

**Barzily & Co.**

Certified Public Accountants  
ברזילי ושות', רוזאי חשבון

## אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)

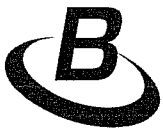
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018



otot - 5651 \clients\50005999\אותות נירות עבודה לטובת \doc.56511218

ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום 19, 9777518 טל. 073-2366200 פקס. 02-6231340 9777518  
Tel-Aviv: מגדל שלום, רח' אחד העם 9, 6525101 טל. 03-5176383 פקס. 03-5176392 6525101  
Haifa: טירת הכרמל, רח' האתגר 5, 3903216 טל. 04-8200879 פקס. 04-8200873 3903216

www.barzily.co.il



**Barzily & Co.**

Certified Public Accountants  
ברזילי ושות', רוואי חשבון

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

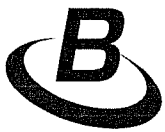
**תוכן העניינים**

**עמוד**

2	דוח רואה החשבון המבקר <b>הדוחות הכספיים :</b>
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-14	ביאורים לדוחות הכספיים



otot - 5651\50005999\clients\אותות נירות עבד\דוחות כספיים\5651\56511218.doc



**Barzily & Co.**

Certified Public Accountants  
ברזילי ושות', רואי חשבון

ירושלים, 6 באוגוסט 2019

## דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

### אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנועשו על ידי הוועד המנהל 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ספר' 597  
ברזילי ושות'  
רואי - חשבון

otot - 5651\50005999\clients\אותות נירות עבד  
doc.56511218



**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
מאזנים  
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		ביאור	נכסים	
2017	2018			
2,304,588	1,298,406	3		<b>רכוש שוטף -</b>
12,977,102	12,749,782	4		מזומנים ושווי מזומנים
5,630,733	6,722,573	5		השקעות לזמן קצר
1,015,844	1,364,687	6		לקוחות והכנסות לקבל
21,928,267	22,135,448			חייבים ויתרות חובה
4,092,345	4,959,000	7		<b>רכוש קבוע, נטו -</b>
26,020,612	27,094,448			
<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>				
969,440	1,223,485	8		<b>התחייבויות שוטפות -</b>
2,926,582	3,322,163	9		ספקים ונותני שירותים
3,896,022	4,545,648			זכאים אחרים ויתרות זכות
300,000	313,563	10		<b>התחייבויות לזמן ארוך -</b>
4,196,022	4,859,211			התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
				סה"כ התחייבויות
5,603,728	5,028,939			<b>נכסים נטו -</b>
10,436,165	10,616,165	11		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
4,092,345	4,959,000			לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
20,132,238	20,604,104			לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
				ששימשו לרכוש קבוע
1,692,352	1,631,133	12		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
21,824,590	22,235,237			בעלת אופי זמני
26,020,612	27,094,448			סה"כ נכסים נטו

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

י"ר העמותה

שמואל דגן חבר הוועד המנהל

6 באוגוסט 2019

תאריך החתימה על הדוחות הכספיים

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)**  
**דוחות על הפעילויות**  
**(בשקלים חדשים)**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
36,472,447	40,913,117	13	מחזור הפעילויות -
(33,930,176)	(38,356,711)	14	הוצאות הפעלת מסגרות טיפוליות - הכנסות נטו מפעילויות
2,542,271	2,556,406		
(2,054,135)	(2,078,240)	15	הוצאות הנהלה וכלליות - הכנסות נטו לפני מימון
488,136	478,166		
605,513	(6,300)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו -
1,093,649	471,866		הכנסות נטו לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
דוח על השינויים בנכסים נטו  
(בשקלים חדשים)**

		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
19,870,968	1,455,760	2,777,011	10,451,700	5,186,497	יתרה ליום 1.1.2017
1,298,696	1,298,696	- . -	- . -	- . -	תוספות במהלך השנה - תרומות והכנסות ייעודיות
623,381	- . -	623,381	- . -	- . -	רכוש קבוע שהתקבל כתרומה
1,093,649	- . -	- . -	- . -	1,093,649	הכנסות נטו לשנה
- . -	- . -	- . -	300,000	(300,000)	גריעות במהלך השנה - סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
- . -	- . -	- . -	(315,535)	315,535	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה ושיועדו בוטל
(1,062,104)	(1,062,104)	- . -	- . -	- . -	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
- . -	- . -	1,193,068	- . -	(1,193,068)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
- . -	- . -	(501,115)	- . -	501,115	ששימשו לרכוש קבוע
21,824,590	1,692,352	4,092,345	10,436,165	5,603,728	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת יתרה ליום 31.12.2017
786,998	786,998	- . -	- . -	- . -	תוספות במהלך השנה - תרומות והכנסות ייעודיות
471,866	- . -	- . -	- . -	471,866	הכנסות נטו לשנה
- . -	- . -	- . -	180,000	(180,000)	גריעות במהלך השנה - סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
(848,217)	(848,217)	- . -	- . -	- . -	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
- . -	- . -	1,493,896	- . -	(1,493,896)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
- . -	- . -	(627,241)	- . -	627,241	ששימשו לרכוש קבוע
22,235,237	1,631,133	4,959,000	10,616,165	5,028,939	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת יתרה ליום 31.12.2018

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
דוחות על תזרימי המזומנים  
(בשקלים חדשים)**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017 (*)	2018
1,093,649	471,866
(1,281,332)	(1,091,840)
(280,077)	(348,843)
110,871	254,045
79,636	395,581
<u>(1,113,485)</u>	<u>(332,744)</u>
(1,193,068)	(1,493,896)
(292,005)	173,120
(3,178,185)	(3,859,663)
4,797,393	3,720,003
<u>134,135</u>	<u>(1,460,436)</u>
1,298,696	786,998
<u>1,298,696</u>	<u>786,998</u>
319,346	(1,006,182)
1,985,242	2,304,588
<u>2,304,588</u>	<u>1,298,406</u>
<u>623,381</u>	<u>- . -</u>

**תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת -**  
הכנסות נטו לשנה

הוסף (הפחת) התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים -  
פחת  
שערך ניירות ערך  
עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד  
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות -  
עליה בלקוחות והכנסות לקבל  
עליה בחייבים ויתרות חובה  
עליה בספקים ונותני שירותים  
עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -**

רכישת רכוש קבוע  
מימוש (השקעה) בפקדונות, נטו  
רכישת ניירות ערך  
מכירת ניירות ערך  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון -**

תקבולים לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

פעילות השקעה שאין עימה זרימת מזון:

רכוש קבוע שהתקבל כתרומה

(\*)הצגה מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)

1. כללי -

א. "אותות - דלת לחיים חדשים" הינה עמותה הרשומה על פי חוק העמותות התש"מ-1980 ומספרה 580031722. העמותה הוקמה בשנת 1981 והיא פועלת שלא למטרות רווח.

ב. פעילות ומטרות העמותה:

העמותה מפעילה 17 מסגרות ברחבי הארץ לנוער בסיכון וכן פרויקטים חינוכיים טיפוליים לשיקום בני הנוער השוהים במעונות.

בני הנוער הינם חסרי ישע החיים תחת איום מתמיד של הידרדרות לעולם העברייני הקשוח, נמצאים במצב של התעללות פיזית, ניצול מיני וסיכון של הידרדרות לעולם הסמים.

אורה שיקומית חדשה שמטרתה לקטוע את תהליך ההידרדרות עשויה להיות המוצא היחיד והתקווה האחרונה לחלק מכריע מאוכלוסייה זו.

הנערים והנערות השוהים במסגרות העמותה מופנים על ידי מספר גורמים: קציני מבחן לנוער, עובדים סוציאליים ופקידי סעד וכן באמצעות צווי בתי משפט לנוער.

המעונות ממוקמים בלב הקהילה ומהווים עוגן הצלה עבור הנערים והנערות, חלקם הגדול זוכה בפעם הראשונה בחייו ל"בית חם", אוזן קשבת והתייחסות חיובית ומקצועית. בכל המעונות מתגוררים בין 14 ל-18 נערים/ות, וכל אחד פועל באופן עצמאי.

כמו כן, העמותה מפעילה 18 דירות ו-4 מסגרות טיפוליות שיקומיות לצעירים ולצעירות ברחבי הארץ.

הנהלת "אותות" אחראית לניהול התקין של הרשת כולה, הפעלתה ומימונה.

הנהלת "אותות" פועלת לקידום יוזמות חינוכיות וטיפוליות חדשניות המסייעות לחניכים בפנימיות להשתלב במערכות החברתיות. התייחסות האישית והמקצועית, השתלבות בני הנוער במערכת החינוכית והחברתית המקומית והטיפול המשולב במשפחות הנערים/ות, מקדם את תהליך השתלבותם בחברה. בסיום תקופת שהותם במעון יוצאים הבוגרים לחברה כשהם מצוידים בכלים המאפשרים להם להתמודד עם הקשיים הניצבים בפניהם בחיי היום-יום. חלקם הגדול מסיים את השרות הצבאי בהצלחה כאזרחים מועילים התורמים לעצמם, למשפחתם ולחברה.

העמותה עובדת בשיתוף עם גורמים רבים כגון משרד הרווחה, המפעלים המיוחדים של הביטוח הלאומי, רשויות מקומיות ועוד.

ג. רשימת חברי הנהלת העמותה נכון למועד אישור דוחות אלו היא כדלקמן:

מר שמואל דגן - חבר הוועד המנהל

מר צביקה עידן - חבר הוועד המנהל

גב' אביבה פליס - חברת הוועד המנהל

גב' ראלי רבינוביץ - חברת ויר"ר הוועד המנהל

גב' אליס סאלפטר - חברת הוועד המנהל

גב' רות לובנטל - חברת הוועד המנהל

גב' אתי ראובני - חברת הוועד המנהל

גב' רונית ליבנה - חברת הוועד המנהל

ד. לעמותה אישור גיהול תקין לשנת 2019.

ה. העמותה הוכרה כ"מוסד ציבורי" על פי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.



**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2018**  
**(בשקלים חדשים)**

**1. כללי (המשך) -**

- ו. לעמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ז. "קשת" - קדום שירותי תקון (ע"ר) (מס' עמותה: 580038867), הינה צד קשור (להלן: "צד קשור"). מנכ"לית העמותה מנהלת את שתי העמותות וכן, משרדי העמותה משמשים גם את הצד הקשור. עלות השכר והמשרדים נחלקת בין שתי העמותות בהתאם לסיכום ביניהן.

**2. עיקרי המדיניות החשבונאית -**

- א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים הקובע ומגדיר, בין היתר, כדלקמן:

- "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעו על ידי תורמים.
- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
  - נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.
  - נכסים נטו לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.
  - נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע.
- "נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של המלכ"ר הנובע מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימית אחרת של נכסים, אשר השימוש בו על ידי המלכ"ר הוגבל על ידי התניות של תורמים.
- "הגבלות שהוטלו על ידי תורמים על השימוש בנכסים נטו" - קביעה של תורם, או גורם חיצוני אחר (להלן: "התורם"), באשר לשימוש בנכסים שהתקבלו ממנו כתרומה, שהיא יותר ספציפית מאשר ההגבלות הכלליות הנובעות מעצם טבעו של המלכ"ר, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקנונו.

- ב. מזומנים ושווי מזומנים -  
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב שאינם עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושלגביהם לא קיימת מגבלת שימוש.

- ג. ניירות ערך -  
ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי שוק ליום המאזן.

- ד. הפרשה לחובות מסופקים -  
הפרשה לחובות מסופקים מחושבת בעיקרה באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת העמותה גבייתם מוטלת בספק.

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2018**  
**(בשקלים חדשים)**

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

ה. רכוש קבוע -

הרכוש הקבוע כולל נכסים בבעלות העמותה ו/או נכסי מקרקעין הרשומים על שמה. רכישות עד ליום 31 בדצמבר 1996 הוצגו בערך סמלי, רכישות החל משנת 1997 מוצגות לפי העלות בניכוי פחת שנצבר בגנם.

הפחת מחושב בשיטת הקו הישר לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס כדלהלן:

שיפורים במושכר	10%
רהוט וציוד	7% - 15%
מחשבים	33%
יאכטה	10%

ו. בסיס ההכרה בהכנסות ובהוצאות -

הכנסות והוצאות נרשמו על בסיס מצטבר למעט הכנסות מתרומות שנרשמו על בסיס מזומן.

ז. יתרות הצמודות למטבע חוץ נכללו לפי השער היציג ליום המאזן.

שיעור השינוי בשנת הדו"ח	31.12.2017	31.12.2018	שער יציג של הדולר
8.1%	3.467	3.748	

ח. תרומות בשווה כסף -

- מוצרים שהתקבלו ללא תמורה כתרומה, נכללים בדוחות הכספיים הן כהכנסות והן כהוצאות על פי השווי הנאות שלהם (בתנאי שהינם בעלי ערך כספי מהותי, ניתן להעריך את שווי הנאות ואילו לא התקבלו הייתה נאלצת העמותה לרכשם בתמורה).
- לעמותה זכות שימוש ללא תמורה במבנים המשמשים אותה לפעילותה. בדוחות הכספיים לא ניתן ביטוי לשווי שימוש זה היות ולא ניתן להעריכו.

ט. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים -

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותגים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2018**  
**(בשקלים חדשים)**

**3. מזומנים ושווי מזומנים -**

31.12.2017	31.12.2018
1,875,933	592,052
428,655	706,354
<u>2,304,588</u>	<u>1,298,406</u>

מזומנים וחשבונות שקליים  
פקדונות במטבע חוץ

**4. השקעות לזמן קצר -**

31.12.2017	31.12.2018
12,544,847	12,490,647
432,255	259,135
<u>12,977,102</u>	<u>12,749,782</u>

ניירות ערך סחירים  
פקדונות

**5. לקוחות והכנסות לקבל -**

31.12.2017	31.12.2018
5,622,337	6,722,573
8,396	-
<u>5,630,733</u>	<u>6,722,573</u>

הכנסות לקבל  
חשבונות פתוחים

**6. חייבינו ויתרות חובה -**

31.12.2017	31.12.2018
957,268	993,894
43,478	98,795
15,098	147,197
-	124,801
<u>1,015,844</u>	<u>1,364,687</u>

הוצאות שכר דירה מראש (בניכוי שקים לפרעון)  
חייבים שונים  
צד קשור  
מקדמות לספקים

**7. רכוש קבוע, נטו -**

31.12.2017		31.12.2018	
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות
890,001	890,001	-	890,001
1,240,967	1,628,016	3,812,649	5,440,665
1,808,890	2,299,105	2,857,022	5,156,127
78,502	78,875	343,430	422,305
73,985	63,003	214,337	277,340
<u>4,092,345</u>	<u>4,959,000</u>	<u>7,227,438</u>	<u>12,186,438</u>

דירות \*  
ריהוט וציוד  
שיפורים במושכר  
מחשבים  
יאכטה  
סה"כ

- (1) \* דירה ברחוב ריינס בתל אביב (חלקת משנה 43/4 בגוש 6215). בהתאם לצו בית משפט העמותה הינה נאמנה להקדש חיה הזניה יעקובוביץ' ז"ל אשר הוקם במטרה להעמיד את הדירה לרשות נערה נזקקת. הדירה מוצגת בעלות סימלית של 1 ש"ח.
- (2) מחצית מזכויות הבעלות בדירת עזבון [ ] ברחוב גלבר בירושלים (תת חלקה 22 בגוש חלקה 30190/8). הדירה רשומה על שם העמותה. שווי הדירה נקבע על פי הערכת שמאי.

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)**

**8. ספקים ונותני שירותים -**

31.12.2017	31.12.2018	
725,678	524,811	המחאות לפירעון חשבונות פתוחים
243,762	698,674	
<u>969,440</u>	<u>1,223,485</u>	

**9. זכאים אחרים ויתרות זכות -**

31.12.2017	31.12.2018	
1,975,299	2,346,467	מוסדות ועובדים הפרשה לחופשה הכנסות מראש זכאים אחרים
763,783	845,168	
117,500	60,528	
70,000	70,000	
<u>2,926,582</u>	<u>3,322,163</u>	

**10. התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד -**

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד - מעביד לעובדיה מכוסות בחלקן על ידי תשלומים שוטפים לקופות גמל ולחברות ביטוח ובחלקן על ידי הפרשה במאזן. הסכומים הנצברים בקופות הגמל ובחברות הביטוח אינם בשליטתה ובחזקתה של העמותה ועל כן לא נכללו בדוחות הכספיים.

**11. נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר -**

הרכב:

א. נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר למטרות הבאות:

1. פיתוח משאבי אנוש הכולל הכשרת כוח אדם, שיפור תנאי התעסוקה, השתלמויות וקידום עובדיכ.
2. קרן לתחזוקת הוסטלים.
3. פיתוח תוכניות חדשות והשלמת תוכניות קיימות.

31.12.2017	31.12.2018	הרכב:
5,951,700	5,936,165	יתרה לתחילת השנה
300,000	180,000	ייעוד השנה
(315,535)	-	שימשו לפעילות השנה
<u>5,936,165</u>	<u>6,116,165</u>	

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)**

**11. נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר (המשך) -**

ב. נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר לפיתוח מסגרת חדשה בחיפה.

31.12.2017	31.12.2018
1,000,000	1,000,000

ג. נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר לרכישת מבנה קבע שיכלול כיתת לימוד, מקום למפגשי הדרכה וטיפול, משרד והצטיידות.

31.12.2017	31.12.2018
3,500,000	3,500,000
10,436,165	10,616,165

סו"כ

**12. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני -**

יתרה ליום 31.12.2018	ניצול לפעילויות	תרומות והכנסות ייעודיות	יתרה ליום 31.12.2017	
860,127	(848,217)	765,398	942,946	לשימוש ההוסטלים
609,688	-	-	609,688	לשימוש פרויקט מדרגה
161,318	-	21,600	139,718	קרן תמיכות
1,631,133	(848,217)	786,998	1,692,352	

**13. מחזור הפעילויות -**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	2018	
33,156,567	34,762,805	משרד העבודה והרווחה
769,205	4,076,618	רשויות מקומיות
1,062,104	848,217	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
659,891	434,157	ביטוח לאומי
432,982	367,209	תרומות
143,220	147,352	השתתפות צעירות בהוצאות שונות
102,560	123,980	תרומות בשווה כסף
64,907	109,486	הכנסות מפעילות עסקית
81,011	43,293	
36,472,447	40,913,117	

**אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)**

**14. הוצאות הפעלת מסגרות טיפוליות -**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017 (*)	2018	
21,364,495	24,300,000	משכורות ונלוות
3,984,635	4,680,416	שכר דירה וארנונה
2,284,296	2,671,022	מזון
2,324,335	2,520,497	טיפול והדרכה
673,805	1,031,533	אחזקה ותקונים
655,324	655,406	גז, חשמל ומים
501,115	627,241	פחת
605,252	516,859	אחזקת רכבים
424,078	435,800	נכיעות לביקורי בית
523,468	245,409	הוצאות ישירות, חוגים ואחרות
194,584	245,822	תקשורת
130,223	144,500	ביטוחים
131,694	131,871	מלגות עבור מלוות ושונות
78,154	94,919	משרדיות
54,718	55,416	עלות המכר פעילות עסקית
<u>33,930,176</u>	<u>38,356,711</u>	

(\*) הצגה מחדש

**15. הוצאות הנהלה וכלליות \* -**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
1,202,936	1,091,013	משכורות ונלוות
279,452	322,480	גיוס כספים ופרסום
238,288	230,455	אחזקת רכבים
40,793	172,989	משפטיות ושירותים מקצועיים
62,548	65,201	שכר דירה וארנונה
81,580	59,412	בנקאיות
52,185	49,586	תקשורת
52,932	37,978	משרדיות, נקיון ואחזקת משרד
27,941	37,545	ביטוחים, אגרות ורשיונות
15,480	11,581	נסיעות, כיבודים, אש"ל ושונות
<u>2,054,135</u>	<u>2,078,240</u>	

\* ההוצאות מוצגות בנטו, בקיזוז החזר הוצאות, עקב השתתפות בהוצאות שכר ובאחזקת משרד על ידי צד קשור.

אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)

16. **שעבודים, התחייבויות תלויות והתקשרויות -**

א. העמותה קשורה בהסכמי שכירות עם משכירי מקרקעין לשימוש בהוסטלים. העמותה נתנה המחאות לביטחון לבעלי מקרקעין. בנוסף, העמותה חתמה על ערבות לבנק עבור בעל מקרקעין בסך של 50 אלפי ש"ח.

ב. העמותה מפעילה פרויקטים חינוכיים טיפוליים לשיקום בני הנוער השוהים במעונות, בשיתוף עם גורמים רבים כגון משרד הרווחה, ג'וינט, עלם, המפעלים המיוחדים של הביטוח הלאומי, רשויות מקומיות ועוד. במסגרת התקשרותה עם משרד הרווחה ההסכמים כוללים התחייבות כספית כתחליף לערבות.

ג. לעמותה פקדון על סך כ- 97 אלפי ש"ח אשר מופקד בבנק יהב לעובדי המדינה בע"מ ומשמש כבטחון להלוואות שנותן הבנק לעובדי העמותה.

17. **תביעות משפטיות -**

העמותה צד לתביעות משפטיות בהיקף כולל של כ- 240 אלפי ש"ח. הדוחות הכספיים כוללים הפרשה בגין הסכום המירבי אשר על פי הערכת הנהלת העמותה ויועציה המשפטיים תצטרך העמותה לשלם בגין חשיפה אפשרית בתביעות אלו.

אותות - דלת לחיים חדשים (ע"ר)  
נספח לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)

תרומות מעל 100 אלפי ש"ח

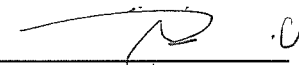
סכום התרומה בש"ח	שם התורם	
280,800		<input type="text"/>
204,108		
<u>484,108</u>		

סה"כ

תרומות מישות מדינית זרה

העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומה מעל 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.

  
רמלי רבנוביץ - חברת ועד

  
שמואל דגן - חבר ועד