

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול,
שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

שלמה רחמים, רואה חשבון

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

<u>עמ'</u>	<u>התוכן:</u>
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילות לשנת המס 2015
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנת המס 2015
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנת המס 2015
7-15	ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015
16	דו"ח מותאם לצרכי מס הכנסה לשנת 2015

שלמה רחמים ושות', רואי חשבון

SHLOMO RACHAMIM & Co., Certified Public Accountants (Isr.)

Jerusalem, Shlomzion 8
P.O. Box 8023
Tel: 02-6231603, 02-6248512
Fax: 02-6250771
E-mail: hen23@bezeqint.net

Jerusalem, רח' שלומציון המלכה 8
P.O. Box 8023
Tel: 02-6231603, 02-6248512
Fax: 02-6250771
E-mail: hen23@bezeqint.net

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של

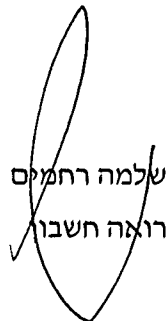
מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

בקרנו את המאזנים המצורפים של מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילויות, על השינויים בנכסים נטו ועל תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו 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 ולרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון דרך פעולותו של רואה חשבון (התשל"ג - 1973). על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים.


שלמה רחמים
רואה חשבון

ירושלים, 31 ביולי 2016
כה' תמוז תשע"ו

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

בשקלים חדשים שלמים

<u>31.12.14</u> *	<u>31.12.15</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
3,228,991	2,529,440	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>2,837,616</u>	<u>3,663,444</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>6,066,607</u>	<u>6,192,884</u>		
<u>2,121,348</u>	<u>2,682,949</u>	5	<u>השקעות לזמן ארוך</u>
<u>3,256,291</u>	<u>3,272,450</u>	6	<u>רכוש קבוע נטו</u>
<u>11,444,246</u>	<u>12,148,282</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
827,775	1,102,386	7	ספקים ונותני שירותים
<u>1,426,448</u>	<u>1,555,547</u>	8	זכאים ויתרות זכות
<u>2,254,223</u>	<u>2,657,932</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
74,112	238,734	9	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
<u>302,214</u>	<u>457,972</u>	10	עתודה לתשלום חופשה
<u>376,326</u>	<u>696,707</u>		
		ג'2	<u>נכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
3,144,937	2,621,471		לשימוש לפעילויות
<u>3,256,291</u>	<u>3,272,450</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>6,401,228</u>	<u>5,893,921</u>		
			<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u>
<u>2,412,469</u>	<u>2,899,722</u>		בעלת אופי זמני
<u>8,813,697</u>	<u>8,793,643</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>11,444,246</u>	<u>12,148,282</u>		

* מויין מחדש.

חברי ועד:



הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
18,313,916	19,103,421	א'12	הכנסות ממשרדי ממשלה
1,199,009	1,298,776		הכנסות והשתתפויות שונות
99,842	109,603	13	תרומות
8,587,931	9,075,132		סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו
38,400	38,400		שכר דירה והכנסות אחרות, נטו
<u>28,239,098</u>	<u>29,625,332</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
14,808,960	16,259,411	ב'12	משכורות ונלוות
3,249,686	3,137,101	ג'12	אחזקת מבנים
6,075,968	6,729,558		השתתפות בהוצאות טיפול ופעילויות ילדי אומנה
1,119,405	1,075,988	ד'12	אחזקת חניכים
509,456	221,471		אחזקת משפחות אומנה וקלט
223,784	290,863		ימי עיון, כנסים והשתלמויות מקצועיות
<u>25,987,259</u>	<u>27,714,391</u>		סה"כ
2,251,839	1,910,941		הכנסות נטו מפעילויות
2,203,640	2,400,162	ה'12	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
48,199	(489,221)		הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
81,721	(32,165)	ו'12	<u>הכנסות (הוצאות) מימון, נטו</u>
<u>129,920</u>	<u>(521,386)</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לשנה</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

דוח על שינויים בנכסים נטו לשנים 2015 ו-2014

בשקלים חדשים שלמים

סה"כ	נ"נ שקיימת		נ"נ שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	לגביהם הגבלה	לשימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות*	
8,224,462	758,247		3,736,904	3,729,311	יתרה ליום 1.1.14
-	1,204,728		-	(1,204,728)	תיקון יתרת פתיחה- הקצבות מיועדות שטרם נוצלו
129,920	-		-	129,920	תוספות במהלך שנת 2014: הכנסות נטו לשנה
1,709,694	1,709,694		-	-	תרומות למטרות מיועדות
7,337,552	7,337,552		-	-	הקצבות למטרות מיועדות
					סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו:
(71,580)	(71,580)		-	-	תקורה
(8,516,351)	(8,516,351)		-	-	אחרים
					סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	(9,821)		9,821	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-		70,070	(70,070)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-		(560,504)	560,504	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>8,813,697</u>	<u>2,412,469</u>		<u>3,256,291</u>	<u>3,144,937</u>	יתרות ליום 31.12.14
					תוספות במהלך שנת 2015:
(521,386)	-		-	(521,386)	הוצאות נטו לשנה
1,845,340	1,845,340		-	-	תרומות למטרות מיועדות
7,731,124	7,731,124		-	-	הקצבות למטרות מיועדות
					סכומים ששוחררו מהגבלות:
(112,044)	(112,044)		-	-	תקורה
(8,963,087)	(8,963,087)		-	-	אחרים
					סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	(14,079)		14,079	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-		543,810	(543,810)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-		(541,730)	541,730	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>8,793,643</u>	<u>2,899,722</u>		<u>3,272,450</u>	<u>2,621,471</u>	יתרות ליום 31.12.15

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
129,920	(521,386)	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
(6,876,503)	(8,635,511)	(ראה להלן נספח א')
<u>(6,746,583)</u>	<u>(9,156,897)</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(195,059)	(561,228)	רכישת נירות ערך סחירים, נטו
(79,891)	(557,889)	השקעה ברכוש קבוע
-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
<u>(274,950)</u>	<u>(1,119,117)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
1,709,694	1,845,340	תרומות מיועדות שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
7,337,552	7,731,124	הקצבות מיועדות שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>9,047,246</u>	<u>9,576,463</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)
		סה"כ גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
2,025,712	(699,551)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,203,278	3,228,991	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>3,228,991</u>	<u>2,529,440</u>	
		נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים-
(372)	(372)	הפרשי שער שנצברו על ניירות ערך סחירים
-	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
560,504	541,730	פחת מרכוש קבוע
36,132	164,622	שינוי בעתודה לפיצויי פרישה, נטו
302,214	155,758	עתודה לתשלום חופשה
<u>(8,587,931)</u>	<u>(9,075,132)</u>	סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>(7,689,453)</u>	<u>(8,213,393)</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות-
129,616	(825,828)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
683,333	403,709	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>812,950</u>	<u>(422,119)</u>	
<u>(6,876,503)</u>	<u>(8,635,511)</u>	

**מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015**

באור 1-כללי

א. מכון סאמיט- עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר) (להלן: "העמותה"), נוסד כאגודה ביום 21 לינואר 1976. עם החלת חוק העמותות נרשמה האגודה כעמותה ואישור על כך התקבל בחודש מאי 1983. מספר רישום העמותה ברשם העמותות הינו 3-003181-58.

ב. מטרת העמותה כפי שאושרו על ידי רשם העמותות הינן:

השירות לשיקום פסיכוסוציאלי

1. הקמה והפעלה של מסגרות טיפוליות-שיקומיות וזאת בעיקר בתחום גיל ההתבגרות והמבוגר הצעיר.
2. הקמה והפעלה של מרכז שיקום תעסוקתי על הרצף מאבחון תעסוקתי ועד השמה עם ליווי בעבודה בשוק החופשי, ברמות מוגנות שונות.
3. הפעלת מרכז השתלמות לעובדי שיקום פסיכוסוציאלי ולעובדים בתחום גיל ההתבגרות. הפעלת יעוץ ארגוני והדרכה למערכות חינוך, שיקום וטיפול הקשורות לגיל ההתבגרות ולמבוגרים, בתחומים: אבחון, התערבות במשבר, פיתוח צוות, למידה, הדרכה ועוד.
4. קיום מחקר ולמידה מתמשכים בתחומי השיקום הפסיכוסוציאלי לצעירים.

השירות למשפחות אומנה

1. הפעלת מערך משפחות אומנה וקלט חירום במחוזות ירושלים והדרום.
 2. הקמת מאגר משפחות אומנה והכשרתן.
 3. העמקת מודעות הציבור לנושא האומנה.
 4. קיום מחקר ולמידה מתמשכים בתחום האומנה.
- ג. העמותה הוכרה לצרכי מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור מס הכנסה לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. תוקף האישור עד ליום 31 בדצמבר 2017.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי

הדחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על התוצאות העסקיות.

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - עיקרי המדינות החשבונאית - המשך

ב. בסיס הרישום

הדוחות ערוכים על בסיס צבירה.

ג. נכסים, נטו

העמותה מיישמת את תקן 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות (שהחליף את ההוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל) בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. בהתאם לכך סעיף הקרנות בעמותה מוצג בדחות אלו כנכסים, נטו, המסווגים כדלקמן:

1. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

מרכיב הנכסים נטו של העמותה, שלא מוטלת על השימוש בהם כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה ע"י תורמים ומקציבים.

2. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

מרכיב הנכסים נטו של העמותה, הנובע מתרומות, הקצבות או מזרימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהם על ידי העמותה הוגבל על ידי התניות מיוחדות של התורמים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים ע"י העמותה השקעות שניזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר, שאינם עולים על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשיעבוד.

ה. ניירות ערך סחירים

ניירות הערך מוצגים לפי שווי שוק.

ו. רכוש קבוע:

1. רכוש קבוע שנרכש עד ליום 31.12.96 מוצג בערך סימלי.
רכישות לאחר תאריך זה- לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר.

2. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	דירות
4	ריהוט וציוד משרד
6-15	ריהוט וציוד פנימיה
9-15	שיפורים במושכר
10	תוכנות וציוד מחשב
33	

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - עיקרי המדינות החשבונאית - המשך

ז. שערי חליפין והצמדה - סכומי נכסים והתחייבויות במטבע חוץ וכן אלה הצמודים למטבע חוץ נכללים על בסיס שער החליפין היציג בתוקף לתאריך המאזן.

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
3.8890	3.9020	דולר ארה"ב

ביאור 3-מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
3,226,577	2,492,558	מזומנים ופקדונות בשקלים
2,413	36,882	מזומנים ופקדונות במטבע חוץ *
<u>3,228,991</u>	<u>2,529,440</u>	

* אחד הפקדונות בסכום של 315 אלפי ₪ משועבד להבטחת התחייבויות העמותה לבנק.
* פקדונות בדולר של ארה"ב ובאירו.

ביאור 4-חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
1,757,844	2,407,205	הכנסות לקבל
819,962	1,034,532	הוצאות מראש
220,397	187,414	חניכים ואחרים
39,413	34,293	המחאות לגבייה
<u>2,837,616</u>	<u>3,663,444</u>	

ביאור 5-השקעות לזמן ארוך

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
2,121,348	2,682,949	ניירות ערך סחירים
<u>2,121,348</u>	<u>2,682,949</u>	

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 6- רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>ריהוט וציוד משרד</u>	<u>ריהוט וציוד פנימיה</u>	<u>דירות ושפורים במושכר</u>	<u>עלות</u>
8,220,087	998,008	1,866,010	5,356,069	יתרה ליום 1 בינואר 2015
557,889	201,505	71,252	285,132	רכישות השנה
<u>8,777,976</u>	<u>1,199,513</u>	<u>1,937,262</u>	<u>5,641,201</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
				<u>פחת שנצבר</u>
4,963,796	769,278	1,388,663	2,805,855	יתרה ליום 1 בינואר 2015
541,730	68,666	93,996	379,068	פחת השנה
<u>5,505,526</u>	<u>837,944</u>	<u>1,482,659</u>	<u>3,184,923</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<u>3,272,450</u>	<u>361,569</u>	<u>454,603</u>	<u>2,456,278</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31.12.15</u>
<u>3,256,291</u>	<u>228,730</u>	<u>477,347</u>	<u>2,550,214</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31.12.14</u>

בסעיף דירות ושיפורים במושכר כלולים נכסי הנדל"ן הבאים:

1. דירת מגורים ברחוב עין גדי 1, ירושלים. גוש 30114 חלקה 29/23.
2. דירת מגורים ברחוב דרך חברון 139/21, ירושלים. גוש 30116 חלקה 81/21.
3. דירת מגורים ברחוב בן זכאי 107/14, ירושלים. גוש 30173 חלקה 152/14.

ביאור 7- ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
39,187	284,546	חובות פתוחים
788,588	817,840	המחאות לפרעון
<u>827,775</u>	<u>1,102,386</u>	

ביאור 8- זכאים ויתרות זכות

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
1,319,491	1,499,901	עובדים ומוסדות בגין שכר
74,773	26,412	הוצאות לשלם
32,184	29,234	זכאים שונים והכנסת מראש
<u>1,426,448</u>	<u>1,555,547</u>	

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 9-עתודה לפיצויי פרישה, נטו

א. הרכב:

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
952,671	1,108,524	סכום ההתחייבות לפיצויי פרישה
(878,559)	(869,789)	בניכוי סכום היעודה שהופקדה
<u>74,112</u>	<u>238,734</u>	

ב. ההתחייבות חושבה עפ"י משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לותק שלהם.

ג. קיימות פוליסות ביטוח מנהלים לחלק מהעובדים, המכסות חובות לפיצויי פיטורין בסך 3,841,381 ₪ ליום 31.12.15. חבות המעביד לפיצויי פיטורין מעבר לסכומים שנצברו בפוליסות מוצגת בסעיף א' דלעיל.

ד. כספי היעודה מופקדים בקופת פיצויים מאושרת בבעלות העמותה, בבנק הבינלאומי לישראל. בשנת 2015 נרשמו בקרן הפיצויים רווחים מעליית ערך בסך 7,505 ₪. הרווחים שנצברו בקופת הפיצויים נזקפו להקטנת הוצאות הפיצויים בדוחות הכספיים.

ביאור 10- עתודה לתשלום חופשה

על פי החלטת הוועד המנהל של העמותה תיצור העמותה התחייבות לתשלום פדיון ימי חופשה לעובדים. יצירת ההתחייבות תתפרס על פני שלוש שנים, החל משנת 2014, בפעילות של שליש בכל שנה ולאחר מכן תעודכן העתודה בכל שנה לפי דיווחי מחלקת השכר. בשנת הדוח בוצע עדכון לפי פעימה שנייה.

ביאור 11- התחייבויות אחרות

א. העמותה שוכרת לצורך פעילותה 11 נכסים ברובם הגדול לתקופות שכירות ארוכות. קיימת התחייבות מצד העמותה בהתאם לחוזה השכירות להחזיר את המבנים למצבם המקורי בעת הפינוי.

ב. להבטחת התחייבויות העמותה לגורמי חוץ, נמסרה ערבות בנקאית לעיריית ירושלים בסכום של 20,206 ₪. תוקף הערבות 30.6.17.

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 12- פירוטים לסעיפי הדוחות על הפעילויות

א. הכנסות ממשרדי ממשלה

2014	2015	
8,678,005	8,920,089	משרד הרווחה
9,455,296	9,962,970	משרד הבריאות
180,615	220,362	משרד הביטחון
<u>18,313,916</u>	<u>19,103,421</u>	

ב. משכורות ונלוות

2014	2015	
14,808,960	16,259,411	שכר והוצאות נלוות
<u>14,808,960</u>	<u>16,259,411</u>	

ג. אחזקת מבנים

2014	2015	
1,582,946	1,723,649	שכר דירה
505,869	473,064	פחת מבנים וציוד פנימיה
171,360	166,087	מיסים עירוניים וועד בית
260,557	215,256	טלפון, ציוד וצרכי משרד
442,189	266,169	תיקונים ואחזקת מבנים
121,791	115,845	חשמל, מים וסולר לחימום
164,974	177,031	ביטוחים
<u>3,249,686</u>	<u>3,137,101</u>	

ד. אחזקת חניכים

2014	2015	
616,390	668,585	אחזקת חניכים בשיקום
210,721	258,914	יעוץ והדרכה פסיכולוגית
275,137	119,827	פעילות תרבות
17,157	28,661	מזון וכלי בית
<u>1,119,405</u>	<u>1,075,988</u>	

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 12-פירוטים לסעיפי הדוחות על הפעילויות - המשך

ה. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
1,413,473	1,573,399	שכר הנהלה ונלוות
155,551	252,713	גיוס אמצעים, יחסי ציבור ופרסום
11,516	11,360	טלפון והוצאות דואר
180,726	110,818	שרותים מקצועיים והנהלת חשבונות
32,188	36,282	ביטוח מבנים וצד ג'
98,737	116,745	נסיעות בתפקיד ושליחויות
51,544	64,641	משרדיות, הדפסות ואחזקת ציוד
65,478	45,765	אחזקת משרד, ארנונה ואגרות
74,199	81,167	דמי שכירות משרד
29,714	23,732	אחזקת רכב
54,635	68,666	פחת
19,814	2,808	אירועים, מתנות ושונות
16,063	12,067	בנקאיות
<u>2,203,640</u>	<u>2,400,162</u>	

ו. הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
13,602	(7,328)	הפרשי שער ושערוך פקדונות נטו
68,120	(24,837)	רווחים (הפסדים) מניירות ערך סחירים
<u>81,722</u>	<u>(32,165)</u>	

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 13- פירוט תרומות מעל 20,000 ₪ בדוח על הפעילויות ובדוח על השינויים בנכסים נטו:

<u>שם התורם</u>	<u>סכום לשנת 2015</u>
	<u>₪</u>
הסוכנות היהודית לא"י -מונמאות'	69,898
גזית גלוב בע"מ	20,000
קרן גיטלר	43,262
	20,000
אנונימי P.E.F	97,786
מתן משקיעים בקהילה	70,000
צ'קפוינט בע"מ	120,000
קרן סובל	210,116
קרן בוקסנבאום נטע בע"מ	50,000
קרן סמואל סהבא	150,000
קרן גלנקור	348,881
קרן תמורה	279,000
קרן יד הנדיב	150,000
קרן מתנה	120,000
	<u>1,748,943</u>

מכון סאמיט - עמותה לשירותי טיפול, שיקום פסיכוסוציאלי ורווחה (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 14-חלוקה לפי מגזרי פעילות

סה"כ	אחרים	מרכז ספורט	הורי מתבגרים בית עיני	דיוור מוגן	שיקום	מבוגרים צעירים	מתבגרים	אומנה	
19,103,421	-	244,142	931,175	2,948,013	2,248,040	1,903,495	2,839,643	7,988,914	מחזור הפעילויות
1,298,776	132,706	2,900	1,020	-	321,051	260,377	292,797	287,925	הקצבות
109,603	109,603	-	-	-	-	-	-	-	הכנסות והשתתפויות שונות
9,075,132	7,546,248	188,382	-	-	242,741	-	-	1,097,761	תרומות
38,400	38,400	-	-	-	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
29,625,332	7,826,957	435,423	932,195	2,948,013	2,811,832	2,163,872	3,132,440	9,374,600	שכר דירה והכנסות אחרות, נטו
16,259,411	873,591	273,564	669,003	2,539,202	1,720,691	1,322,634	1,861,327	6,999,398	עלות הפעילויות
1,723,649	91,110	-	-	64,126	212,461	570,013	405,833	380,106	משכורות ונלוות
473,064	25,417	7,959	19,465	73,878	50,063	38,482	54,155	203,646	שכר דירה
166,087	1,597	-	-	19,760	5,023	12,693	13,371	113,643	פחת מבנים וציוד פנימיה
266,169	-	-	5,153	40,675	29,872	38,175	60,327	91,968	מיסים עירוניים וועד בית
115,845	-	-	468	10,218	22,137	30,243	17,033	35,746	תיקונים ואחזקת מבנים
215,256	17,925	-	11,713	13,054	35,912	13,812	12,776	110,064	חשמל, מים וסולר לחימום
177,031	-	-	16,261	28,189	28,189	29,787	34,696	39,909	טלפון, ציוד וצרכי משרד
6,729,558	6,515,257	-	-	-	-	-	-	214,300	ביטוחים
668,585	2,960	194,077	-	-	452,738	-	-	18,811	השתתפות בהוצאות טיפול ופעילויות ילדי אומנה
258,914	114,983	-	27,645	-	-	48,000	-	68,286	אחזקת חניכים בשיקום
119,827	-	-	-	9,063	85,409	5,720	14,997	4,638	יעוץ והדרכה פסיכולוגית
28,661	-	-	1,287	3,706	-	7,920.12	15,748	-	פעילות תרבות
221,471	-	-	-	-	-	-	-	221,471	מזון וכלי בית
290,863	250,720	-	-	-	-	-	-	40,144	אחזקת משפחות אומנה וקלט
27,714,391	7,893,560	475,601	750,995	2,801,871	2,642,495	2,117,479	2,490,262	8,542,129	ימי עיון כנסים והשתלמויות מקצועיות
1,910,941	-66,604	(40,177)	181,200	146,142	169,338	46,392	642,178	832,471	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
(2,400,162)	(683,610)	(41,189)	(65,039)	(242,652)	(228,849)	(183,381)	(215,665)	(739,778)	הוצאות הנהלה וכלליות
(489,221)	(750,213)	(81,366)	116,162	(96,510)	(59,511)	(136,989)	426,513	92,693	הכנסות (הוצאות) נטו