

שלוה-האגודה הישראלית
 לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה - מאוחדים {עי"ר}

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

התוכן

עמוד

1	דוח רואה חשבון מבקר
2	דוחות על המצב הכספי - מאוחדים
3	דוחות על הפעילויות - מאוחדים
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו - מאוחדים
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים - מאוחדים
7 - 15	ביאורים לדוחות הכספיים
16 - 19	תמצית דוחות העמותה

דוח רואה חשבון מבקר

לחברי עמותת

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה {ע"ר} {להלן - העמותה} לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת המאזנים המאוחדים ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים - של העמותה ובמיוחד - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הועד 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ובמיוחד לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה ובמיוחד - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


 איציזקס דוד
 רואה חשבון

ירושלים; 30 באוקטובר 2024

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי - מאוחדים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2022	2023		
שקלים חדשים			
<u>נכסים שוטפים</u>			
10,546,910	9,962,425	3	מזומנים ושווי מזומנים
690,955	10,776,906	4	השקעות מיועדות
524,350	435,407	4	השקעות לזמן קצר
4,476,470	4,288,912		הכנסות לקבל
43,522	150,259		מלאי
1,890,269	1,524,062	5	חייבים ויתרות חובה
18,172,476	27,137,971		
<u>רכוש קבוע</u>			
253,779,892	254,680,554	6	מבנים, ציוד וכלי רכב
271,952,368	281,818,525		
* * *			
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
1,241,152	315,864	7	אשראי מתאגידים בנקאיים
8,208,960	10,438,639	8	זכאים ויתרות זכות
9,450,112	10,754,503		
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>			
5,447,394	3,891,959	9	הלוואות בנקאיות
2,980,969	2,842,142	10	התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
8,428,363	6,734,101		
<u>נכסים, נטו</u>			
(396,954)	(804,027)	ג'2	שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות
253,779,892	254,680,554		שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
--	6,500,000		שלא קיימת לגביהם הגבלה שיועדו לפרוייקטים ופיתוח
690,955	3,953,394		שקיימת לגביהם הגבלה
254,073,893	264,329,921		
271,952,368	281,818,525		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות ה

בליאור ארית
חבר ועד

ישראל שגב
חבר ועד

30 באוקטובר 2024
תאריך אישור הדוחות הכספיים

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות - מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2022	2023		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
26,485,319	42,986,616	11	תרומות
28,342,130	34,599,515	12	שירותים והקצבות
10,168,666	8,408,740		מכירות
1,793,320	1,359,224		תקבולים מקופ"ח ואחרים
6,075,894	--	13	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
8,071,122	8,026,427	14	שווי עבודת מתנדבים
80,936,451	95,380,522		
(73,220,230)	(78,283,454)	15	<u>עלות הפעילויות</u>
7,716,221	17,097,068		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(4,445,256)	(5,579,485)	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,963,118)	(3,987,282)	17	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
(8,408,374)	(9,566,767)		
(692,153)	7,530,301		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
813,967	(536,712)	18	הוצאות (אשתקד הכנסות) מימון, נטו
121,814	6,993,589		<u>הכנסות נטו לפני ייעוד סכומים</u>
--	(6,500,000)		ייעוד סכומים
121,814	493,589		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו - מאוחדים

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
שקיימת	שיועדו	שהושקעו	לשימוש	
לגביהם הגבלה	ע"י המלכ"ר	בנכסים קבועים	לפעילויות	
	שקלים חדשים			
6,697,894	--	256,636,890	(3,375,766)	יתרה ליום 1 בינואר 2022
68,955	--	--	--	הפרשי שער
--	--	--	121,814	הכנסות נטו לשנה
				סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו :
(6,075,894)	--	--	--	להשקעה בנכסים קבועים
				העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
--	--	2,369,424	(2,369,424)	שהושקעו בנכסים קבועים
--	--	(5,226,422)	5,226,422	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
690,955	--	253,779,892	(396,954)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
--	--	--	6,993,589	הכנסות נטו לשנה
--	6,500,000	--	(6,500,000)	ייעוד סכומים
3,235,510	--	--	--	תקבולים למטרות מיועדות
26,929	--	--	--	הפרשי שער
				העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
--	--	6,524,473	(6,524,473)	שהושקעו בנכסים קבועים
--	--	(5,623,811)	5,623,811	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
3,262,439	6,500,000	900,662	(407,073)	סך כל השינויים במשך השנה
3,953,394	6,500,000	254,680,554	(804,027)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים - מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
121,814	6,993,589	<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u> הכנסות נטו לשנה
3,174,697	8,188,620	התאמות הדרושות כדי להציג את את המזומנים מפעילות שוטפת (א)
3,296,511	15,182,209	מזומנים נטו שנבעו לפעילות שוטפת
(2,369,424)	(6,524,473)	<u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
(68,955)	(10,085,951)	שינוי במזומנים שיועדו
1,995,311	88,943	שינוי בהשקעות בבנקים
(443,068)	(16,521,481)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
109,673	(110,029)	<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u> אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי
176,297	(2,370,694)	קבלת הלוואות לזמן ארוך, נטו
(6,075,894)	3,235,510	תקבולים (סכומים ששוחזרו) שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
(5,789,924)	754,787	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(2,936,481)	(584,485)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
13,483,391	10,546,910	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
10,546,910	9,962,425	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים - מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	

(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

		<u>הכנסות והוצאות שאינן במזומנים</u>
5,226,422	5,983,811	פחת
264,749	(138,827)	ירידה (עליה) התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
68,955	26,929	שערוך קרנות מיועדות
<u>5,560,126</u>	<u>5,871,913</u>	

		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
52,239	366,207	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(43,522)	(106,737)	עליה במלאי
(730,547)	187,558	ירידה (עליה) בהכנסות לקבל
<u>(1,663,599)</u>	<u>1,869,679</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(2,385,429)</u>	<u>2,316,707</u>	
<u>3,174,697</u>	<u>8,188,620</u>	

		<u>(ב) פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:</u>
<u>--</u>	<u>360,000</u>	זכאים בגין רכישת דירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר) ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

העמותה התאגדה ביום י' בסיוון התש"נ (28 במאי 1990) ומספר רישומה ברשם העמותות הינו 58-017-398-7. לעמותה קיים אישור ניהול תקין לשנת 2024. העמותה הוכרה ע"י נציבות מ"ה כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46.

חזון הארגון:

שלוחה מאמינה כי האחריות לטפל בילדים עם מוגבלויות לא נחה על כתפי המשפחה בלבד, אלא ההורים זקוקים לתמיכה מהקהילה. העמותה משרתת במרכז אלפי ילדים מגיל לידה ולאורך כל שלבי החיים ללא הבדל דת, גזע ומין - בתוכניות ותרפיות מסביב לשעון, שבעה ימים בשבוע, בכל ימות השנה. בזמן שהילדים רוכשים מיומנויות ועצמאות, מתאפשר לבני משפחתם לנהל אורח חיים תקין ובריא.

פעילות העמותה:

הקניית מיומנות חיים ויכולות קוגניטיביות, מוטוריות וחברתיות לילדים עם מוגבלויות בעמותה ע"י טיפולים ותרפיות כגון: ריפוי בעיסוק, גירוי חושי, הידרותרפיה, פיזיותרפיה, טיפול באמצעות בעלי חיים, טיפול במוזיקה, קלינאיות תקשורת וליווי ותמיכה במשפחה.

הפעילות של שלוחה מעצימה את ערכי הסובלנות והשילוב בחברה הישראלית. כל התוכניות בנויות לתמיכה במשפחות וכלל הידע המקצועי הנאגר בשלוחה פתוח לשיתוף עם גורמים המעוניינים בכך.

התוכניות של שלוחה:

אני ואימי

"אני ואימי" היא תוכנית שהוקמה בספטמבר 2001. מטרתה היא התערבות מוקדמת וטיפול בתינוק עם מוגבלות משלב הלידה. התכנית מסייעת לקידומו הפיזי והרגשי של הילד ובמקביל תומכת בהורים ונותנת להם את הכלים להתמודד ולטפל בילדם. בשנים האחרונות מתקיימים מספר מחקרים במסגרת תוכנית "אני ואימי" בראשות כלת פרס ישראל לחקר החינוך, פרופ' מלכה מרגלית מבית הספר לחינוך באוניברסיטת תל אביב, שמטרתם הבנה טובה יותר של צורכי הפעוטות המיוחדים ובני משפחותיהם, שיפור המענה הטיפולי ושאיפה לקראת הטמעתו במערכי הטיפול השונים בישראל.

מעון יום שיקומי

התוכנית הוקמה בשנת 2003 כהמשך לתוכנית "אני ואימי", על מנת ליצור רצף טיפולי, מתוך הכרה בחשיבותה של ההתערבות המוקדמת ותרומתה המשמעותית להקניית בסיס איתן להתפתחותו העתידית של הפעוט. במעונות פועלות גננות וסייעות לכל קבוצת גיל, וצוות מטפלים פרא-רפואיים המעניקים טיפולים פרטניים וקבוצתיים מגוונים. כחלק מראייה טיפולית רחבה הדוגלת בהטמעת תהליך השיקום גם בחיק המשפחה והגברת שיתוף הפעולה, משולבים הורי הילדים בתהליכי הטיפול, ומקדמים את יכולותיהם להמשיך ולהעניק לילדם את הטיפול הרצוי בבית.

גני ילדים

הגנים מופעלים על ידי צוות גננות ולצידן צוות פרא-רפואי המעניקים טיפול פרטני וקבוצתי מגוון. הילדים נמצאים בליווי צמוד של עובדת סוציאלית. בגנים מופעלת תוכנית של שילוב בקהילה, בה הילדים משתלבים יום בשבוע במסגרת בקהילה שלהם, במטרה ליהנות מיתרונות השילוב בחברת ילדים נורמטיבית.

גני שילוב

בשלוחה פועלים גני שילוב ומעונות שילוב במסגרתם מתקיים שילוב חברתי בין ילדים עם ובלי מוגבלויות. השילוב נשען על מודלים, מהמתקדמים בעולם בתחום.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר) **ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1 - המשך

תוכנית אחר הצהריים

בכל יום לאחר שעות בית הספר, מגיעים למרכז שלוה מאות ילדים ובני נוער בעלי מוגבלויות שונות כדי להשתתף במגוון פעילויות טיפוליות, כגון: הידרותרפיה, קלינאות תקשורת, פיזיותרפיה, תרפיה במחשב, טיפול במחול, תרפיה רב-חושית, סנוזלן, טיפול במוזיקה, טיפול בעזרת בעלי חיים, טיפול בדרמה וטיפול באמנות. לכל ילד נבנית תוכנית אישית וקבוצתית.

תוכנית אחר הצהריים היא התכנית הראשונה של שלוה, אשר החלה בביתם של קלמן ומלכי סמואלס עם 6 ילדים בלבד. כיום, התכנית נותנת מענה למאות ילדים מידי יום.

נופשון

תוכנית הנופשון פועלת בכל ימות השבוע, ומאפשרת לילדי שלוה לינה קבועה אחת לשבוע מחוץ לבית, ופעם בחודש סוף שבוע בן שני לילות. מטרת התוכנית לאפשר למשפחות הילדים לנהל אורח חיים תקין ובמקביל ללמד את הילדים עצמאות לקראת חייהם הבוגרים.

תוכניות הקיץ

· **מסגרת הקיץ** - במשך שמונה שבועות בכל קיץ פועלת בשלוה מסגרת קיץ בת שבעה ימים בשבוע, משעות הבוקר ועד הערב. זאת היות שבחופשת הקיץ, כאשר מערכת החינוך מושבתת מפעילות, קיים מחסור משמעותי במסגרות מתאימות לילדי החינוך המיוחד.

· **מחנה קיץ** - מידי קיץ מקיימת האגודה מחנה קיץ במשך שמונה ימים, ביעד מתחלף, אשר מטרתו להעניק לילדים מיומנויות חשובות ועצמאות. במקביל נוצרת למשפחות הילדים ההזדמנות לבלות בחופשת הקיץ שלהם ללא הצורך לדאוג לילד המיוחד.

תוכניות הבוגרים

תוכניות הבוגרים כוללות מסגרות המשך לבוגרי שלוה שסיימו את תוכנית אחר הצהריים, מטרתן להמשיך את התמיכה והעצמת יכולותיהן העצמאיות בכדי להקל על חייהם וללוות אותם בהמשך דרכם.

הבוגרים של שלוה הם צעירים בגילאי 21 עד 36, חיים בדרך כלל בקרב משפחותיהם או בדוור מתאים. הבוגרים של שלוה מאופיינים כבעלי לקות שכלית קלה, תסמונת דאון ובעיות רגשיות ונפשיות.

תוכניות הבוגרים יוצרות הזדמנויות חשובות לעצמאות וקהילתיות, תכונות חיוניות כל כך לבוגרי שלוה ומשפחותיהם.

מגורים עצמאיים בקהילה: שלוה מפעילה דירות קהילתיות למבוגרים עם מוגבלות ותוכנית תמיכה **הכשרה מקצועית**: קורסים המיועדים לרמות תפקוד קוגניטיביות שונות למבוגרים עם מוגבלות בתחומי תעסוקה שונים. הבוגרים מקבלים הסמכה ממשרד העבודה והכוונה לקראת ראיונות עבודה. כמו כן, הדרכה אודות הנורמות החברתיות הנהוגות והצפויות במקום העבודה.

תעסוקה: המרכז הלאומי שלוה הוא מקום עבודה משולב המעסיק מבוגרים עם מוגבלות בתכניותיו ובמתקניו.

סביבה תומכת: שלוה מעסיקה מבוגרים עם מוגבלות בסדנת היצירה בה הם לומדים כישורי מלאכה ומייצרים מוצרים למכירה; כולל כלי חרס ותכשיטים. מוצרי הסדנה נמכרים לספקים בארץ ובחו"ל.

פרויקט עולים דרגה: תוכנית השירות הצבאי של שלוה להתנדבות לצעירים עם מוגבלות, המשלבת מדי שנה משתתפים חדשים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר) **ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 1 - המשך

תוכנית סיוע למשפחות

תוכנית סיוע למשפחות של שלוה מציעה ייעוץ מקצועי, סמינרים חינוכיים וקבוצות תמיכה לבני משפחתם של ילדים עם מוגבלות המשתתפים בתכניות הליבה שלנו. הורים, סבים, אחים ואחיות נתמכים בניווט האתגרים הכרוכים בגידול ילדיהם עם מוגבלות, תוך שמירה על כבודם ושילובם במסגרות המשפחתיות והקהילתיות.

יוזמות, שילוב וקהילה

קפה שלוה: בית קפה בוטיק הממוקם במרכז הלאומי שלוה, מציע תפריט מגוון וסביבת עבודה משלבת הכוללת מבוגרים עם מוגבלויות אשר עובדים זה לצד זה עם עמיתיהם ללא מוגבלות.

בית הקפה מספק אוכל ייחודי לסועדים ואיכות חיים לצוותו.

חנות שלוה: חנות המתנות של המרכז הלאומי שלוה מציעה למבקרים מבחר מזכרות מיוחדות כאשר כל הרווחים תומכים ישירות בתוכניות של שלוה.

אירועי תרבות וקהילה: המרכז הלאומי שלוה מתפקד גם כמרכז קהילתי המארח אירועים פרטיים, ארגוניים, חינוכיים ותרבותיים על בסיס יומי. למעלה מ-200,000 איש מבקרים בשלוה מדי שנה במסגרת יוזמה זו.

להקת שלוה: להקת שלוה מורכבת מסולנים מוכשרים ומוסיקאים עם מוגבלות שמועסקים על ידי שלוה. הלהקה מופיעה עם אמני ידוענים ובאירועי תרבות. הלהקה מעניקה השראה לקהל עם הרפרטואר המוזיקלי המקצועי והקסם שלה, והיא מהווה מודל של שילוב לאוכלוסיות שונות ברחבי העולם.

מחקר וחינוך: פרויקטים במחקר אקדמי: מזה מספר שנים פועל פרויקט מחקר ממומן ממשלתי וגם במימון אקדמי של שלוה. שלוה פיתחה שיתופי פעולה מחקריים עם מוסדות אקדמיים בישראל ובעולם.

קורסים וכנסים חינוכיים: לאורך השנה מארחת שלוה סמינרים חינוכיים וכנסים בינלאומיים בנושאי מגוון מוגבלות. שלוה מפעילה גם קורסי הכשרה לטיפול מקצועי בתחום המוגבלות.

המרכז הלאומי החדש

בספטמבר 2016 נפתח המרכז הלאומי. המרכז נועד להעניק שירות לאלפי בעלי מוגבלות בישראל, ומשמש מרכז למחקר בסוגיית הלכויות במחקרים בינלאומיים.

בניית המרכז הלאומי שלוה החלה בשנת 2008, סמוך למרכז הרפואי שערי צדק בירושלים, ויש בו מתקנים נגישים לבעלי מוגבלויות. המרכז כולל מרכז ספורט ייעודי, כולל מגרש כדורסל מונגש ומותאם, בריכות שחיה לתרפיות, מרכז הכשרה לתעסוקה, אודיטוריום המונגש ומותאם לנכים, בית קפה בשם 'קפה שלוה' בית קפה חברתי המשלב בפעילותו בעלי צרכים מיוחדים, ופארק רצוף מתקני משחק ופעילות מונגשים ומסלולי הליכה רבים.

המרכז הלאומי החדש של שלוה הוא הגדול מסוגו בישראל והמוביל בעולם. המרכז משמש כמרכז של קהילת האנשים עם מוגבלויות בישראל, וכן תוכנן ועוצב באופן ייעודי לטובת ילדים עם צרכים מיוחדים. לצד אלה מעניק המרכז הלאומי שלוה מענה לבני המשפחה המורחבת המטפלים בילדים אלה.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

א. כללי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. בסיס הרישום

הדוחות ערוכים על בסיס מצטבר.

ג. נכסים, נטו

סעיף הקרנות בעמותה מוצג בדוחות אלו כנכסים, נטו המסווגים כדלהלן:

1. נכסים, נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

מרכיב הנכסים, נטו, של המוסד, שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה שנקבעה על ידי תורמים ומקציבים

2. נכסים, נטו שיועדו על ידי המלכ"ר

מרכיב הנכסים, נטו של המוסד, הנובע מתרומות, הקצבות או מזרימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהם יועד לצורך פרויקטים ופיתוח.

3. נכסים, נטו שקיימת לגביהם הגבלה

מרכיב הנכסים, נטו, של המוסד, הנובע מתרומות, הקצבות או מזרימה אחרת של נכסים אשר השימוש בו על ידי העמותה הוגבל על ידי התניות מיוחדות של התורמים. התרומות נרשמו בניכוי העלויות בגינם.

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות.

2. הפחת מחושב בשעורים שנתיים שווים:

%	
1.5	בנין
10 - 33	מחשוב וציוד אלקטרוני
7 - 15	ציוד וריהוט
15	כלי רכב

ה. שערי חליפין

יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג שפורסם על ידי בנק ישראל:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
3.5190	3.6270	1 דולר ארה"ב
2.5966	2.7391	1 דולר קנדי
4.2376	4.6209	1 לירה שטרלינג

ו. איחוד הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של העמותה ושל חברות הבנות שלה. יתרות ועסקאות הדדיות מהותיות עם החברות שאוחדו, בוטלו בדוחות המאוחדים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

10,366,095	2,822,711	מזומנים בקופה ובבנק
180,815	7,139,714	פקדונות בבנקים במט"ח
<u>10,546,910</u>	<u>9,962,425</u>	

ביאור 4 - השקעות לזמן קצר

העמותה מייעדת את ההשקעות לטובת פיתוח וחירום.
ההשקעות לזמן קצר משועבדות בחלקן לטובת הבנקים להבטחת ערבויות ואשראי לזמן קצר.
להבטחת התחייבויות העמותה לגורמי חוץ נמסרו ערבויות בנקאיות שערכן ליום 31/12/23 בסך 412,670 ₪.

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

714,945	605,728	חברות כרטיסי אשראי
1,158	10,729	המחאות לגביה
101,534	101,929	הוצאות מראש
256,491	414,659	מוסדות
816,141	391,017	לקוחות וחייבים
<u>1,890,269</u>	<u>1,524,062</u>	

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

<u>ביאור 6 - רכוש קבוע</u>				
<u>עלות</u>				
<u>מבנים *</u>	<u>ומחשוב</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>סה"כ</u>	
277,069,114	8,257,888	394,501	285,721,503	יתרה ליום 1 בינואר
3,860,457	2,664,016	--	6,524,473	רכישות השנה
--	(49,464)	--	(49,464)	גריעות השנה
280,929,571	10,872,440	394,501	292,196,512	יתרה ליום 31 בדצמבר
<u>פחת נצבר</u>				
25,648,451	5,898,659	394,501	31,941,611	יתרה ליום 1 בינואר
4,556,603	1,067,208	--	5,623,811	פחת השנה
--	(49,464)	--	(49,464)	גריעות השנה
30,205,054	6,916,403	394,501	37,515,958	יתרה ליום 31 בדצמבר
250,724,517	3,956,037	--	254,680,554	<u>עלות מופחתת ליום 31/12/23</u>
251,420,663	2,359,229	--	253,779,892	<u>עלות מופחתת ליום 31/12/22</u>

* סעיף מבנים כולל:

מבנה ברחוב דרך השלוחה 1, ירושלים (גוש 30166 חלקה 264 מגרש 59) הקרקע הוקצתה ע"י עיריית ירושלים. ההשקעה במבנה החדש כוללת תוספת עלויות גיוס משאבים בסך 1,208,932 ₪ בגין מבנה זה.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
2022	2023	
<u>שקלים חדשים</u>		
110,029	--	
1,131,123	315,864	
1,241,152	315,864	

ביאור 7 - אשראי מתאגידים בנקאיים

חשבון במשיכת יתר
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

		<u>ספקים</u>
2,963,330	1,778,170	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,758,874	4,131,972	זכאים בגין רכישת דירה
--	360,000	מוסדות אחרים
110,827	56,089	הכנסות מראש
--	2,169,016	המחאות לפירעון
185,803	185,083	זכאים שונים
1,190,126	1,758,309	
8,208,960	10,438,639	

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
6,578,517	4,207,823
(1,131,123)	(315,864)
<u>5,447,394</u>	<u>3,891,959</u>

ביאור 9 - הלוואות בנקאיות

הלוואות

בניכוי חלויות שוטפות

- א. הלוואה בסך 3,000,000 ₪ נתקבלה מבנק מזרחי טפחות ביום 01/07/2020 לפרעון ב-60 תשלומים חודשיים החל מ-30/07/2021. הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים+1.5% לשנה. ההלוואה נפרעה בפרעון מוקדם ביום 26/12/2023.
- ב. הלוואה בסך 800,000 ₪ נתקבלה מבנק מזרחי טפחות ביום 02/01/2020 לפרעון ב-240 תשלומים חודשיים. הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים+2.9% לשנה.
- ג. הלוואה בסך 1,200,000 ₪ נתקבלה מבנק הפועלים ביום 14/10/21 לפרעון ב-239 תשלומים חודשיים. הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים+1.5% לשנה.
- ד. הלוואה בסך 1,200,000 ₪ נתקבלה מבנק הפועלים ביום 16/08/2021 לפרעון ב-239 תשלומים חודשיים. הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים+1.5% לשנה.
- ה. הלוואה בסך 1,200,000 ₪ נתקבלה מבנק מרכנתיל ביום 08/09/2022 לפרעון ב-180 תשלומים חודשיים. הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים+2.2% לשנה, הלוואה נפרעה בפרעון מוקדם 8/11/2023.
- ו. הלוואה בסך 1,120,000 ₪ נתקבלה מבנק מזרחי טפחות ביום 08/11/2023 לפרעון ב-299 תשלומים חודשיים, הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית משתנה כל חמש שנים.
- ז. הלוואה בסך 500,000 ₪ נתקבלה מבנק הפועלים ביום 21/05/2020 לפרעון ב-48 תשלומים חודשיים החל מ-21/05/2021. הלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים+1.5% לשנה.

ביאור 10 - התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

בניכוי:

סכום היעודה שהופקדה

8,953,089	9,920,138
(5,972,120)	(7,077,996)
<u>2,980,969</u>	<u>2,842,142</u>

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2022	2023
שקלים חדשים	

ביאור 11 - תרומות

ידידי שלוחה ארה"ב

ידידי שלוחה בריטניה

ידידי שלוחה קנדה

ישראל ואחרים

11,927,260	22,048,292
1,157,653	1,928,790
1,038,800	4,596,180
12,361,606	14,413,354
<u>26,485,319</u>	<u>42,986,616</u>

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
<u>שקלים חדשים</u>		<u>ביאור 12 - הקצבות ושירותים</u>
20,262,427	24,687,811	משרד העבודה והרווחה
5,438,776	6,154,695	משרד החינוך
1,390,014	2,118,493	משרד הבריאות
13,500	--	משרד הביטחון
1,014,632	1,064,196	רשויות מקומיות
222,781	574,320	מענקי קורונה ואחרים
<u>28,342,130</u>	<u>34,599,515</u>	

ביאור 13 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו

<u>6,075,894</u>	<u>--</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
------------------	-----------	--

סכומים שהתקבלו בשנה קודמת ושוחררו במלואם השנה.

ביאור 14 - שווי עבודת מתנדבים

<u>8,071,122</u>	<u>8,026,427</u>	ערך עבודת מתנדבים
------------------	------------------	-------------------

מכיון שלעמותה מתנדבים רבים ופעילותם הינה נדבך חשוב בשירותים שמעניקה העמותה לציבור הרחב, רשמה העמותה בדוחותיה הכספיים שווי עבודת מתנדבים לפי תעריף שעת עבודה של מתנדב הנקבע לפי שכר מינימום.

לשווי עבודת המתנדבים האמורה אין השפעה על תוצאות הפעילות, מכיון שניתן לו ביטוי הן במסגרת מחזור הפעילויות והן במסגרת עלות הפעילויות.

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		<u>ביאור 15 - עלות הפעילויות</u>
36,545,966	39,244,793	משכורות ונלוות
8,071,122	8,026,427	שווי עבודת מתנדבים
1,181,126	1,167,690	ציוד מתכלה
2,179,640	2,061,945	קניות מוצרים בניכוי מלאי
2,212,393	2,093,358	מזון ומטבח
3,914,671	4,502,157	פעילות חינוכית וסינגור בארץ ובעולם
2,768,309	3,244,603	מערך הבוגרים
--	2,709,630	סיוע חרבות ברזל
2,500,766	1,373,970	מייזמים חברתיים
2,875,556	3,055,030	אחזקת מבנה
868,902	121,365	הסעות ותחבורה
691,829	729,337	אחזקת רכב
2,154,684	2,257,726	מתנדבות שירות לאומי
492,877	396,707	טיפולים שונים
335,439	467,891	השתלמויות וימי עיון
1,049,790	1,202,099	משרדיות, מקצועיות ושונות
422,255	413,674	ביטוחים
4,954,905	5,215,052	פחת
<u>73,220,230</u>	<u>78,283,454</u>	
2,900,497	2,780,550	<u>ביאור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
22,366	68,509	משכורות ונלוות
278,261	267,609	אחזקת רכב ונסיעות
428,781	1,386,961	דואר ותקשורת
66,525	81,577	מקצועיות
477,309	585,520	אגרות ומיסים
271,517	408,759	מחשוב ושונות
4,445,256	5,579,485	פחת
558,757	531,041	<u>ביאור 17 - הוצאות הסברה וגיוס תרומות</u>
732,677	925,989	נסיעות וגיוס כספים בחו"ל
2,671,684	2,530,252	גיוס כספים בארץ
3,963,118	3,987,282	פעילויות התרמה
1,334,103	297,614	<u>ביאור 18 - הוצאות (אשתקד הכנסות) מימון, נטו</u>
(442,226)	(759,164)	הכנסות מהפרשי שער
(77,910)	(75,162)	<u>בניכוי:</u>
813,967	(536,712)	ריבית, עמלות בנק והפרשי שער
		עמלות כרטיסי אשראי

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 19-תמצית הדוחות הכספיים של שלוה-האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם

בחברה ע"ר

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	

נכסים שוטפים

10,330,232	9,675,856	מזומנים ושווי מזומנים
690,955	10,776,906	השקעות מיועדות
440,261	362,565	השקעות לזמן קצר
4,476,470	4,288,912	הכנסות לקבל
533,048	504,692	חייבים ויתרות חובה
<u>16,470,966</u>	<u>25,608,931</u>	

נכסים לא שוטפים

1,029,741	179,290	השקעה בחברות בנות
<u>253,466,830</u>	<u>254,456,686</u>	<u>רכוש קבוע</u>
<u>254,496,571</u>	<u>254,635,976</u>	מבנים, ציוד וכלי רכב

<u>270,967,537</u>	<u>280,244,907</u>
--------------------	--------------------

* * *

התחייבויות שוטפות

1,057,384	190,872	אשראי מתאגיד בנקאי
6,455,000	8,945,657	זכאים ויתרות זכות
<u>7,512,384</u>	<u>9,136,529</u>	

התחייבויות לא שוטפות

5,192,119	3,849,838	הלוואות בנקאיות
2,791,296	2,629,540	התחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
<u>7,983,415</u>	<u>6,479,378</u>	

נכסים, נטו

1,313,953	(281,080)	שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות
253,466,830	254,456,686	שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
--	6,500,000	שלא קיימת לגביהם הגבלה שיועדו לפרוייקטים ופיתוח
690,955	3,953,394	שקיימת לגביהם הגבלה
<u>255,471,738</u>	<u>264,629,000</u>	
<u>270,967,537</u>	<u>280,244,907</u>	

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 19 - תמצית הדוחות הכספיים של שלוחה-האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם

בחברה ע"ר-(המשך)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2022	2023		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
26,485,319	42,986,616		תרומות
28,292,439	34,417,943		הקצבות
1,793,320	1,359,224		תקבולים מקופ"ח ואחרים
6,075,894	--		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
8,071,122	8,026,427		שווי עבודת מתנדבים
70,718,094	86,790,210		
(62,950,182)	(69,999,954)		<u>עלות הפעילויות</u>
7,767,912	16,790,256		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(4,278,078)	(5,324,938)		הוצאות הנהלה וכלליות
(3,931,286)	(3,916,440)		הוצאות הסברה וגיוס תרומות
(8,209,364)	(9,241,378)		
(441,452)	7,548,878		<u>הוצאות (אשתקד הכנסות) נטו לפני מימון</u>
881,447	(468,222)		הוצאות (אשתקד הכנסות) מימון, נטו
439,995	7,080,656		<u>הכנסות נטו אחרי מימון</u>
(318,181)	(87,067)	20	פעילות נטו מחברות הבנות
121,814	6,993,589		<u>הכנסות נטו לפני ייעוד סכומים</u>
--	(6,500,000)		ייעוד סכומים
121,814	493,589		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

שלוחה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 19-תמצית הדוחות הכספיים של שלוחה-האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה ע"ר-(המשך)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
שקיימת	שיועדו	שהושקעו	לשימוש	
לגביהם הגבלה	ע"י המלכ"ר	בנכסים קבועים	לפעילויות	
שקלים חדשים				
6,697,894	--	256,272,353	(1,931,565)	יתרה ליום 1 בינואר 2022
--	--	--	439,995	הכנסות נטו לשנה
68,955	--	--	--	הפרשי שער
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו :				
(6,075,894)	--	--	--	להשקעה בנכסים קבועים
העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :				
--	--	2,358,024	(2,358,024)	שהושקעו בנכסים קבועים
--	--	(5,163,547)	5,163,547	שימשו לכיסוי הוצאות פחת
690,955	--	253,466,830	1,313,953	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
--	--	--	7,080,656	הכנסות נטו לשנה
	6,500,000		(6,500,000)	ייעוד סכומים
			(1,185,833)	קיצוז השקעה בחברת הבת (*)
26,929	--	--	--	הפרשי שער
3,235,510	--	--	--	תקבולים למטרות מיועדות
העברות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :				
--	--	6,518,318	(6,518,318)	שהושקעו בנכסים קבועים
--	--	(5,528,462)	5,528,462	שימשו לכיסוי הוצאות פחת
3,262,439	6,500,000	989,856	(1,595,033)	סך כל השינויים במשך השנה
3,953,394	6,500,000	254,456,686	(281,080)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

(*) ראה ביאור 20.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלוה - האגודה הישראלית לטיפול באנשים עם מוגבלויות ושילובם בחברה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
<u>(318,181)</u>	<u>(87,067)</u>

ביאור 20 - פעילות נטו מחברות הבנות
 פעילות נטו מחברות הבנות בהתאם לדוחות הכספיים

לצורך קידום מטרותיה הציבוריות העמותה הקימה חברות בנות במטרה לקדם מיזמים עסקיים-חברתיים ובכך לשלב ולהעסיק את חניכי שלוה בעלי המוגבלות על מנת להעצימם ולשלבם בחברה.
 חברת "שלוה מיזמי שילוב ותעסוקה בע"מ" ח.פ. 51-575-436-4 המפעילה בית קפה ומיזמים חברתיים.
 חברת "שלוה הפקות חברתיות בע"מ" ח.פ. 51-604-263-7 המפעילה להקת שלוה שחבריה הינם אמנים בעלי מוגבלויות. החברה סיימה את פעילותה בשנת הדוח.
 לחברות הנ"ל ישנן הוצאות רבות הנובעות מאופי הפעילות והעובדים אשר לא קיימות בחברות רגילות, פעילויות אלו תרמו להגדלת ההכרות עם העמותה ומטרותיה ולהעצמת פעילותה.