

כפר נהר הירדן (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

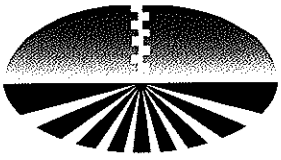
כפר נהר הירדן (ע"ר)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|------|------------------------------|
| 1 | דוח רואי החשבון המבקרים |
| 2 | מאזנים |
| 3 | דוחות על הפעילויות |
| 4 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 5-11 | באורים לדוחות הכספיים |



יוסף הורוביץ - ר"ח
 משה אושרת - ר"ח
 אברהם לוגסי - ר"ח
 אברהם מג'ר - ר"ח
 חנינא אפלקר - ר"ח
 חגי אפלקר - ר"ח
 אליהו הררי - ר"ח
 איילת מג'ר ששון - ר"ח
 רבקה מנגוני * - ע"ד
 דני בירנבוים - יועץ מס
 אוריאל אבנון - ר"ח
 מיקי ניצן - ר"ח
 ענבר ויסבך - ר"ח
 אביגיל אילן - ר"ח
 ניסים ארזי - ר"ח
 דוריס אדרעי - ר"ח
 צביה לאמאש - ר"ח
 שרה נסיך - ר"ח
 רובא סאדר - ר"ח
 סינא הארון - ר"ח
 אלימור שירום - ר"ח
 משה וייזר - ר"ח
 מנחם כרמל - ר"ח
 *יועצת מס

דוח רואי החשבון המבקרים

לחברי

כפר נהר הירדן (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **כפר נהר הירדן (ע"ר)** לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 2 א', הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים, מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בהם עקב חוסר מהותיות.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

הורוביץ, אושרת, מג'ר, אפלקר, לוגסי
 רואי חשבון

חיפה, 18 ביוני 2017

סניף ראשי והנהלה
 ש"ה הסתדרות 32, ת.ד. 25192
 צ'ק-פוסט, חיפה, 3125101
 טל: 04-8416789
 פקס: 04-8416797
 דוא"ל: CPA@Homal.co.il
 אתר: www.horovitz-cpa.co.il

סניף השרון והמרכז
 ת.ד. 228 מ. בית יצחק, 4292000
 טל: 09-8336741
 פקס: 09-8336751
 דוא"ל: betizhak@Homal.co.il

סניף הגליל העליון
 בית אלון
 אזה"ת חצור הגלילית, 1030000
 טל: 04-6800037
 פקס: 04-6801528
 דוא"ל: hazor@Homal.co.il

סניף הגליל - כרמיאל
 רח' היוצרים 19, בית ר.מ.א.,
 ת.ד. 1078, כרמיאל, 2165245
 טל: 04-9889980
 פקס: 04-9889981
 דוא"ל: karmiel@Homal.co.il

סניף העמקים
 רח' החורש 11
 קרית טבעון, 3605111
 טל: 04-9832908
 פקס: 04-9531048
 דוא"ל: tivon@Homal.co.il



כפר נהר הירדן (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

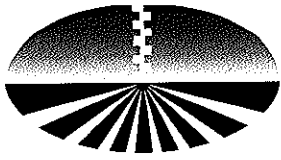
כפר נהר הירדן (ע"ר)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

| | |
|------|------------------------------|
| 1 | דוח רואי החשבון המבקרים |
| 2 | מאזנים |
| 3 | דוחות על הפעילויות |
| 4 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 5-11 | באורים לדוחות הכספיים |



יוסף הורוביץ - ר"ח
משה אושרת - ר"ח
אברהם לוגסי - ר"ח
אברהם מג'ר - ר"ח
חנינא אפלקר - ר"ח
חגי אפלקר - ר"ח
אליהו הררי - ר"ח
איילת מג'ר ששון - ר"ח
רבקה מנגוני * - עו"ד
דני בירנבוים - יועץ מס
אוריאל אבנון - ר"ח
מיקי ניצן - ר"ח
ענבר ויסבך - ר"ח
אביגיל אילן - ר"ח
ניסים ארזי - ר"ח
דוריס אדרעי - ר"ח
צביה לאמאש - ר"ח
שרה נסיך - ר"ח
רובא סאדר - ר"ח
סינא הארון - ר"ח
אלימור שירום - ר"ח
משה וייזר - ר"ח
מנחם כרמל - ר"ח
*יועצת מס

דוח רואי החשבון המבקרים

לחברי

כפר נהר הירדן (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **כפר נהר הירדן (ע"ר)** לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 2 א', הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים, מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בהם עקב חוסר מהותיות.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

הורוביץ, אושרת, מג'ר, אפלקר, לוגסי
רואי חשבון

חיפה, 18 ביוני 2017

סניף ראשי והנהלה

ש"ה ההסתדרות 32, ת.ד. 25192
צ'ק-1050, חיפה, 3125101
טל: 04-8416789
פקס: 04-8416797
דוא"ל: CPA@Homal.co.il
אתר: www.horovitz-cpa.co.il

סניף השרון והמרכז

ת.ד. 228 מ. בית יצחק, 4292000
טל: 09-8336741
פקס: 09-8336751
דוא"ל: betizhak@Homal.co.il

סניף הגליל העליון

בית אלון
אזה"ת חצור הגלילית, 1030000
טל: 04-6800037
פקס: 04-6801528
דוא"ל: hazor@Homal.co.il

סניף הגליל - כרמיאל

רח' היוצרים 19, בית ר.מ.א.,
ת.ד. 1078, כרמיאל, 2165245
טל: 04-9889980
פקס: 04-9889981
דוא"ל: karmiel@Homal.co.il

סניף העמקים

רח' החורש 11
קרית טבעון, 3605111
טל: 04-9832908
פקס: 04-9531048
דוא"ל: tivon@Homal.co.il

כפר נהר הירדן (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר

| | |
|------|------|
| 2015 | 2016 |
|------|------|

| | | |
|------|------|------|
| אש"ח | אש"ח | באור |
|------|------|------|

| | | |
|--------|--------|---|
| 94 | 1,185 | 3 |
| 3,195 | 2,401 | |
| 135 | 125 | |
| 23 | 191 | 4 |
| 3,447 | 3,902 | |
| 89,318 | 88,339 | 5 |
| 92,765 | 92,241 | |

רכוש

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים

סכומים מוגבלים

פקדון

חייבים ויתרות חובה

רכוש קבוע, נטו

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שרותים

זכאים ויתרות זכות

| | | |
|-------|-------|---|
| 927 | 1,561 | |
| 365 | 183 | 6 |
| 1,292 | 1,744 | |

התחייבויות לא שוטפות

התחייבות לתשלומים סוציאליות לעובדים

| | |
|----|----|
| 81 | 90 |
|----|----|

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות:

שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר

ששימשו לרכוש קבוע

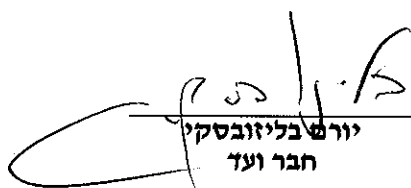
| | |
|---------|--------|
| (1,121) | (333) |
| 89,318 | 88,339 |
| 88,197 | 88,006 |

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

באופן זמני

| | |
|--------|--------|
| 3,195 | 2,401 |
| 91,392 | 90,407 |
| 92,765 | 92,241 |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 יורם בליזובסקי
 חבר ועד


 שרה להט
 חברת ועד

18 ביוני 2017
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

כפר נהר הירדן (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

| 2015 | 2016 | |
|----------------|----------------|--|
| אש"ח | אש"ח | באור |
| | | מחזור הפעילויות |
| 1,438 | 691 | SeriousFun Children's Network (SFCN) |
| 1,140 | 1,026 | American Friends of Jordan River Village |
| 1,153 | 90 | כלל חברה לביטוח בע"מ |
| 779 | 796 | קרן ספרא |
| 615 | 1,520 | קרנות בארץ |
| 224 | 261 | תמיכה ממשרד הבריאות |
| - | 164 | ועדת העזבונות |
| 1,521 | 2,597 | תורמים שונים, נטו |
| <u>6,870</u> | <u>7,145</u> | |
| | | הכנסות עצמיות |
| 2,521 | 2,413 | הכנסות משירותים למשרד החינוך |
| 197 | 317 | אחרים |
| <u>2,718</u> | <u>2,730</u> | |
| 9,588 | 9,875 | סך הכל מחזור הפעילויות |
| 9,511 | 10,403 | הוצאות תפעול כפר |
| 77 | (528) | הכנסות (הוצאות) נטו לפעילויות |
| 226 | 216 | הוצאות שיווק וגיוס תרומות |
| 1,193 | 1,460 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (1,342) | (2,204) | גרעון לפני מימון |
| 63 | 131 | הוצאות מימון, נטו |
| <u>(1,405)</u> | <u>(2,335)</u> | גרעון לשנה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כפר נהר הירדן (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

| שקיימת לגביהם הגבלה | שאין לגביהם הגבלה | לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר | | |
|---------------------|-------------------|---|-----------------------------|--|
| | | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע | |
| סה"כ | באופן זמני(*) | אש"ח | אש"ח | |
| 91,464 | 3,290 | 90,167 | (1,993) | יתרות ליום 1 בינואר 2015 |
| (1,405) | - | - | (1,405) | תנועות השנה גרעון לשנה |
| 1,333 | 1,333 | - | - | הגבלת סכומים בגין תרומות שהתקבלו העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| - | (1,428) | 1,428 | - | הגבלת סכומים בגין תרומות שהתקבלו סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| - | - | (2,277) | 2,277 | |
| 91,392 | 3,195 | 89,318 | (1,121) | יתרות ליום 31 בדצמבר 2015 |
| (2,335) | - | - | (2,335) | תנועות השנה גרעון לשנה |
| 1,350 | 1,350 | - | - | הגבלת סכומים בגין תרומות שהתקבלו העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| - | (1,375) | 1,375 | - | סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע |
| - | - | (2,354) | 2,354 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת גריעות במהלך השנה |
| - | (769) | - | 769 | סכומים שהוגבלו ושותררו לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| 90,407 | 2,401 | 88,339 | (333) | יתרות ליום 31 בדצמבר 2016 |

(*) מתוכם סך של \$500,000 מיועדים לבניה על ידי הנהלת העמותה. סכומים שהוגבלו השנה מפורטים בבאור 8.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

עמותת כפר נהר הירדן (ע"ר) (להלן - "העמותה") נרשמה כעמותה בתאריך 15 בפברואר 2000, מספר העמותה 58-035-558-4.

העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר), ומוכרת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה. כמו כן העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

העמותה עסקה מאז הקמתה בבניית הכפר ובגיוס תרומות הנדרשות להקמתו ולהפעלתו. בחודש אוגוסט 2011 החל הכפר בפעילותו הייעודית.

מטרות העמותה הינן: הקמה וניהול של כפר נופש שיקומי חוויתי לילדים ולנוער החולים במחלות קשות ולבני משפחותיהם בגליל התחתון. פעילות העמותה לגיוס תרומות מתבצעת מול תורמים בארץ ובח"ל.

מסי הלינות בכפר בשנת החשבון היו 7,338 לינות (2015-6,955 לינות)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

העמותה - כפר נהר הירדן (ע"ר).

נכסים נטו - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.

הגבלה - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה.

הגבלה בעלת אופי זמני - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות הגורמים שנתנו את המקורות.

ב. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים, כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, מאחר ולדעת הנהלת העמותה אין בהם כדי להוסיף מידע כספי משמעותי.

סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31.12.03) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

1. היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו מובחנות בין:

- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.

- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מובחנים בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילויות.

- נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

2. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל עודף נטו המועבר מהדוח על הפעילויות, וגם את המקורות שהתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששחררו מהגבלות.

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. דוח על תזרימי המזומנים
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ולדעת הנהלת העמותה הוא אינו מוסיף מידע מהותי לדוחות הכספיים.

ה. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן:
להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן, שערי חליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי בתקופות החשבון:

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|------|--------------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| 99.10 | 98.9 | מדד המחירים לצרכן (בנקודות) |
| 3.90 | 3.85 | דולר של ארה"ב (בש"ח ל- 1 דולר) |
| 4.25 | 4.04 | אירו (בש"ח ל- 1 אירו) |

| לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|-------|-------------------|
| 2015 | 2016 | |
| % | % | שיעור השינוי ב: |
| -1.00 | -0.20 | מדד המחירים לצרכן |
| 0.33 | -1.46 | דולר של ארה"ב |
| -10.12 | -4.78 | אירו |

ו. מזומנים ושווי מזומנים
כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.
סעיף זה כולל מזומנים ופקדונות בבנקים לזמן קצר שהשימוש בהם הוגבל על ידי תורמים לשימושים מסוימים, או שהם יועדו על ידי ועד העמותה לשימושים ספציפיים.

- ז. רכוש קבוע
1. פריטי רכוש קבוע מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. העלות כוללת בנוסף למחיר הרכישה, את כל העלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הפריט למיקום ולמצב הדרושים לכך שהפריט יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
 2. הוצאות בגין שיפורים ושכלולים נזקפו לעלות הנכסים ואילו הוצאות תחזוקה ותיקונים נזקפו כהוצאה עם התהוותן.
 3. רכוש קבוע נגרע מהספרים בעת מימוש או כאשר לא חזויות הטבות כלכליות עתידיות מהשימוש בו או ממימושו. רווח או הפסד הנובעים מגריעת רכוש קבוע נזקפים לרווח או הפסד.
 4. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

| <u>שיעורי הפחת השנתיים הם:</u> | |
|--------------------------------|---------------------|
| % | |
| 2 | מבנים ומקרקעין |
| 6-33 | מחשבים |
| 4-33 | ריהוט, ציוד ומתקנים |

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-------|
| 2015 | 2016 |
| אש"ח | אש"ח |
| 94 | 1,185 |

בבנקים ובקופות

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|------|
| 2015 | 2016 |
| אש"ח | אש"ח |
| 4 | 4 |
| 17 | 13 |
| 2 | 2 |
| - | 1 |
| - | 171 |
| 23 | 191 |

לקוחות והמחאות לגביה
הוצאות מראש
האוצר-אגף מס הכנסה
אחרים
הכנסות לקבל

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

| מבנים ומקרקעין | מחשבים | ריהוט ציוד ומתקנים | סה"כ | |
|------------------|--------|--------------------|---------|---------------------------------|
| אש"ח | אש"ח | אש"ח | אש"ח | |
| 93,891 | 332 | 5,282 | 99,505 | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| 709 | 190 | 476 | 1,375 | תוספות במשך השנה |
| 94,600 | 522 | 5,758 | 100,880 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |
| <u>פחת שנצבר</u> | | | | |
| 8,558 | 237 | 1,392 | 10,187 | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| 1,884 | 57 | 413 | 2,354 | תוספות במשך השנה |
| 10,442 | 294 | 1,805 | 12,541 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |
| 84,158 | 228 | 3,953 | 88,339 | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016 |
| 85,333 | 95 | 3,890 | 89,318 | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015 |

ב. העמותה חתמה על הסכם חכירה עם מנהל מקרקעי ישראל, בו התחייבה להשלים את בניית המבנים באופן שיהיו ראויים לשמש למטרתם כאמור בבאור 1. תקופה החכירה הינה עד שנת 2058 עם אופציה לתקופת חכירה נוספת של 49 שנים.

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | |
|-----------------------|------|---------------------|
| 2015 | 2016 | |
| אש"ח | אש"ח | |
| 200 | - | הלוואה מחבר ועד (*) |
| 120 | 130 | הפרשה לחופשה |
| 44 | 51 | מוסדות |
| 1 | 2 | זכאים שונים |
| 365 | 183 | |

(*) ההלוואה ניתנה ע"י חבר ועד העמותה. ההלוואה אינה נושאת ריבית.

באור 7 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבויות העמותה לפיצויי פרישה לעובדיה מכוסות בחלקן על ידי הפקדות שוטפות וסכומים שנצברו בפוליסות לביטוח מנהלים. סכומים אלה לא קיבלו ביטוי במאזן העמותה, מאחר שהם אינם בשליטתה.

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - תרומות והקצבות מיועדות

| <u>31 בדצמבר</u> | |
|------------------|--------------|
| <u>2015</u> | <u>2016</u> |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> |
| 983 | 218 |
| 280 | - |
| 70 | - |
| | 432 |
| - | 501 |
| - | 199 |
| <u>1,333</u> | <u>1,350</u> |

American Friends of Jordan River Village
קרן וולפסון
תורמים שונים
SeriousFun Children's Network (SFCN)
המוסד לביטוח לאומי
קרן לילי ספרא

באור 9 - הוצאות תפעול כפר

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

| <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|--------------|---------------|
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> |
| 3,361 | 3,777 |
| 2,192 | 2,249 |
| 1,172 | 1,264 |
| 733 | 819 |
| 504 | 504 |
| 632 | 656 |
| 671 | 831 |
| 82 | 81 |
| 132 | 177 |
| 32 | 45 |
| <u>9,511</u> | <u>10,403</u> |

שכר עבודה ונלוות עובדי תפעול (כולל אחזקת רכב)
פחת
תצרוכת מזון ומשקאות
הוצאות הדרגה וסדנאות
שמירה
חשמל ומים
אחזקה ונקיון
ביטוח
הסעות
שונות

באור 10 - הוצאות שיווק וגיוס תרומות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

| <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|-------------|-------------|
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> |
| 184 | 186 |
| 42 | 30 |
| <u>226</u> | <u>216</u> |

שכר ונלוות
פרסום ושונות

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

| 2015 | 2016 |
|--------------|--------------|
| אש"ח | אש"ח |
| 692 | 902 |
| 155 | 153 |
| 12 | 9 |
| 189 | 239 |
| 113 | 127 |
| 32 | 30 |
| <u>1,193</u> | <u>1,460</u> |

שכר עבודה ונלוות הנהלה (כולל אחזקת רכב)
שרותים מקצועיים
בטוחים
פחת ושונות
תקשורות ומחשוב
צרכי משרד

באור 12 - ערבויות

הבנק העמיד ערבות ע"ס 125 אש"ח לטובת משרד החינוך להבטחת עמידת העמותה בתנאים מסויימים.

באור 13 - תרומות מיישות מדינית זרה

העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מ"יישות מדינית זרה".

כפר נהר הירדן (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - תרומות מעל 20,000 ש"ח לתורם בחד בשנת 2016

| <u>סכום</u> | <u>שם התורם</u> |
|-------------|-------------------------------|
| <u>בש"ח</u> | |
| 21,250 | ניצן ענבר |
| 24,900 | עמותה לחולי המופיליה |
| 25,000 | פרוינד ר. |
| 25,000 | משפי זהרי |
| 30,000 | בנק דיסקונט |
| 35,000 | קצא"א |
| 35,000 | בנק מזרחי |
| 38,388 | קרן קריש |
| 38,900 | B.R.Sstudy Centre |
| 39,000 | טוקטלי |
| 50,000 | נטע בוקסנבאום |
| 50,000 | סלקום |
| 50,000 | אלרון |
| 53,228 | Goldman Sachs |
| 90,000 | כלל חברה לביטוח |
| 94,669 | הקרן לידידות ע"ר |
| 100,000 | קרן עזריאלי |
| 100,000 | האוזר |
| 100,000 | בנק לאומי |
| 100,000 | קרן א.ג. |
| 116,144 | Glaxosmithkline |
| 155,094 | קרן קיימת לישראל |
| 156,338 | בנק בינלאומי |
| 170,000 | בנק הפועלים בע"מ |
| 180,000 | יוסף וקריסטינה קסירר |
| 250,000 | מגדל חברה לביטוח |
| 500,000 | אריה ואיילה ה. |
| 571,650 | אנונימי |
| 585,000 | מוריס קאהן |
| 690,525 | SeriousFun Children's Network |
| 796,500 | אנונימי |
| 832,625 | AFJRV |