

מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
7	ביאורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברים של  
מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת **מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)** (להלן - "העמותה"), לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הועד 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 חברי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר "סכומים מדווחים" כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

  
זיו האפט  
רואי חשבון

ירושלים, 24 בנובמבר 2014

**מלכך - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**

**מאזנים**

(בשקלים חדשים)

31.12.2012	31.12.2013	ביאור	31.12.2012	31.12.2013	ביאור		
		<b>תחייבויות ונכסים נטו</b>					
		תחייבויות שוטפות:					
597,325	794,328	משכנת יתר בבנק					
733,600	700,320	חלויית שוטפות של חלוצאות לזמן ארוך	(*)	8,477	299,726	3	מזומנים ושוקי מזומנים
1,302,090	1,457,467	עובדים ומוסדות שכר	(*)	569,142	529,197		פקדונות מיועדים
1,674,217	2,294,175	ספקים ונותני שירותים		33,506	51,722		שיקים לגביה
				1,177,411	2,125,261	4	חייבים ויתרות חובה
4,307,232	5,246,290						
				1,788,536	3,005,906		
		<b>תחייבויות לא שוטפות:</b>					
508,382	1,343,352	חלוצאות ללא זמן פריעון					
3,118,055	4,204,031	חלוצאות לזמן ארוך					
1,108,262	1,365,906	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו					
4,734,699	6,913,289		20,087,757	23,956,115	5		<b>רכוש קבוע, נטו</b>
		<b>נכסים נטו</b>					
11,594,805	11,451,114	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה					
1,239,557	3,351,328	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני					
12,834,362	14,802,442						
21,876,293	26,962,021		21,876,293	26,962,021			

המאזנים המפורטים מתווים חלק בלתי נפרד מהזוהות הכספיים.

אריאל רוז  
נשיא

הרצל ספיני  
יו"ר

24 בנובמבר 2014  
תאריך אישור הזוהות

(\*) סווג מחדש.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**

**דוחות על הפעילויות**

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2012	31.12.2013		
8,392,416	10,022,069	9	<b>מחזור הפעילויות</b>
1,686,037	3,151,998		דמי חבר ותשלומים מטעם חוק סיעוד
114,396	20,088	10	תרומות
313,903	304,474		הקצבות
23,916	468,709		הכנסות מפעילויות ושירותים
10,530,668	13,967,338		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
10,388,755	11,920,546	11	<b>עלות הפעילויות</b>
141,913	2,046,792		הכנסות נטו מפעילויות
1,827,925	1,868,411	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,686,012)	2,046,792		הוצאות נטו לפני מימון
226,890	322,072		הוצאות מימון, נטו
(1,912,902)	(143,691)		<b>גרעון לשנה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**

**דוחות על השינויים בנכסים נטו**

(בשקלים חדשים)

סך הכל	נכסים נטו		
	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה	
13,930,228	556,153	13,374,075	<b>יתרה ליום 1.1.2012</b>
(1,912,902)	-	(1,912,902)	<b>שינויים במהלך השנה</b>
840,952	840,952	-	גרעון לשנה
(23,916)	(23,916)	-	תרומות והשתתפויות
-	(133,632)	133,632	סכומים ששותררו מנכסים שהוגבלו ששימשו לפעילות
12,834,362	1,239,557	11,594,805	סכומים ששותררו מנכסים שהוגבלו לרכוש קבוע
(143,691)	-	(143,691)	<b>יתרה ליום 31.12.2012</b>
2,580,480	2,580,480	-	<b>שינויים במהלך השנה</b>
(468,709)	(468,709)	-	גרעון לשנה
14,802,442	3,351,328	11,451,114	תרומות והשתתפויות
-	-	-	סכומים ששותררו מנכסים שהוגבלו ששימשו לפעילות
			<b>יתרה ליום 31.12.2013</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

**(בשקלים חדשים)**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
(1,912,902)	(143,691)	גרעון לשנה
(*) <u>825,002</u>	<u>790,194</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
<u>(1,087,900)</u>	<u>646,503</u>	<b>מזומנים נטו מפעילות שוטפת</b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
(185,671)	(4,566,578)	רכישת רכוש קבוע
<u>(185,671)</u>	<u>(4,566,578)</u>	<b>מזומנים נטו מפעילות השקעה</b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u></b>
256,746	197,003	גידול במשיכות יתר
(440,046)	(828,750)	פרעון הלוואות
383,000	2,580,480	קבלת הלוואות
(*) <u>245,864</u>	-	פרעון פקדונות מיועדים
840,952	3,473,012	הכנסות מתרומות שנוקפו לנכסים נטו לגביהם קיימות הגבלות
(23,916)	(468,709)	בעלות אופי זמני
<u>1,262,600</u>	<u>4,211,324</u>	מימוש תקבולים מיועדים ששימשו לפעילות
		<b>מזומנים נטו מפעילות מימון</b>
(10,971)	291,249	<b><u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u></b>
(*) <u>19,448</u>	<u>8,477</u>	<b><u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u></b>
<u>8,477</u>	<u>299,726</u>	<b><u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u></b>

(\*) סווג מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

(בשקלים חדשים)

**נספח א - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת**

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2012	31.12.2013	
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
449,171	698,220	פחת
142,405	220,138	גידול בהפרשה לחופשה
223,339	257,644	גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(19,935)	(14,884)	שערודך הלוואות
(*) 19,213	39,945	שערודך פקדונות מיועדים
814,193	1,201,063	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
99,940	(18,216)	קיטון (גידול) בשיקים לגביה
(558,282)	(947,850)	גידול בחייבים ויתרות חובה
270,566	(64,761)	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
198,585	619,958	גידול בספקים ונותני שירותים
10,809	(410,869)	
825,002	790,194	

(\*) סווג מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**

**ביאור 1 - כללי**

מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר) (להלן - "העמותה") נוסדה ביום 21 ביולי 1981.

מטרת העמותה היא לסייע ולשרת את משפחות הקשישים בישראל, קשישים הסובלים מבעיות של אובדן זיכרון ומחלות הגורמות לכך.

העמותה מפעילה באזור ירושלים וסביבותיה רשת של תשעה מרכזי יום ומחלקה לטיפול בית, מרפאת מומחים לאיבחון בעיות זיכרון וקוגניציה וכן את "המכון הגבוה ללימודי הזקנה".

העמותה מסווגת כמלכ"ר במע"מ ורשומה כמוסד ציבורי במס הכנסה. כמו כן, העמותה הוכרה על ידי רשויות המס כמוסד מוכר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודה.

**ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית**

**א. הגדרות**

בדוחות כספיים אלה:	-	מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר).
העמותה	-	ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
נכסים נטו	-	הגבלה שהוטלה על ידי התורמים או על ידי גורמים חיצוניים אחרים.
הגבלה	-	אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה.
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	-	אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו הוגבל.
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	-	הגבלה הפוקדת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
הגבלה בעלת אופי זמני	-	מדד המחירים לצרכן, כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
מדד	-	

**ב. בסיס הרישום**

1. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
2. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התאמה של הדוחות הכספיים להשפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי וללא מתן גילוי על השפעתם על המצב הכספי ועל תוצאות הפעולות, לאור זאת הדוחות הכספיים אינם מוצגים בהתאם לתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**

**ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)**

**ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים**

1. מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים, נטו נעשה תוך הבחנה בין:
  - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
  - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
2. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.

**ד. הצמדה למדד או למטבע חוץ**

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
3. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
4. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
5. להלן פרטים על המדדים ועל שערי החליפין לתאריך המאזן.

**לשנה שהסתיימה ביום**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
100.5	102.3
3.733	3.471

מדד (בנקודות)  
דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

**לשנה שהסתיימה ביום**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
1.63%	1.82%
(2.30)%	(7.02)%

שיעור העלייה (ירידה) של:  
מדד  
דולר של ארה"ב

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**

**ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)**

**ה. מזומנים ושווי מזומנים**

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

**ו. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

<u>שיעורי הפחת</u>	<u>%</u>
מבנים	2-4
מחשב וציוד מחשב	33
ריהוט וציוד משרדי	6-15
שיפורים במושכר	2-10

**ז. הכרה בהכנסה ובשינויים בנכסים נטו**

1. הכנסות והשינויים בנכסים נטו שהוגבלו רשומים על בסיס צבירה.
2. נכסים מתכלים וטובין, שהתקבלו ללא תמורה, אינם כלולים בדוח הכספי.
3. הכנסות מהשקעות המיועדות לכיסוי עתודות בגין זכויות עובדים מוצגות כהפחתה מההוצאות התקופתיות הדרושות להשלמת העתודות בגין השנה השוטפת.

**ח. מסים**

1. מס שכר המוטל לפי חוק מס ערך מוסף, נכללים במסגרת הוצאות השכר.
2. מסים בגין הוצאות מסוימות ("הוצאות עודפות") נכללים בסעיפי ההוצאות, בגינם הוטל המס.

**ט. הסתייעות באומדנים**

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנחלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

**י. הסתייעות במתנדבים**

העמותה מסתייעת לפעילותיה מעת לעת במתנדבים, אך אין היא זוקפת את עלות השירות שלהם לא כהכנסה, ולא כהוצאה.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**

(בשקלים חדשים)

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

31.12.2012	31.12.2013
4,271	7,303
2,762	-
1,444	292,423
<u>8,477</u>	<u>299,726</u>

קופה קטנה  
 בנקים בחשבונות עו"ש בשקלים  
 בנקים בחשבונות עו"ש במט"ח

**ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה**

31.12.2012	31.12.2013
259,363	303,015
389,542	450,590
511,119	619,814
8,646	738,072
6,802	9,880
1,939	3,890
<u>1,177,411</u>	<u>2,125,261</u>

חייבים באמצעות כרטיסי אשראי  
 חייבים פתוחים  
 הכנסות לקבל  
 מקדמות לספקים  
 דמי מחזור  
 חייבים שונים

**ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו**

סך הכל	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד משרדי	מחשבים	מבנים	כלי רכב	
23,091,977	307,444	1,171,860	378,511	21,234,162	-	<b>עלות</b>
4,566,578	-	-	55,267	4,509,311	2,000	ליום 1.1.2013
27,658,555	307,444	1,171,860	433,778	25,743,473	2,000	תוספות השנה
						ליום 31.12.2013
3,004,220	304,010	669,204	302,494	1,728,512	-	<b>פחת נצבר</b>
698,220	120	66,132	56,096	575,872	-	ליום 1.1.2013
3,702,440	304,130	735,336	358,590	2,304,384	-	פחת השנה
						ליום 31.12.2013
<u>23,956,115</u>	<u>3,314</u>	<u>436,524</u>	<u>75,188</u>	<u>23,439,089</u>	<u>2,000</u>	<b>עלות מופחתת ליום</b>
						<b>31.12.2013</b>
<u>20,087,757</u>	<u>3,434</u>	<u>502,656</u>	<u>76,017</u>	<u>19,505,650</u>	<u>-</u>	<b>עלות מופחתת ליום</b>
						<b>31.12.2012</b>

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו (המשך)**

המבנים כוללים:

1. מבנה שנבנה על קרקע שעיריית ירושלים העמידה לרשות העמותה לשימוש לדורות.
2. מבנה שנרכש בשנת 2006 והותאם לצרכי העמותה. רישום המקרקעין באזור המבנה טרם הוסדר, אך נרשמה הערת אזהרה לטובת העמותה בספרי המקרקעין. העמותה קיבלה מהמוסד לביטוח לאומי סך של כ-2,835 אלפי ש"ח בשנים 2009 ו-2010 עבור אחד המבנים. במידה והעמותה תפסיק את פעילות מרכז היום בתוך 10 שנים מיום קבלת התשלום היא תצטרך להחזיר את הסכום למוסד לביטוח לאומי צמוד למדד המחירים לצרכן בניכוי פחת של 10% לשנה.
- כמו כן, העמותה התחייבה למוסד לביטוח לאומי בקשר להשתתפות של וועידת התביעות בבניית המבנה (בסך כ-405 אלפי ש"ח) שלא לעשות עסקאות במקרקעין בנכס האמור במשך 10 שנים מיום קבלת ההשתתפות.
3. חלק במבנה בגבעת משואה שזכויות החכירה בו נרכשו במרץ 2012.

**ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
812,597	1,215,534	בחשבון שיקים לפרעון
861,620	1,078,641	בחשבון פתוח
<u>1,674,217</u>	<u>2,294,175</u>	

**ביאור 7 - הלוואות לזמן ארוך**

- א. הלוואה בסך 875,000 ש"ח נושאת ריבית בשיעור פריים + 4.35% מוחזרת בתשלומים חודשיים שווים עד לחודש אוגוסט 2018.
- ב. הלוואה בסך 400,000 ש"ח נושאת ריבית בשיעור פריים + 3.65% מוחזרת בתשלומים חודשיים שווים עד לחודש מרץ 2014.
- ג. הלוואה בסך 2.5 מיליון ש"ח צמודה למדד לפרעון בתשלומים חודשיים שווים עד לחודש מרץ 2021.
- ד. הלוואה בסך 700,000 ש"ח איננה נושאת ריבית לפרעון בשני תשלומים: 175,000 ש"ח ביולי 2012 ו-525,000 ש"ח בדצמבר 2013. במהלך שנת 2013 הוארכה תקופת ההלוואה עד דצמבר 2015.
- ה. הלוואה בסך 1,500,000 ש"ח נושאת ריבית בשיעור פריים + 4.55% מוחזרת בתשלומים חודשיים שווים עד לחודש מרץ 2018.

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
1,946,144	1,892,432	עתודה לפיצויי פיטורין
(837,882)	(526,526)	
<u>1,108,262</u>	<u>1,365,906</u>	יעודה לפיצויים

**ביאור 9 - דמי חבר ותשלומים מטעם חוק סיעוד**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
3,870,968	4,709,254	דמי חבר תשלומים מטעם חוק סיעוד (דרך המוסד לביטוח לאומי)
4,521,448	5,312,815	
<u>8,392,416</u>	<u>10,022,069</u>	

**ביאור 10 - הקצבות**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	
23,427	6,588	משרד העבודה והרווחה ועדת העזבונות הסוכנות היהודית
54,000	13,500	
36,969	-	
<u>114,396</u>	<u>20,088</u>	

**מלבב - מרכז לטיפול בקשיש בקהילה (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 11 - עלות הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2012	31.12.2013
5,860,474	6,789,629
1,009,903	1,180,751
1,709,158	1,907,960
473,243	258,314
512,164	520,074
28,250	86,927
66,512	87,713
123,792	213,216
100,395	127,319
55,693	50,423
449,171	698,220
<u>10,388,755</u>	<u>11,920,546</u>

אם יש צורך  
 לעיין  
 בעמוד  
 11

משכורות, שכר עבודה ונלוות  
 ארוחות למטופלים ולמקבלי שירות  
 נסיעות והסעות  
 חוגים ופעילות  
 אחזקה ושונות  
 שירותים מקצועיים  
 ייעוץ רפואי וסיוע לקשיש  
 שכר דירה מועדונים  
 טלפון ותקשורת  
 ביטוח  
 פחת

**ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2012	31.12.2013
1,038,383	869,755
394,565	520,671
74,133	103,117
185,612	236,345
107,584	114,252
26,225	22,830
1,423	1,441
<u>1,827,925</u>	<u>1,868,411</u>

משכורות, שכר עבודה ונלוות  
 עלות גיוס תרומות  
 שירותים מקצועיים  
 משרדיות ושונות  
 אחזקת רכב  
 טלפון ותקשורת  
 מסים ואגרות

**ביאור 13 - שעבודים וערבויות**

- א. העמותה שיעבדה כספים המגיעים מלקוחות, מחברות אשראי ומהמוסד לביטוח לאומי לטובת בנק מזרחי טפחות.
- ב. לעמותה ערבות בסך כ- 7,000 ש"ח לטובת משרד העבודה והרווחה עבור אישורי הפעלה למרכזי יום.