

דוחות כספיים של

מסלול חדש להצלחה (ע"ר)

31 בדצמבר 2018

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

מסלול חדש להצלחה (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של "מסלול חדש להצלחה (ע"ר)" (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התש"ל"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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, דוחות על השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטיינמץ עמינח ושות'
רואי חשבון

תל אביב
19 בספטמבר 2019

מסלול חדש להצלחה (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
ש"ח			
98,720	-		<u>נכסים שוטפים</u>
-	158,000		לקוחות
98,720	158,000		המחאות לגבייה
-	6,716	3	<u>נכסים בלתי שוטפים</u>
-	6,716		רכוש קבוע, נטו
98,720	164,716		
-	27,663		<u>התחייבויות שוטפות</u>
43,067	8,568		משיכת יתר
-	18,503		עובדים ומוסדות בגין שכר
43,067	54,734		הוצאות לשלם
55,653	109,982		<u>נכסים נטו</u>
55,653	109,982		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
98,720	164,716		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אידס גריינר
מנהל

רונאל ברון

19 בספטמבר 2019
תאריך אישור
דוחות הכספיים

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום	לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר	31 בדצמבר		
2017	2018		
ש"ח		באור	
98,720	456,520	4	מחזור הפעילויות
43,067	363,285	5	הוצאות הפעלה
55,653	93,235		הכנסות נטו מפעילות
-	37,650	6	הוצאות הנהלה וכלליות
55,653	55,585		הכנסות נטו לפני מימון
-	1,256		הוצאות מימון, נטו
55,653	54,329		עודף הכנסות על הוצאות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	שלא יועדו לשימוש פעילות
-	-	-
55,653	-	55,653
55,653	-	55,653
54,329	-	54,329
-	(1,493)	1,493
-	8,209	(8,209)
109,982	6,716	103,266

יתרות ליום 1 ביולי 2017

עודף הכנסות על הוצאות השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

עודף הכנסות על הוצאות השנה

סכומים ששימוש לכיסוי הוצאות פחת

סכומים ששימוש לרכישת רכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. מסלול חדש להצלחה (ע"ר) (להלן - "העמותה") נוסדה בתאריך 12 ביולי 2017 ונרשמה כעמותה לפי חוק העמותות תש"ס-1980.
- ב. נכסי העמותה והכנסותיה משמשים אך ורק למטרותיה.
- ג. העמותה נוסדה על מנת לתמוך ולסייע לילדים ונוער בסיכון באמצעות מגוון פעילויות שונות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

- א. **בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**
הדוחות הכספיים נערכו לפי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי החשבון בישראל והתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. **מזומנים ושווי מזומנים**
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.
- ג. **שימוש באומדנים**
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת החברה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.
- ד. **תזרים מזומנים**
לא נערך דוח על תזרים המזומנים הואיל ואינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים.
- ה. **נכסים, נטו**
על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של החברה כדלקמן:
נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.
נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין כספים שהתקבלו בעמותה, והוגבלו על ידי התניות של התורמים. התניות אלה פוקעות עם נקיטת פעולות בהתאם לאותן התניות.
- ו. **טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה**
(1) העמותה כללה בדוחות הכספיים מוצרים שנתקבלו ללא תמורה, שניתן להעריך את שוויים הנאות ברמת מהימנות סבירה, בהכנסות ובהוצאות בהתאם לאמור בסעיף 25 של תקן חשבונאות מספר 5.
(2) בהתאם לאמור בתקן חשבונאות מספר 5, העמותה לא כללה בדוחותיה שירותים ונכסים שנתקבלו ושלא ניתן היה להעריך את שוויים הנאות ברמת מהימנות סבירה.

באור 3 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות
ש"ח			
-	5,179	1,238	6,417
-	1,537	255	1,792
-	6,716	1,493	8,209

מחשבים וציוד נלווה
ציוד אלקטרוני

באור 4 - מחזור הפעילויות

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2017	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
ש"ח	
-	48,000
50,720	41,240
-	169,300
-	1,000
48,000	61,600
98,720	321,140
-	135,380
98,720	456,520

הכנסות ממתן שירותים

תרומות שווה כסף (*)
מכרז עיריית אשדוד עירונית "גוף בריא נפש" בריאה
תכנית הדגל של מסלול חדש מספר 2363 לנוער בסיכון לגילאי חט"ב ותיכון
תכנית לשילוב ילדים עם צרכים מיוחדים
תכנית אורך חיים בריא לילדים בסיכון חינוכי בגילאי יסודי

הכנסות משיתוף פעולה

שיתוף פעולה במסגרת תכנית עיר ללא אלימות

(*) ראה ביאור 2 ו'

באור 5 - הוצאות הפעלה

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2017	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	
ש"ח		
43,067	277,655	שכר עבודה ונלוות
-	55,126	פעילות ספורטיבית
-	29,820	עלות עבודות חוץ
-	684	אחזקה
<u>43,067</u>	<u>363,285</u>	

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2017	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	
ש"ח		
-	1,969	תקשורת ומשרדיות
-	17,413	שרותים מקצועיים
-	8,314	בטוחים
-	1,829	כיבודים ומתנות
-	5,329	פרסום
-	1,303	אגרות
-	1,493	פחת
<u>-</u>	<u>37,650</u>	

אילנה רז
15