

ד"ר

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

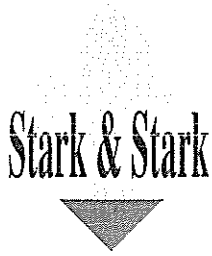
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
6-12	באורים לדוחות הכספיים



שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

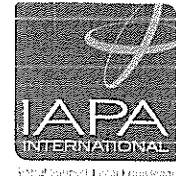
רח' היצירה 12, ק. אתגרים, רעננה
ת.ד. 2600, רעננה 4366358
09-7774001, פקס. 09-7774000, 70
stark@starkcpa.com .X.T

משה שטרק, רו"ח, בא. כלכלה
איריס שטרק, רו"ח, מא. כלכלה
עינת דואניס, רו"ח, בב. חשבונאות

Certified Public Accountants (Isr.)

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana
P.O. Box 2600, Raanana 4366358
Tel. 09-7774000, Fax. 09-7774001
E-mail: stark@starkcpa.com

MOSHE STARK, C.P.A. (Isr.), B.A. (Econ.)
IRIS STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Econ.)
EINAT DUENIAS, C.P.A. (Isr.), B.B.



www.starkcpa.com

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר) (להלן - "העמותה"), ליום 31 בדצמבר 2015 ואת הדוח על הפעילות והדוח על השינויים בנכסים נטו, לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. 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 מאתנו 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 וההנהלה של העמותה והן 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 ליום 31 בדצמבר 2015 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו, לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטרק את שטרק
רואי חשבון

18 בינואר 2017

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2015

ליום 31
בדצמבר
2015
שקלים
חדשים באור

641,025
4,400
961,708 3
1,607,133

69,509 4

1,676,642

34,385
199,964 5
234,349

998,941
69,509
1,068,450

373,843

1,676,642

נכסים

נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים
המחאות לגביה
חייבים ויתרות חובה

נכסים לא שוטפים
רכוש קבוע, נטו

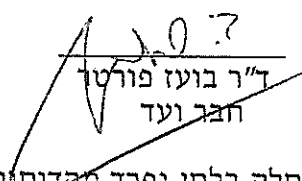
התחייבויות

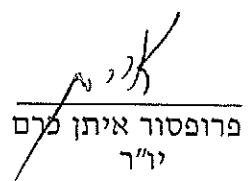
התחייבויות שוטפות
ספקים ונותני שרותים
זכאים ויתרות זכות

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
שימשו לפעילות
שימשו לרכוש קבוע

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני


ד"ר בועז פורט
חבר ועד


פרופסור יתן מרם
יו"ר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	שקלים חדשים	באור	מחזור הפעילויות
19,800			הכנסות ממתן שירותים
461,130			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
2,179,892			תרומות
<u>2,660,822</u>			
1,296,826	6		עלות הפעילות
<u>1,363,996</u>			הכנסות נטו מפעילויות
284,894	8		הוצאות הנהלה וכלליות
<u>1,079,102</u>			הכנסות נטו לפני מימון
10,652			הוצאות מימון, נטו
<u>1,068,450</u>			הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

ליום 31 בדצמבר			
2015			
נכסים נטו שלא			
קיימת לגביהם הגבלה			
נכסים נטו	שקיימת לגביהם הגבלה	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות
סה"כ	אופי זמני	שקלים חדשים	
-	-	-	-
יתרות ליום 1 בינואר 2015			
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>			
1,068,450	-	-	1,068,450
834,973	834,973	-	-
(461,130)	(461,130)	-	-
-	-	77,597	(77,597)
-	-	(8,088)	8,088
<u>1,442,293</u>	<u>373,843</u>	<u>69,509</u>	<u>998,941</u>
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר) (להלן - "העמותה") נרשמה כעמותה אצל רשם העמותות ביום 29 ביולי 2014 והחלה את פעילותה בשנת 2015.

ב. מספר העמותה אצל רשם העמותות הינו 580592160.

ג. העמותה עוסקת בקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה ומטרתה הינם:

- לחזק ולפתח את רפואת הילדים בקהילה תוך ראייה כוללת של הילד במסגרת המשפחה והקהילה בשימת דגש על הפריפריה החברתית של מדינת ישראל.
- להכשיר קבוצת רופאים בכירים (מנטורים) ברפואת ילדים קהילתית, אשר ישמשו כמובילי דרך וכמדריכים לרופאים צעירים.
- להקים מרכזי הכשרה, מחקר והוראה לרפואת ילדים קהילתית (ירושלים, צפת ובאר שבע) אשר יהוו מרכזי מצוינות ובהם יפעלו הרופאים הבכירים כמנחים למתמחים ברפואת הילדים הקהילתית.
- לקיים השתלמויות לרופאי הילדים בתחום של בעיות התפתחותיות והתנהגותיות בילדים במטרה להביא לאיתור, אבחון וטיפול מוקדם בבעיות אלו בין על ידי רופאי הילדים ובין אם במסגרות מקצועיות ייחודיות.
- להכשיר מתמחים ברפואת ילדים אשר יעברו הכשרה גם ברפואה קהילתית כחלק מהתמחותם, על פי סילבוס מובנה ומוכר.
- לגייס את משרד הבריאות וקופות החולים למהלך לנוכח תועלות צפויות, הן כלכליות והן קליניות- חברתיות.
- ליצור ממשקי עבודה של רופאי הילדים אשר עברו הכשרה עם מסגרות חינוך ורווחה המטפלות בילדים, לרבות מרכזי הגיל הרך, מסגרות השמה חוץ ביתית, משפחתונים, מועדוניות ועוד.
- לשלב את רופאי הילדים בקהילה בפעילויות קהילתיות המיועדות לרווחת הילדים כולל התכנית הלאומית לילדים ונוער בסיכון.

ד. פעילויות העמותה נועדו למטרות ציבוריות כמשמעותן בפקודת מס הכנסה, ועל כן הכנסותיה אינן חייבות במס הכנסה בישראל, בהתאם לסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה (ראה באור 8).

ה. תיקון לחוק העמותות (תיקון מס' 11), התשס"ח - 2008

ביום 15 בינואר 2008, פורסם ברשומות תיקון מס' 11 לחוק העמותות, התשס"ח - 2008 (להלן: "התיקון"). במסגרת התיקון ה"ל נקבע, בין היתר, כי על עמותה לציין בדוחותיה הכספיים פרוט לתרומות מישות מדינית זרה, לרבות זהות נותן התרומה, סכום התרומה, מטרת התרומה או ייעודה והתנאים לתרומה במידה ויש כאלה. בהתאם לתיקון, העמותה לא קיבלה במהלך שנת החשבון תרומות מישות מדינית זרה למטרות פעילותה.

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושרו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

- א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים
1. הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים מדווחים בהתאם להוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים.
 2. לצרכי מס הנתונים הנומינליים תואמים לנתונים המדווחים כיוון שהחברה החלה את פעילותה לאחר יישום תקן 12.

- ב. כללי הדיווח
- הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים, ובהתאם להוראות גילוי הדעת מס' 69 שפורסם על ידי לשכת רו"ח בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, וכפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 36 אשר כולל תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69 ותקן מספר 5.

- ג. הכנסות
- הכנסות נכללות על בסיס הצבירות. תרומות מוכרות כהכנסה או כתוספת לנכסיה נטו שהוגבלו רק אם התקבלו בפועל או אם קיימת הבטחה לתרומה הניתנת לאכיפה משפטית. תרומות של נכסים מוצגות על פי שוויין הנאות במועד קבלתן.

- ד. הוצאות
- הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס הצבירות.

- ה. מזומנים ושווי מזומנים
- מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

- ו. דוח על תזרימי המזומנים
- דוח על תזרימי המזומנים אינו נכלל במסגרת דוחות כספיים אלא מאוחר ומדובר בשנה ראשונה של החברה ואין מספרי השוואה.

- ז. רכוש קבוע
1. הרכוש מוצג לפי העלות. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפים לדוח על הפעילויות על התהוותן.
 2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לפי תקופת השימוש המשוערת בהם (ראה באור 4).

- ח. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים
- בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשד)

ט. יתרות במטבע חוץ
 יתרות במטבע חוץ נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן:
 3.902 ש"ח = 1 דולר ארצות הברית. 2.851 ש"ח = 1 דולר אוסטרלי.

י. רישום ספרי הנהלת החשבונות של העמותה מבוצע על ידי משרד רואי החשבון המבקר.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31
בדצמבר
2015
<u>שקלים</u>
<u>חדשים</u>
10,000
951,708
<u>961,708</u>

מקדמות לספק
הכנסות לקבל

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר			
2015			
שיפורים במושכר	רהוט וציוד	מחשבים ותוכנות	סה"כ
שקלים חדשים			
18,687	19,536	39,374	77,597
1,305	815	5,968	8,088
<u>17,382</u>	<u>18,721</u>	<u>33,406</u>	<u>69,509</u>
<u>10%</u>	<u>6%-10%</u>	<u>33%</u>	

עלות

רכישות במשך השנה

פחת שנצבר

פחת השנה

עלות מופחתת

שיעורי הפחת השנתי:

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2015		
שקלים חדשים		
36,090		עובדים ומוסדות בגין שכר
11,681		המחאות לפרעון
144,533		הוצאות לשלם
7,660		זכאים שונים
<u>199,964</u>		

באור 6 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015		
שקלים חדשים	באור	
594,276	7	פרויקטים
76,281		משכורות ונלוות
534,183		שירותי ניהול רפואי
32,400		שכירות
42,290		הכשרה מקצועית
17,396		נסיעות לחו"ל
<u>1,296,826</u>		

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - פרויקטים

לשנה
שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר
2015
שקלים
חדשים
582,000
12,276
594,276

פרויקט בניית קמפוס חרוב לילדים
פרויקטים אחרים

שנת 2015 היתה השנה הראשונה המשמעותית, בה פעלה העמותה, בשנה זו נבנתה התשתית לפעילות. להלן הפעולות המרכזיות שהתקיימו בשנת 2015 עפ"י תחומי הפעילות המרכזיים של העמותה:

א. חינוך והכשרה:

1. קורסי המשך לרופאי ילדים וקהילה: "רפואת ילדים קהילתית עם דגש התפתחותי -

התנהגותי" -

הקורס מקנה ידע וכלים מעשיים לרופאי ילדים ומשפחה בתחומים של הרפואה ההתפתחותית וההתנהגותית, היבטים פסיכו סוציאליים המשפיעים על בריאות הילד והמשפחה, וכן הכרת הסביבה הקהילתית והממשקים חינוך-בריאות-רווחה הרלוונטיים לעבודת רופא הילדים והמשפחה. בשנת הלימודים האקדמית 2015-2016 התקיימו שני קורסים (בן שמן ונהריה) והתקיימו 25 מפגשים בני 4 שעות כל מפגש, סה"כ השתתפו בקורס 34 רופאים.

2. קורס קופ"ח לאומית -

במהלך שנת הלימודים 2015-2016 התקיים קורס בקופ"ח לאומית- ללימודי המשך. הקורס פותח בשיתוף פעולה עם העמותה וכן המנהלת הרפואית של העמותה העבירה מספר הרצאות בקורס. סה"כ השתתפו בקורס כ- 80 רופאים.

3. התמחות ברפואת ילדים קהילתית במרכזים מובילים ברחבי העולם -

העמותה תומכת בהשתתפות רופאי ילדים בתכנית השתלמות (פלואושיפ) בת שנה עד שנתיים ברפואת ילדים קהילתית, במרכזים מובילים ברחבי העולם. במסגרת זו, והודות ליוזמתו של פרופ' אנגלהרד והדסה ישראל, סיימה ד"ר חוה גדסי, המנהלת הרפואית של העמותה, תכנית התמחות בת שנתיים במרכז לרפואת ילדים קהילתית, בבית החולים המלכותי, במלבורן, אוסטרליה. במהלך שנת 2015 העמותה נערכה לקראת שליחת שני רופאים נוספים להתמחות באוסטרליה. בחודש אוגוסט 2016 החלו ד"ר דפנה עידן וד"ר פואד אלסנע, תכנית השתלמות לתקופות של 18 חודשים, גם הם במרכז לרפואת ילדים קהילתית, בבית החולים המלכותי, במלבורן, אוסטרליה.

4. הרצאות לקהלי יעד שונים, השתתפות והצגה בכנסים ובפורומים מקצועיים -

במהלך שנת 2015 נציגי העמותה העבירו הרצאות בנושאים רלוונטיים לעבודה ולחזון של העמותה בפני קהלים מקצועיים שונים וכן נציגי העמותה השתתפו בכנסים ופורומים מקצועיים.

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - פרויקטים (המשך)

ב. הנגשת ידע ומידע: אתר האינטרנט "איך גדלת!" מבית העמותה:

במהלך שנת 2015 החל תכנון אתר האינטרנט "איך גדלת!". האתר נועד להוות מרכז ידע אינטרנטי ראשון מסוגו, אשר כולל מאות מאמרים וכלים. מטרת האתר לספק ידע ומידע מקיף ונגיש להורים ולאנשי מקצוע העובדים עם ילדים. באתר ישנם מאמרים אודות התפתחות, התנהגות, התקשרות, למידה, תזונה, שינה, בריאות ועוד. כל פריטי הידע עברו ביקורת עמיתים, תוקפו על ידי מומחים בתחומם והתבססו על מידע מחקרי מהימן. האתר כולו בעברית ובערבית ועלה לאוויר בחודש נובמבר 2016.

ג. מתקר:

כמרכז אקדמי העמותה שואפת לעסוק במחקר קליני בנושאים רלוונטיים, תוך התמקדות בצרכי הורים שאינם מקבלים מענה מספק, מדיניות והערכת תכניות. בשנת 2015 החל מתקר ראשוני בהובלת מנהלת הרפואית של העמותה, בנושא: מוטרדות הורים בנוגע להתפתחות התנהגות ולמידה של ילדיהם וכן עמדותיהם לגבי המענה אותו הם מקבלים משירותי הבריאות.

ד. קמפוס חרוב לילדים:

העמותה הנה חלק מ"קמפוס חרוב לילדים" שבנייתו החלה בשנת 2015. קמפוס חרוב לילדים הנו מיזם חדשני, ראשון מסוגו בארץ ובעולם אשר מספק תחת קורת גג אחת מגוון שירותים לילדים. הקמפוס, הממוקם בשטח האוניברסיטה העברית בירושלים, מספק מענה הוליסטי לילדים נפגעי התעללות והזנחה ומטרתו להעצים את הטיפול הניתן להם היום באמצעות יצירת סינרגיה בין כלל הגורמים. בניית הקמפוס הסתיימה בסוף שנת 2016 ומשרדי העמותה עברו למקום.

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015	שקלים חדשים	
185,883		משכורות ונלוות
15,744		אחזקה
22,847		משרדיות ותקשורת
16,200		שכירות
35,212		שירותים מקצועיים
920		בנקאיות
8,088		פחת
<u>284,894</u>		

גושן-לקידום בריאות ורווחת הילד בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - מסים על הכנסה

פעולות העמותה נועדו למטרות ציבוריות כמשמעותן בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסותיה אינן חייבות במס הכנסה.
העמותה בתהליכים להוצאת אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה וניהול תקין מרשם העמותות.