	<u>- . -</u>	<u>3,349,960</u>	סה"כ

2. מימון הפרויקטים נעשה מתוך ההכנסות שנתקבלו בשנת הדוח.

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

9. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני -

יתרה ליום 31.12.2016	ניצול לפעילויות	תרומות והכנסות ייעודיות	יתרה ליום 31.12.2015	הרכב:
- . -	(57,625)	- . -	57,625	א. אחזקה ותפעול של הבריכה הטיפולית בראשון לציון
392,062	(139,387)	- . -	531,449	ב. בניה, אחזקה, שיפוץ, הרחבה, הצטיידות ומימון בלאי של מרכז חינוכי שיקומי בבאר שבע
<u>392,062</u>	<u>(197,012)</u>	<u>- . -</u>	<u>589,074</u>	סה"כ

10. הכנסות ממשרדים ממשלתיים ומוסדות ציבוריים -

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2015	31.12.2016	
6,331,612	6,527,696	משרד החינוך
4,457,360	5,398,512	משרד הרווחה
2,026,713	1,090,908	רשויות מקומיות
838,579	689,846	קופות חולים
721,468	423,387	משרד הבריאות
326,290	211,060	ביטוח לאומי
<u>14,702,022</u>	<u>14,341,409</u>	

11. הוצאות מרכזים חינוכיים -

לשנה שהסתיימה ביום *31.12.2015	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2016					ראשון לציון	
	סה"כ	אילת	באר שבע	השרון	מזרח		
10,049,307	10,745,058	735,614	3,821,676	507,777	5,679,991	משכורות ונלוות	
786,729	561,510	38,496	207,764	22,122	293,128	שכירות, אחזקה ואבטחה	
367,523	365,959	44,638	138,949	12,740	169,632	מזון	
338,063	332,641	- . -	- . -	- . -	332,641	אחזקת בריכה טיפולית (כולל שכר)	
116,039	116,897	4,001	37,666	4,290	70,940	הפעלה	
70,774	59,878	- . -	29,109	1,765	29,004	ביטוחים	
54,894	33,553	- . -	33,553	- . -	- . -	מעקב רפואי התנהגותי	
31,554	49,778	- . -	7,244	- . -	42,534	הסעות	
25,878	12,079	- . -	3,176	583	8,320	תקשורת ושונוות	
14,211	- . -	- . -	- . -	- . -	- . -	הכשרה והשתלמויות	
<u>11,854,972</u>	<u>12,277,353</u>	<u>822,749</u>	<u>4,279,137</u>	<u>549,277</u>	<u>6,626,190</u>	סך הכל	

* סווג מחדש.

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

.12 הוצאות חינוך משלים -

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2015	31.12.2016	
880,035	736,170	משכורות ונלוות
119,159	279,830	אחזקה ושונות
97,963	180,379	קורסים וימי עיון
148,358	136,125	קייטנות קיץ
71,324	58,807	שכירות
38,298	30,739	נסיעות ואחזקת רכב
13,690	-	פרסומים וספרות מקצועית
<u>1,368,827</u>	<u>1,422,050</u>	

.13 הוצאות מרכז יום -

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2015	31.12.2016	
844,317	992,480	משכורות ונלוות
432,644	536,283	הסעות
240,444	302,540	שכירות
100,450	100,117	מזון
64,336	140,342	אחזקה
-	15,172	ביטוח
6,415	6,022	קייטנות קיץ
3,950	3,999	תקשורת
<u>1,692,556</u>	<u>2,096,955</u>	

.14 הוצאות הכשרת סטודנטים -

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2015	31.12.2016	
322,508	312,007	משכורת ליווי מקצועי, הדרכה וניהול
254,600	263,241	מלגות קיום
43,802	43,605	ביקור ראשי פטו
46,527	39,521	הוצאות הפעלה, מיון, אבחון והערכה
-	22,000	שכר לימוד שנתי והסכם ידע
<u>667,437</u>	<u>680,374</u>	

.15 הוצאות גיוס משאבים -

לשנה שהסתיימה ביום		
*31.12.2015	31.12.2016	
364,203	386,257	משכורות ונלוות
210,698	176,158	אירועי התרמה
33,118	47,077	יוזמות לגיוס משאבים
6,946	8,010	תקשורת, דואר ושונות
<u>614,965</u>	<u>617,502</u>	

* סווג מחדש.

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

לשנה שהסתיימה ביום		.16 הוצאות הנהלה וכלליות -
*31.12.2015	31.12.2016	
897,884	925,487	משכורות ונלוות
184,890	233,749	אחזקת המשרד
59,773	62,417	אחזקת רכב (כולל פחת)
21,240	21,060	שירותים מקצועיים
16,037	17,928	משרדיות
15,764	17,856	בנקאיות
14,585	8,992	תקשורת, דואר ושליחויות
<u>1,210,173</u>	<u>1,287,489</u>	

* סווג מחדש.

.17 **ערבויות והתחייבויות תלויות -**

לעמותה ערבויות בנקאיות בסך של כ- 69 אלפי ש"ח לטובת משרד החינוך, עיריית ירושלים ועיריית בת ים.