

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה מס' 580001477)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

<u>דף</u>	<u>תוכן העניינים:</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2024
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7 - 10	באורים לדוחות הכספיים

- 2 -

דוח רואי החשבון המבקרים

לחברי העמותה: איכות בשיקום (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של איכות בשיקום (ע"ר) (להלן: העמותה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים 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), התשלי"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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי 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 לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


דויטש את קרמר
רואי חשבון

תל אביב, ט' באייר תשפ"ה
7 במאי 2025

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

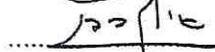
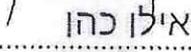
דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2024

2023	2024	באור	
בשקלים חדשים			
2,025,939	2,771,209	(3)	נכסים:
1,231,595	1,679,217	(4)	נכסים שוטפים:
<u>3,257,534</u>	<u>4,450,426</u>		מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים אחרים ויתרות חובה
		(5)	נכסים לא שוטפים:
2,591,784	2,923,181		רכוש קבוע:
1,912,200	2,098,778		עלות
<u>679,584</u>	<u>824,403</u>		בניכוי - פחת נצבר
<u>3,937,118</u>	<u>5,274,829</u>		
		(6)	התחייבויות:
811,852	1,042,208		התחייבויות שוטפות:
4,801	6,556		עובדים
40,278	66,023	(7)	ספקים
<u>856,931</u>	<u>1,114,787</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
879,429	809,180	(8)	התחייבויות לא שוטפות:
			התחייבויות להטבות עובד
			נכסים נטו
1,473,374	2,486,659		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
679,584	824,403		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
<u>2,152,958</u>	<u>3,311,062</u>		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
47,800	39,800		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
<u>2,200,758</u>	<u>3,350,862</u>		
<u>3,937,118</u>	<u>5,274,829</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חברי ועד העמותה: שם: אילן כהן
 חתימה:  חתימה: 

חתימה:  חתימה: 

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

2023	2024	באור	
בשקלים חדשים			
94,258	166,752		מחזור הפעילויות
71,192	56,637	(9)	תרומות
14,216,056	15,727,144	(10)	הקצבות
<u>14,381,506</u>	<u>15,950,533</u>		הכנסות ממתן שירותים
<u>12,099,237</u>	<u>13,345,244</u>	(11)	
<u>2,282,269</u>	<u>2,605,289</u>		עלות הפעילויות
1,278,321	1,493,796	(12)	הכנסות נטו מפעילויות
<u>1,003,948</u>	<u>1,111,493</u>		הוצאות הנהלה וכלליות
4,859	55,433		הכנסות נטו לפני מימון
(9,829)	(8,822)		הכנסות מימון
<u>998,978</u>	<u>1,158,104</u>		(הוצאות) מימון
			הכנסות נטו השנה

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024
בשקלים חדשים

נכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
1,284,987	131,007	711,186	442,794	יתרה ליום 1 בינואר 2023
998,978	--	--	998,978	תוספות (גריעות) במהלך השנה
(83,207)	(83,207)	--	--	הכנסות נטו השנה
--	--	109,915	(109,915)	סכומים ששוחררו מהגבלות
--	--	(141,517)	141,517	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
				שהושקעו בנכסים קבועים
				סכומים שהועברו לכיסוי
				הוצאות פחת
2,200,758	47,800	679,584	1,473,374	יתרה ליום 1 בינואר 2024
1,158,104	--	--	1,158,104	תוספות (גריעות) במהלך השנה
(8,000)	(8,000)	--	--	הכנסות נטו השנה
--	--	331,397	(331,397)	סכומים ששוחררו מהגבלות
--	--	(186,578)	186,578	שהושקעו בנכסים קבועים
				סכומים שהועברו לכיסוי
				הוצאות פחת
<u>3,350,862</u>	<u>39,800</u>	<u>824,403</u>	<u>2,486,659</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>	
	<u>בשקלים חדשים</u>	
998,978	1,158,104	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> הכנסות נטו השנה
460,755	(73,437)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>1,459,733</u>	<u>1,084,667</u>	<u>מזומנים נטו מפעילות שוטפת</u>
(109,915)	(331,397)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> (רכישת) רכוש קבוע
(83,207)	(8,000)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u> מזומנים (ששוחררו מהגבלה)
<u>1,266,611</u>	<u>745,270</u>	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
759,328	2,025,939	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>2,025,939</u>	<u>2,771,209</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
		נספח =====
		התאמות הדרושות להצגת <u>תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
141,517	186,578	<u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u> פחת
67,724	(70,249)	(ירידה) עלייה בזכויות עובדים בעת פרישה
<u>209,241</u>	<u>116,329</u>	
275,779	(447,622)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> (עלייה) ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(15,243)	25,745	עלייה (ירידה) בזכאים שונים ויתרות זכות
(11,010)	230,356	עלייה (ירידה) בהתחייבויות שוטפות עובדים
1,988	1,755	עלייה בהתחייבויות שוטפות ספקים
<u>251,514</u>	<u>(189,766)</u>	
<u>460,755</u>	<u>(73,437)</u>	

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

באור 1 : כללי

- א. העמותה נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התש"ם - 1980 בשם "אגודת סעד לחולה בישראל" ומספרה: 580001477.
בתאריך 1.7.2010 שינתה העמותה את שמה ל: "איכות בשיקום" (ע"ר).
- ב. לעמותה אישור על מעמד כמלכ"ר במע"מ, ומעמד של מוסד צבורי לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה ובידה אישור מס הכנסה לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודה.
- ג. בשנת 2024 מינה האפוטרופוס הכללי את העמותה לנאמן של ההקדש ע"ש המנוח צבי לט ז"ל. מטרת ההקדש היא הקמת הוסטל עבור מטופלים הסובלים מדכאון. החל משנת 2025 מקבלת העמותה לשימושה מבנה אשר עד לתאריך זה הושכר.

באור 2 : עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. על-פי תקן חשבונאות 40 נערכו הדוחות הכספיים בערכים נומינליים ולא נכלל בהם מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.
- ב. מזומנים ושווה מזומנים כוללים ריבית שנצברה לתאריך הדוח הכספי.
- ג. רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת.
- | <u>שיעורי פחת שנתיים</u> | |
|--------------------------|-------------|
| % | |
| בניינים ושיפוצים | 2.67% - 10% |
| ציוד ורהוט | 6% - 33% |

איכות בשיקום (עי"ר)
(עמותה)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2024
בשקלים חדשים

באור 3: מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
<u>2,025,939</u>	<u>2,771,209</u>

עו"ש בבנקים

באור 4: חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
1,123,335	1,538,116
46,866	52,610
30,000	30,000
31,394	58,491
<u>1,231,595</u>	<u>1,679,217</u>

משרד הבריאות
משרד הביטחון
ר.נ.י פרעם אחזקות
אחרים

באור 5: רכוש קבוע

יתרת הפחתה		פחת נצבר	פחת השנה	פחת י.פ.	עלות	תאור
ליום 31 בדצמבר						
2023	2024					
406,710	438,605	1,574,710	67,430	1,507,280	2,013,315	בניינים ושיפוצים
272,874	385,798	524,068	119,148	404,920	909,866	ציוד וריהוט
<u>679,584</u>	<u>824,403</u>	<u>2,098,778</u>	<u>186,578</u>	<u>1,912,200</u>	<u>2,923,181</u>	

באור 6: עובדים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
497,858	692,353
313,994	349,855
<u>811,852</u>	<u>1,042,208</u>

עובדים
מוסדות בגין שכר

באור 7: זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
<u>40,278</u>	<u>66,023</u>

המחאות לפרעון

באור 8: התחייבויות להטבות עובד

יתרת העתודה בסך 809,180 ש"ח מכסה, לדעת הנהלת העמותה, יתרת התחייבות העמותה לתשלום פדיון ימי חופשה ופיצויי פרישה לעובדיה, לאחר הפקדות בקופות פנסיה ובביטוחי מנהלים.

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
2,592,862	3,383,019
1,872,483	2,709,140
720,379	673,879
159,051	135,301
<u>879,430</u>	<u>809,180</u>

עתודה לפיצויים
בניכוי - יעודה שהופקדה
עתודה לחופשה

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2024
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הקצבות
2023	2024	
71,192	56,637	רשויות מקומיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הכנסות ממתן שירותים
2023	2024	
13,261,497	14,698,616	השתתפות משרד הבריאות
330,270	352,290	השתתפות משרד השיכון
107,137	196,796	השתתפות משרד הביטחון
517,152	479,442	השתתפות המשתקמים ואחרים
<u>14,216,056</u>	<u>15,727,144</u>	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		עלות הפעילויות
2023	2024	
7,737,904	8,651,204	שכר עבודה ונלוות
975,826	1,031,193	תיקונים ואחזקה שוטפת
169,557	190,379	חשמל, טלפון, ביטוח ועירייה
2,029,866	2,348,832	שכר דירה
141,517	186,578	פחת רכוש קבוע
879,029	708,001	פעילות תרבות וחברה
165,538	229,057	הדרכה מקצועית
<u>12,099,237</u>	<u>13,345,244</u>	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הוצאות הנהלה וכלליות
2023	2024	
736,980	865,190	משכורות ושכר עבודה
245,955	290,141	סוציאליות ונלוות שכר
167,804	136,552	שירותים מקצועיים
6,189	8,718	דואר, טלפון ותקשורת
120,178	191,933	צרכי משרד והדפסות
1,215	1,262	מסים ואגרות
<u>1,278,321</u>	<u>1,493,796</u>	

באור 13: צדדים קשורים
בשנת 2024 לא היו עסקאות עם צדדים קשורים.
לעמותה אין כל יתרות כספיות עם צדדים קשורים.

איכות בשיקום (ע"ר)
(עמותה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

באור 14: דוח מקורות ושימושים בגין פעילות העמותה

לתקופה מינואר עד דצמבר 2024

<u>ש"ח</u>	<u>שימושים</u>	<u>ש"ח</u>	<u>מקורות</u>
8,651,204	שכר וסוציאליות		משרדי ממשלה
<u>1,155,331</u>	שכר עובדים ונלוות	14,698,616	משרד הבריאות
<u>9,806,535</u>	הנהלה וכלליות שכר	352,290	משרד השיכון
		<u>196,796</u>	משרד הביטחון
		<u>15,247,702</u>	
		<u>56,637</u>	מרשויות מקומיות
1,031,193	הוצאות אחרות		מהשתתפות משתתפים
190,379	תיקונים ואחזקה שוטפת	<u>479,442</u>	השתתפות המשתקמים ואחרים
2,348,832	חשמל, טלפון, ביטוח ועירייה		
186,578	שכר דירה		
708,001	פחת רכוש קבוע		
229,057	פעולות תרבות וחברה		
338,465	הדרכה מקצועית		
<u>8,822</u>	הנהלה וכלליות אחרות	166,752	מקורות אחרים
	הוצאות מימון	<u>55,433</u>	תרומות
			הכנסות מימון
<u>5,041,327</u>		<u>222,185</u>	
<u>14,847,862</u>	<u>סה"כ שימושים</u>	<u>16,005,966</u>	<u>סה"כ מקורות</u>

