

צו פיוס (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

צו פיוס (ע"ר)

התוכן

עמוד

- | | |
|------|--|
| 1 | דין וחשבון רואי החשבון המבקרים |
| 2 | מאזן ליום 31 בדצמבר 2015 |
| 3 | דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 |
| 4 | דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 |
| 5 | דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 |
| 6-13 | באורים לדוחות הכספיים |

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים
לבעלי המניות של
צו פיוס (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של **צו פיוס (ע"ר)** (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2015 ואת דוח רווח והפסד, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2014 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על-ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 20 במאי 2015 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת 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 ליום 31 בדצמבר 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


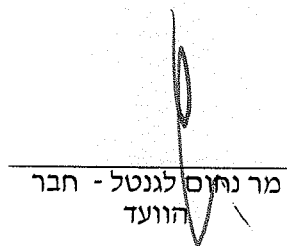
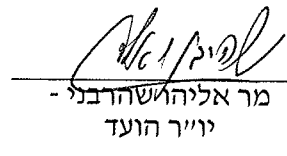
קדמי - אלחנתי
רואי חשבון

ירושלים,
21 ביוני 2016

צו פיוס (ע"ר)
מאזן
ליום 31 בדצמבר 2015

<u>*2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
23,752	1,362,879	3	רכוש שוטף
504,479	666,472	4	מזומנים ושווי מזומנים
528,231	2,029,351		חייבים ויתרות חובה
7,286	25,830	5	רכוש קבוע, נטו
535,517	2,055,181		
591,875	2,113,212	6	התחייבויות שוטפות
-	6,211	7	זכאים ויתרות זכות
			זכויות עובדים בעת פרישה
			גרעון בנכסים נטו
(71,644)	(90,072)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
7,286	25,830		ששימשו לפעילות
8,000	-		ששימשו לרכוש קבוע
(56,358)	(64,242)		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
535,517	2,055,181		

* מוין מחדש.

 גבי עליזה גרשון - מנכ"ל	 מר נחום לגנטל - חבר הוועד	 מר אליהו שחרבני - יו"ר הוועד
---	---	---

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 21 ביוני 2016

צו פיוס (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

2014	2015	באור	
ש"ח	ש"ח		
4,745,721	5,692,880	8	מחזור הפעילויות
487,788	809,376	9	הכנסות מתרומות והקצבות
-	8,000		הכנסות מפעילות
<u>5,233,509</u>	<u>6,510,256</u>		הכנסות ששוחררו לפעילות
(4,360,525)	(5,116,296)	10	עלות הפעילויות
<u>872,984</u>	<u>1,393,960</u>		הכנסות נטו מפעילויות
(919,729)	(1,363,353)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(17,613)	(30,491)	13	הוצאות מימון, נטו
<u>(64,358)</u>	<u>116</u>		עודף (גרעון) לשנה

צו פיוס (ע"ר)
דוח על שינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

סך הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות
-	-	-	-
8,000	8,000	-	-
(64,358)	-	-	(64,358)
-	-	(457)	457
-	-	7,743	(7,743)
<u>(56,358)</u>	<u>8,000</u>	<u>7,286</u>	<u>(71,644)</u>
-	-	-	-
116	-	-	116
(8,000)	(8,000)	-	-
-	-	(4,062)	4,062
-	-	22,606	(22,606)
<u>(64,242)</u>	<u>-</u>	<u>25,830</u>	<u>(90,072)</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2014

שינויים במהלך השנה:

תרומות מוגבלות
גרעון לשנה
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

שינויים במהלך השנה:

תרומות מוגבלות
עודף לשנה
סכומים ששוחררו מהגבלה
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

צו פיוס (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(64,358)	116	עודף (גרעון) לשנה על פי הדוח על הפעילויות
87,853	1,361,617	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
23,495	1,361,733	המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(7,743)	(22,606)	רכישת רכוש קבוע
(7,743)	(22,606)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
8,000	-	תרומות שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
8,000	-	בעלת אופי זמני
		תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
23,752	1,339,127	עליה במזומנים ושווי מזומנים
-	23,752	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
23,752	1,362,879	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
-	(8,000)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
-	6,211	נכסים ששוחררו מהגבלה זמנית
457	4,062	שינוי בזכויות עובדים בעת פרישה
457	2,273	פחת מרכוש קבוע
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(504,479)	(161,993)	גידול בחייבים ויתרות חובה
591,875	1,521,337	גידול בזכאים ויתרות זכות
87,396	1,359,344	
87,853	1,361,617	

צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015

כללי

1.

- א. העמותה נוסדה ונרשמה ברשם העמותות בחודש אוקטובר 2013 והחלה את פעילותה ב - 1 לינואר 2014. ומספרה 580579787.
- ב. מטרת העמותה כפי שנכללו בתעודת הרישום הן:
1. לפתח תשתית אידיאולוגית למרחב ישראלי של חיים ביחד המבוסס על ערכים המשותפים ליהודים מכלל המגזרים בחברה הישראלית ועל חזון רחב ביחס לחברה הישראלית ולמשמעות של מציאות העם היהודי כריבון בארצו.
 2. לחזק המודלים הקיימים ולפתח מודלים חדשים של חיים ביחד אשר יתרמו ליצירת רצף הזדמנויות לחיים ביחד לאורך מעגל החיים של היחיד, המשפחה והקהילה.
 3. להרחיב מעגל המשתתפים במרחב החיים ביחד.
 4. ליצור נראות והשפעה על כלל החברה הישראלית במסגרת התחרות בשוק הרעיונות הקיימים בה.
- ג. העמותה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. העמותה הוכרה כמוסד לעניין תרומות בהתאם לס' 46 לפקודת מס הכנסה.
- ה. העמותה לא קיבלה תרומות מישויות מדיניות זרות (כהגדרתן בסעיף 36א. לחוק העמותות).

עיקרי המדיניות החשבונאית

2.

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקר הכללים:
1. סיווג של נכסים נטו:
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - נכסים נטו הכפופים לתנאי התורמים שיקוימו על ידי העמותה או בחלוף הזמן.
נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם התניה של התורם, לרבות נכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה לפרויקטים.
 2. הכנסות והוצאות נזקפות על בסיס מצטבר. תרומות והקצבות לא מוגבלות נזקפות על בסיס מזומנים, אלא אם הסכום לקבל בסוף השנה מובטח מעבר לספק סביר.
- ב. שווי מזומנים -
שווי המזומנים נחשבים על - ידי העמותה כהשקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים) שלא הוטלה מגבלה על השימוש בהן.
- ג. תרומות בשווה כסף -
שירותים של שכירות מבנה ואחזקה וכן שירותים של פרסום, שלולא היו מתקבלים ללא תמורה הייתה העמותה נאלצת לרכושם, ושניתן להעריך שוויים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות.

צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015

2. **עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

- ד. רכוש קבוע:
1. הרכוש הקבוע כלול לפי העלות.
 2. פחת מחושב בשיטת הקו הישר בשעורים השנתיים הבאים:

%	
33	מחשבים ותוכנות
7	ריהוט וציוד משרדי

ה. שימוש באומדנים -
הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, דורשת מהנהלה 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 מאומדנים אלה.

3. **מזומנים ושווי מזומנים**

*2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
23,752	1,352,165	בשקלים
-	10,714	במטבע חוץ
23,752	1,362,879	

* מוין מחדש.

4. **חייבים ויתרות חובה**

*2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
448,772	522,000	הכנסות לקבל
14,193	61,746	קרטיסי אשראי לגבייה
-	39,320	מוסדות גבייה ממשלתיים
16,514	20,422	המחאות לגבייה
-	15,000	פקדון בנקאי לצורך הבטחת אשראי
25,000	6,266	הוצאות מראש
-	1,718	מקדמות לספקים
504,479	666,472	

* מוין מחדש.

**צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015**

רכוש קבוע, נטו

.5

2014		2015	
סך הכל	סך הכל	רהוט וציוד	מחשבים
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
-	7,743	7,743	-
7,743	22,606	9,503	13,103
7,743	30,349	17,246	13,103
-	457	457	-
457	4,062	1,673	2,389
457	4,519	2,130	2,389
7,286	25,830	15,116	10,714
	7,286	7,286	-

עלות

בתחילת השנה

רכישות

פחת שנצבר

בתחילת השנה

פחת

יתרה מופחתת בסוף השנה

בסוף שנה קודמת

זכאים ויתרות זכות

.6

2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
-	1,300,000	הכנסות מראש
191,671	360,481	ספקים
142,717	237,844	עובדים ומוסדות בגין שכר
132,315	154,079	המחאות לפרעון
120,339	48,260	הוצאות לשלם
4,833	8,181	מוסדות גביה ממשלתיים
-	4,367	אחרים
591,875	2,113,212	

זכויות עובדים בעת פרישה

.7

התחייבות העמותה לתשלום פיצויים ומענקי פרישה לעובדיה מכוסה על ידי תשלומי פרמיות במסגרת קרנות פנסיה וביטוחי מנהלים. התשלומים לקרנות הפנסיה ולביטוחי המנהלים לא נכללו במאזן מאחר שאינם בשליטה ובניהול של העמותה. למרבית העובדים ההפרשות לפיצויים הינם בשיעור המכסימלי (8.3%) וחלקם בשיעור המינימלי הקבוע בחוק פנסיית חובה (6%). העובדים חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, לפיכך הכספים שנצברו עבורם בקופות הגמל מהווים את מלוא זכויותיהם לפיצויים למעט הפרשים לגבי עובדים ששיעור ההפרשה 6%. העתודה לפיצויים הינה בגין הפרשים אלה.

**צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015**

הכנסות מתרומות והקצבות

8.

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
ש"ח	ש"ח
4,248,772	5,017,000
452,135	570,710
44,814	105,170
<u>4,745,721</u>	<u>5,692,880</u>

קרן אבי חי
תרומות בשווה כסף
הכנסות מתרומות*

* כל התרומות בסכומים נמוכים מ - 20,000 ש"ח.

הכנסות מפעילות

9.

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
ש"ח	ש"ח
487,788	762,213
-	47,163
<u>487,788</u>	<u>809,376</u>

השתתפות הורים - חינוך ילא פורמלי
השתתפות הורים - חינוך יפורמלי

**צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015**

עלות הפעילות

.10

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
1,757,342	2,141,653	משכורות והוצאות נלוות
1,162,327	1,163,892	פרסום, שיווק ויחסי ציבור*
396,205	498,203	לינה וכלכלה
207,708	352,079	פעילות מחנות
244,819	255,748	פיתוח וליווי פדגוגי
141,074	177,685	תשתית, טכנולוגיה ופייסבוק
35,400	142,470	יעוץ אסטרטגי
88,452	82,901	שכר דירה ואחזקה (שווה כסף - באור 12)
63,223	80,950	הפקת תוכן
116,621	65,929	הקמה וליווי יוזמות חדשות
51,999	32,885	טורנירים ואירועים
7,165	25,993	ביטוח
397	1,632	פחת
87,793	94,276	אחרות
4,360,525	5,116,296	

* כולל סך של 452,280 ש"ח (שנה קודמת - 325,775 ש"ח) שווה כסף מגוגל. ראה באור 12 תרומות בשווה כסף.

**צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015**

עלות הפעילות (המשך)

.10

ב. הרכב הפעילויות לפי פרויקטים בשנת 2015:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015			
סך הכל	אחרות	שכר	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,784,285	1,082,755	699,898	חינוך 'לא פורמלי' (ג. להלן)
1,723,997	714,852	1,009,145	חינוך 'פורמלי' (ד. להלן)
1,297,258	995,652	301,606	ניראות (ה. להלן)
254,312	135,839	118,473	יחד בליגה (ו. להלן)
56,444	43,913	12,531	קהילות מעורבות (ז. להלן)
5,116,296	2,973,011	2,141,653	

** חלוקת ההוצאות בין הפרויקטים נקבעת על ידי הנהלת העמותה.

- ג. העמותה מפעילה תוכניות לבני נוער שעיקרן מתנה קיץ משותף לבני נוער דתיים, חילוניים ומסורתיים, כולל מפגשי המשך במהלך השנה.
- ד. העמותה מפעילה פעילות ליזום הקמה וקידום החינוך המשלב. הפעילות כוללת קידום וליווי יוזמות להקמת מוסדות חינוך, פיתוח תוכניות לימודים וליווי פדגוגי לצוותים חינוכיים בתחומים של חינוך משותף לדתיים, מסורתיים וחילונים.
- ה. העמותה מפעילה מיזם יצירת שיח בסוגיות הקשורות לשסע הדתי חילוני באמצעות פלטפורמות אינטרנטיות - אתר אינטרנט ופעילות ברשתות החברתיות.
- ו. הפעלת תוכנית חינוכית לילדים המשחקים כדורגל בקבוצת צו פיוס - קבוצות משותפות לדתיים וחילונים המשחקות בליגות הילדים והנוער.
- ז. קידום פרויקט "מרקס", רשת קהילות מעורבות ובתי מדרש סביב בית ספר משלב לדתיים וחילונים ברחבי הארץ.

צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015

הוצאות הנהלה וכלליות

.11

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
716,353	864,237	משכורות והוצאות נלוות
18,828	252,053	גיוס כספים
32,188	106,079	נסיעות לחו"ל, השתלמויות ושונות
43,336	50,837	שכר טרחה מקצועי
37,908	35,529	שכירות ואחזקה
32,862	22,886	כיבודים וארוחות
13,204	14,097	ביטוח
11,606	5,209	משרדיות
1,640	4,634	מיסים ואגרות
6,909	3,188	נסיעות וחניה
4,835	1,873	תקשורת ודואר
60	2,431	פחת
-	300	אחרות
<u>919,729</u>	<u>1,363,353</u>	

תרומות בשווה כסף

.12

- א. לעמותה אישור להשתמש בדירה ששייכת לקרן קשת (ע"ר) ללא תמורה ראה גם באור 15 לגבי צדדים קשורים. שווי השימוש בדירה בסך של 73,368 ש"ח נכלל בפעילויות השונות.
- ב. קרן אבי חי (ע"ר) מספקת לעמותה שירותי תחזוקה שוטפים ללא תמורה ראה גם באור 15 לגבי צדדים קשורים שווי השירותים בסך של 45,062 ש"ח נכלל בפעילויות השונות.
- ג. גולל מעניקה לעמותה פרסום חינם ב - AdWords שווי התרומה בסך של 468,240 ש"ח נכלל בעלויות פרסום של אתר האינטרנט.

הוצאות מימון, נטו

.13

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
17,219	30,630	הוצאות:
394	180	עמלות בנק וסליקת כרטיסי אשראי
<u>17,613</u>	<u>30,810</u>	ריבית
-	319	בנכוי הכנסות -
<u>(17,613)</u>	<u>(30,491)</u>	הפרשי שער

צו פיוס (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015

צדדים קשורים

.14

- א. עפ"י הסכם שנחתם ביום 15 לינואר 2015 בין קרן קשת צד קשור לבין העמותה, קרן קשת נותנת לעמותה רשות שימוש בדירה שבבעלותה ללא תמורה כלשהי (ראה באור 12).
- ב. אבי חי ישראל (ע"ר) צד קשור לעמותה מממנת את רוב פעילות העמותה (ראה באור 8).