

אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

## אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

### תוכן עניינים

#### עמוד


2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-18	ביאורים לדוחות הכספיים
19	נספח א'

## דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המוצגים של "אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)" (להלן "החברה") לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלת החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

  
בריטמן אלמגור זהר ושות'  
רואי חשבון

תל-אביב, 21 במאי 2014

משרד ראשי - תל אביב	טריגו פורסיט	משרד רמת-גן	משרד ירושלים	משרד חיפה	משרד באר-שבע	משרד אילת
מרכז עזריאלי 1	מרכז עזריאלי 3	הרקון 6	שרי ישראל 12	מעלה השחרור 5	פארק תעשיות עומר	המרכז העירוני
תל אביב, 6701101	תל אביב, 6702301	רמת גן, 5252183	ירושלים, 9439024	ת.ד. 5648	בנין 10, ת.ד. 1369	ת.ד. 583
ת.ד. 16593				חיפה, 3105502	עומר, 8496500	אילת, 8810402
תל-אביב 6116402						
טלפון: 03-6085555	טלפון: 03-6070500	טלפון: 03-7551500	טלפון: 02-5018888	טלפון: 04-8607333	טלפון: 08-6909500	טלפון: 08-6375676
פקס: 03-6094022	פקס: 03-6070501	פקס: 03-5759955	פקס: 02-5374173	פקס: 04-8672528	פקס: 08-6909600	פקס: 08-6371628
info@deloitte.co.il	info@tfc.co.il	info-ramatgan@deloitte.co.il	info-jer@deloitte.co.il	info-haifa@deloitte.co.il	info-beersheva@deloitte.co.il	info-eilat@deloitte.co.il

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

**מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	2013		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
1,998	1,267	2	רכוש שוטף
1,681	1,750		מזומנים ושווי מזומנים
5,520	6,324	3	ניירות ערך סחירים
			חייבים ויתרות חובה
9,199	9,341		
1,109	1,007	4	חייבים לזמן ארוך
5,925	7,269	5	רכוש קבוע, נטו
16,233	17,617		
1,737	2,516	6	התחייבויות שוטפות
2,758	3,006	7	אשראי מתאגידים בנקאיים
3,955	4,932	8	ספקים ונותני שירותים
8,450	10,454		זכאים ויתרות זכות
1,212	1,001	9	התחייבויות לזמן ארוך
603	568	10	הלוואות לזמן ארוך מתאגידי בנקאי
1,815	1,569		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(2,274)	(2,600)		נכסים נטו
5,925	7,269		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
3,651	4,669		לשימוש לפעילות (גרעון)
			ששימשו לרכוש קבוע
2,122	730		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
195	195		בעלת אופי זמני
5,968	5,594		בעלת אופי קבוע
16,233	17,617		

סמנכ"ל כספים

אודי נחתומי  
דירקטור

לאה גולן  
מנכ"ל

אורן פלוטקין  
יו"ר דירקטוריון

21 בדצמבר 2014  
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)

### דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	2013		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
<b>הכנסות</b>			
48,622	49,964	11	משרדי ממשלה
537	551		עיריות
2,599	1,730	12	תרומות
(*) 2,387	2,351	14	טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה
4,498	7,218		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
506	690		הכנסות אחרות
<u>59,149</u>	<u>62,504</u>		
<b>עלות הפעילות</b>			
26,103	28,313		משכורות והוצאות נלוות
5,771	6,065		שכר דירה, אחזקה ואחרות
2,253	2,383		מזון
4,609	4,833		תשלומים למשפחות אומנה טיפולית
4,990	5,130		חינוך וטיפול
3,642	4,429		הוצאות מיוחדות בתוכנית האומנה במרכז
1,407	1,257		נסיעות ואחזקת כלי רכב
1,022	1,177		הוצאות פחת
(*) 2,387	2,351	14	טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה
<u>52,184</u>	<u>55,938</u>		
<u>6,965</u>	<u>6,566</u>		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
3,706	4,130	15	הוצאות הנהלה וכלליות
1,970	2,241	16	הוצאות לגיוס תרומות
<u>1,289</u>	<u>195</u>		<b>עודף נטו לפני הוצאות מימון</b>
<u>247</u>	<u>216</u>	17	הוצאות מימון, נטו
<u>1,042</u>	<u>(21)</u>		<b>(גרעון) עודף לשנה</b>
(*) סווג מחדש			

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל אלפי ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	אופי קבוע אלפי ש"ח	אופי זמני אלפי ש"ח	לרכוש קבוע אלפי ש"ח	לפעילות אלפי ש"ח	
3,134	195	935	5,326	(3,322)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
900	-	900	-	-	הקצבות
5,390	-	5,390	-	-	תרומות
1,042	-	-	-	1,042	עודף לשנה
(4,498)	-	(4,498)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	(605)	1,621	(1,016)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע נטו
-	-	-	(1,022)	1,022	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,968	195	2,122	5,925	(2,274)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
6,865	-	6,865	-	-	תרומות
(21)	-	-	-	(21)	גרעון לשנה
(7,218)	-	(7,218)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	(1,039)	2,763	(1,724)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(242)	242	סכומים שנבעו ממכירת רכוש קבוע
-	-	-	(1,177)	1,177	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,594	195	730	7,269	(2,600)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)

### דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,042	(21)
(4,441)	(5,710)
(3,399)	(5,731)
(1,621)	(2,763)
-	242
(73)	102
977	(21)
(2,671)	(2,440)
6,290	6,865
1,396	777
(1,244)	(202)
6,442	7,440
372	(731)
1,626	1,998
1,998	1,267

#### תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(גרעון) עודף לשנה  
התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

#### מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

#### תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע  
מימוש רכש קבוע  
פרעון (מתן) הלוואות לצד קשור  
רכישת ניירות ערך סחירים, נטו

#### מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

#### תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תרומות והקצבות שנזקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית  
קבלת אשראי והלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים  
פרעון הלוואות לזמן ארוך, נטו

#### מזומנים שנבעו מפעילות מימון

(ירידה) עליה במזומנים ובשווי מזומנים  
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

#### מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

(ה מ ש ר)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,022	1,177
(37)	(35)
(4,498)	(7,218)
-	(7)
-	(48)
(188)	(804)
(1,211)	248
471	977
<u>(4,441)</u>	<u>(5,710)</u>

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת

קיטון בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

סכומים ששוחררו מהגבלה

שערוך הלוואות לזמן ארוך

שערוך ניירות ערך סחירים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

גידול בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים

גידול בזכאים ויתרות זכות

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית

א. כללי:

- (1) אור שלום – למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) נרשמה ביוני 1980 כחברה לתועלת הציבור המוגבלת בערבות לפי פקודת החברות, הערבות עבור כל חבר הינה 0.05 שקל חדש. החברה רשומה ברשם ההקדשים כחברה לתועלת הציבור לפי פרק 34 לחוק הנאמנות 1979 (אוגוסט 1980).
- (2) הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י המתכונת שנקבעה על פי נוסח משולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מס' 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"ם.
- (3) נכון לתאריך הדוחות הכספיים לחברה גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בסך של 2,600 אלפי ש"ח (שנה קודמת 2,274 אלפי ש"ח), וגרעון בהון חוזר בסך של 1,113 אלפי ש"ח (בשנה קודמת היה עודף בהון חוזר בסך של 749 אלפי ש"ח). הנהלת החברה פועלת לצמצום הגירעון ולהתייעלות כלכלית.

ב. בסיס דיווח:

- (1) בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ("המוסד לתקינה") את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002 נדרשה הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע החל מיום 1 בינואר 2004. העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן ליום 31 בדצמבר 2003 מהווה על פי הוראות תקנים אלו את נקודת המוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004.
  - (2) החברה עורכת את דוחותיה הכספיים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית ללא התאמה לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי.
- מכיוון שהשפעת יישום הוראות תקני חשבונאות 12 ו-17, כאמור לעיל, בדוחות החברה אינה מהותית, נחשבים הדוחות הכספיים הערוכים בערכים נומינליים הסטוריים כדוחות הערוכים בסכומים מדווחים.

ג. שימוש באומדנים:

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מעומדנים אלה.

ד. נכסים נטו המוגבלים בשימוש:

הנכסים נטו מחולקים לשלוש קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. שתי קבוצות מתייחסות לנכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה זמנית או קבועה שהוטלה על ידי גורמים חיצוניים (בעיקר תורמים) וקבוצה שלישית מכילה נכסים נטו שלא הוגבלו לשימוש על ידי גורמים חיצוניים.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע כוללים תרומה אשר בהתאם לתנאי התרומה ניתן להשתמש בפירותיה בלבד, לקיום הפעילות לשמה התקבלה.

בדוח על הפעילויות, המשקף את כלל פעילויות החברה, כוללים הסכומים ששוחררו במהלך שנת הדוח מן הנכסים נטו שהוגבלו זמנית עד לשימוש בהם למטרותיהם המיועדות.

ה. מזומנים ושווי מזומנים:

כוללים פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פרעונם, בעת ההשקעה בהם, אינה עולה על שלושה חודשים.

ו. ניירות ערך סחירים:

אגרות חוב, מניות וקרנות נאמנות מוצגות לפי שווין בשוק לתאריך המאזן.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית (המשך)

ז. רכוש קבוע:

החל משנת 1984 רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר.

העלות כוללת יציאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה, וכן עלויות פירוק ופינוי הפריטים ושיקום האתר בו ממוקם הפריט. עלות תוכנה שנרכשה, המהווה חלק בלתי נפרד מתפעול הציוד המתייחס, מוכרת כחלק מעלות ציוד זה.

הרווח או הפסד מגריעת פריט רכוש קבוע נקבעים לפי השוואת התמורה מגריעת הנכס לערך בספרים, ומוכרים נטו בסעיף הכנסות מרכוש בדוח על הפעילויות.

פחת נזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%	
4	מבנים
15	כלי רכב
20	ריהוט וציוד
4-20	שיפורים במושכר
33	מחשבים

רכוש קבוע אשר נרכש לפני שנת 1984 מוצג בדוחות בערך של 1 שקל חדש. ההשקעה הופחתה במלואה לפני שנת 1984.

ח. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו:

התחייבויות אור שלום לפיצויי פרישה מכוסות בחלקן ע"י הפקדות שוטפות בקופות פנסיה, פיצויים ובפוליסות לביטוחי מנהלים ובחלקן ע"י הפרשות בגין זכויות עובדים בעת פרישה.

ט. בסיס רישום הכנסות והוצאות:

הכנסות והוצאות, לרבות תרומות והקצבות ממוסדות, נכללו לפי בסיס צבירה. תרומות במטבע חוץ מתורגמות על פי השער היציג ביום קבלתן בבנק.

ביאור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
674	605
284	387
1,040	275
<u>1,998</u>	<u>1,267</u>

במטבע ישראלי  
 במטבע חוץ  
 פקדון במטבע ישראלי (\*)

(\*) למידע בדבר שיעבודים ראה ביאור 18 ב'.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
157	83
-	62
4,410	5,117
444	675
502	264
7	28
-	93
-	2
<u>5,520</u>	<u>6,324</u>

עיריות ואחרים  
הכנסות לקבל  
משרד הרווחה  
משרד החינוך  
הוצאות מראש  
עובדים ומוסדות  
בתים בטוחים - חברה קשורה  
אחרים

ביאור 4 - חייבים לזמן ארוך

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,053	953
56	54
<u>1,109</u>	<u>1,007</u>

בתים בטוחים - חברה קשורה (1)  
פקדון (2)

(1) הלוואה לחברה קשורה אשר צפויה להיפרע לשיעורין עד שנת 2023. שיעור הריבית השנתית הינו פריים+2.6%.

(2) הפקדון מייצג תשלום מראש עבור שלושה חודשים אחרונים בגין חכירה תפעולית (ליסינג) של 3 רכבים.

הפקדון הינו לשלוש שנים וצמוד למדד המחירים לצרכן (ראה גם ביאור 19 ב').

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 5 - רכוש קבוע

ההרכב:

סה"כ אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	ריהוט וציוד אלפי ש"ח	מבנים ושיפורים במושכר אלפי ש"ח
11,943	277	4,145	7,521
2,763	-	509	2,254
(242)	-	-	(242)
<u>14,464</u>	<u>277</u>	<u>4,654</u>	<u>9,533</u>
6,018	277	1,957	3,784
1,187	-	391	796
(10)	-	-	(10)
<u>7,195</u>	<u>-</u>	<u>2,348</u>	<u>4,570</u>
<u>7,269</u>	<u>-</u>	<u>2,306</u>	<u>4,963</u>
<u>5,925</u>	<u>-</u>	<u>2,188</u>	<u>3,737</u>

עלות  
יתרה ליום 1 בינואר 2013  
תוספות  
גריעות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2013  
תוספות  
גריעות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

יתרה להפחתה:

ליום 31 בדצמבר 2013

ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 6 - אשראי מתאגידי בנקאיים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,544	1,709
-	602
193	205
<u>1,737</u>	<u>2,516</u>

משיכות יתר  
הלוואה לזמן קצר  
חלויות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,651	2,380
1,107	626
<u>2,758</u>	<u>3,006</u>

חובות פתוחים  
המחאות לפרעון

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות**

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,591	3,231
267	558
624	707
93	-
235	324
145	112
<u>3,955</u>	<u>4,932</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר  
 הוצאות לשלם  
 משפחות אומנה  
 הכנסות מראש  
 הפרשה להבראה  
 בתים בטוחים - חברה קשורה

**ביאור 9 - הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי**

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,405	1,206
(193)	(205)
<u>1,212</u>	<u>1,001</u>

ריבית

פריים+2.6%

הלוואות לזמן ארוך  
 בניכוי חלויות שוטפות

ב. יתרות לפי זמני פרעון:

139
98
106
113
545
<u>1,001</u>

2015  
 2016  
 2017  
 2018  
 2019

**ביאור 10 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו**

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות בגין עובדים שאינם חתומים על הסכם לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג - 1963 ובנוסף, לגבי עובדים שחתמו על הסכם לפי סעיף 14 לאחר תקופת עבודה בחברה.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 11 - הכנסות ממשרדי ממשלה

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
45,658	47,045
2,964	2,919
<u>48,622</u>	<u>49,964</u>

משרד הרווחה  
משרד החינוך

ביאור 12 - גיוס תרומות

א. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,258	1,496
723	644
3,082	2,680
295	1,024
1,563	781
1,068	1,970
<u>7,989</u>	<u>8,595</u>

קרנות  
ארגונים  
פדרציות וסוכנות  
אגודת יידיים  
תורמים עסקיים  
תורמים יחידים

ב. פירוט שמות התורמים - ראה נספח א' לדוח הכספי.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 12 - גיוס תרומות (המשך)

ג. חלוקת התרומות ליעודן:

סה"כ אלפי ש"ח	נכסים שהוגבלו זמנית אלפי ש"ח	נכסים נטו שלא הוגבלו אלפי ש"ח	
8,595	6,865	1,730	תרומות בשנת 2013
7,989	5,390	2,599	תרומות בשנת 2012

ביאור 13 - דיווח לפי תחומי פעילות

פעילותה של אור שלום למען ילדים ונוער בסיכון מחולקת למספר תחומים:

מעונות	-	20 מעונות משפחתיים שיקומיים וטיפוליים (ארציים וקהילתיים) המיועדים לילדים שהוצאו מביתם.
פנימיות	-	2 פנימיות: "רעות" לבנים ו"בית גולדשמידט" לנערות.
בתי ספר	-	בתי ספר טיפוליים הפועלים במסגרת פנימיות "רעות" ו"בית גולדשמידט".
אומנה	-	2 תוכניות האומנה: "אומנה במרכז" ו"אומנה טיפולית". "אומנה במרכז" מטפלת בכ- 840 ילדים השוהים בכ- 600 משפחות אומנות באזור המרכז. "אומנה טיפולית" בכ- 130 ילדים השוהים בכ- 65 משפחות אומנות באזור ירושלים והסביבה ובאיזור אשדוד – אשקלון.
מועדוניות	-	תוכניות בקהילה הפועלות במטרה לשקם את הקשר בין הילדים לבין ההורים הביולוגיים ולמנוע הוצאה חוץ ביתית.
אחרים	-	חנות טיפולית "הזולה", קייטנה לחסרי עורף משפחתי ותכנית פילדלפיה.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 13 - דיווח לפי תחומי פעילות (המשך)

ההרכב:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2013						
סה"כ	אחרים	אומנה	מועדוניות	בתי ספר	פנימיות	מעונות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
49,964	-	22,506	625	2,920	5,359	18,554
551	-	-	23	252	-	276
690	352	245	-	-	44	49
51,205	352	22,751	648	3,172	5,403	18,879
7,218						
1,730						
2,351						
<u>62,504</u>						
28,313	1,970	9,434	588	2,908	4,290	9,123
6,597	251	1,028	73	304	1,135	3,806
2,383	1	17	23	10	471	1,861
9,431	242	5,787	25	59	327	2,991
4,429	-	4,429	-	-	-	-
1,256	11	339	15	18	167	706
2,990	124	1,052	36	165	320	1,294
55,399	2,599	22,086	760	3,464	6,710	19,782
1,177						
2,351						
<u>58,928</u>						

**הכנסות**

משרדי ממשלה

עיריות

הכנסות אחרות

**סה"כ הכנסות לפני תחומי פעילות**

סכומים ששוחררו מהגבלה

תרומות

טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

**סה"כ הכנסות מפעילות**

עלויות

משכורת

שכר דירה, אחזקה ואחרות

מזון

חינוך, טיפול ותשלומים למשפחות אומנה טיפולית

הוצאות מיוחדות בתוכנית אומנה במרכז

נסיעות ואחזקת רכב

תקורת הנהלה

**סה"כ עלויות לפי תחומי פעילות**

הוצאות פחת

טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה



**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 13 - דיווח לפי תחומי פעילות (המשך)

ההרכב:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

מעונות	פנימיות	בתי ספר	מועדוניות	אומנה	אחרים	סה"כ
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
17,873	5,601	2,964	772	21,412	-	48,622
51	-	186	74	-	226	537
2,096	265	-	18	361	1,758	4,498
103	83	-	-	-	320	506
20,123	5,949	3,150	864	21,773	2,304	54,163
						2,599
						2,387
						<u>59,149</u>
8,707	3,820	2,581	631	8,305	2,059	26,103
3,219	1,087	278	47	1,030	110	5,771
1,807	417	7	22	-	-	2,253
3,358	495	52	154	5,406	134	9,599
-	-	-	-	3,642	-	3,642
737	142	18	33	477	-	1,407
891	298	147	44	943	115	2,439
18,719	6,260	3,082	931	19,803	2,419	51,214
						1,022
						2,387
						<u>54,623</u>

**הכנסות**

משרדי ממשלה

עיריות

סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות

הכנסות אחרות

**סה"כ הכנסות לפני תחומי פעילות**

תרומות

טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

**סה"כ הכנסות מפעילות**

עלויות

משכורת

שכר דירה, אחזקה ואחרות

מזון

חינוך, טיפול ותשלומים למשפחות אומנה טיפולית

הוצאות מיוחדות בתוכנית אומנה במרכז

נסיעות ואחזקת רכב

תקורת הנהלה

**סה"כ עלויות לפי תחומי פעילות**

הוצאות פחת

טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 14 - טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה  
ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
800	702
15	77
732	732
840	840
<u>2,387</u>	<u>2,351</u>

טובין  
אירועים וימי כיף  
חונכים ומטפלים  
שכר דירה

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות  
ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,373	2,218
400	660
707	961
226	291
<u>3,706</u>	<u>4,130</u>

משכורת והוצאות נלוות  
שירותים מקצועיים  
משרדיות וכלליות  
נסיעות ואחזקת כלי רכב

ביאור 16 - הוצאות לגיוס תרומות  
ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,099	1,242
130	122
77	94
68	90
596	693
<u>1,970</u>	<u>2,241</u>

משכורות והוצאות נלוות  
משרדיות, טלפון ודואר  
נסיעות - לחוץ לארץ ויחסי ציבור  
נסיעות ואחזקת כלי רכב  
פרסום וארועי התרמה

ביאור 17 - הוצאות מימון, נטו

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
140	171
49	33
58	12
<u>247</u>	<u>216</u>

ריבית ועמלות לבנקים  
הפרשי שער  
ריבית למוסדות

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 18 - ערבויות ושעבודים**

- א. לחברה ערבויות כלפי משכירי הנכסים בסך של כ- 412 אלפי ש"ח.
- ב. כל הכספים המגיעים ממשרד הרווחה וכל הפקדונות בשקלים או במטבע חוץ הינם משועבדים בשעבוד קבוע לטובת הבנק.

**ביאור 19 - התחייבויות מותנות והתקשרויות**

- א. לחברה חוזי שכירות לגבי מספר בתים המופעלים על ידה לתקופות של עד שנה מתאריך המאזן.
- ב. לחברה שבעה הסכמים לחכירה תפעולית של כלי רכב לתקופה של שלוש שנים. דמי החכירה השנתיים צמודים למדד המחירים לצרכן.

**אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

נספח א'

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	71
1,123	-
33	95
80	178
214	125
160	-
13	-
191	122
107	-
915	848
144	162
350	15
1,559	1,162
774	346
40	50
36	28
26	-
68	62
1,062	2,675
179	358
50	-
382	361
20	20
76	-
-	150
102	-
-	26
285	209
-	50
-	100
-	61
-	73
-	91
-	42
-	30
-	280
-	72
-	30
-	50
-	63
-	84
-	75
-	78
-	353
<u>7,989</u>	<u>8,595</u>

קרן רש"י
אגודת יידיים ארצות הברית
P.E.F Israel Endowment Funds Inc
[ ]
D.M. Charitable Trust and Glencore
קרן משפחת לואיס
אגודת יידיים אוסטרליה
[ ] אגודת יידיים אנגליה
מגבית קנדה
הפדרציה היהודית של פילדלפיה
טבע תעשיות
קרנות שונות
תורמים עסקיים לרבות תרומות מחברי דירקטוריון
תורמים יחידים לרבות תרומות מחברי דירקטוריון
קרן יהל
JEWISH CHILD'S DAY
BARNET ISRAEL GROUP
אגודת יידיי יהודי דנמרק
סוכנות - שונים
קרן היסוד
קרן אבי
מתנאל
בנק הפועלים
קרן שטיינהרט
צק פוינט
MAKARIA
עזבונות
בתים בטוחים - בגין דמי שכירות
לומיניס
נובל אנרג'י
[ ]
Clore Foundation
אינטל
קרן היסוד - LOWY
פעמי תקווה
נויברגר
טוטנאור
צמדים
טיב טעם
עיגול לטובה
ישראל תורמת
קרן ברכה
[ ]