

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים
(עמותה רשומה)

דוחות כספיים

תוכן העניינים

דף

2

דין וחשבון המבקרים

דוחות כספיים:

4-3

מאזן ליום 31 בדצמבר, 2007

דוח על הפעילות לשנה

מ- 1 בינואר, 2007

5

עד 31 בדצמבר, 2007

6

דוח על השינויים בנכסים נטו

14-7

באורים לדוחות הכספיים

הסכומים בדוחות הנ"ל ניתנים באלפי ₪ (אש"ח).

* * *

* *

*



הרשקוביץ, כץ ושות' רואי חשבון
HERSHKOVITZ, KATZ & CO. C.P.A. (ISR)

ספטמבר, 2008

דין וחשבון המבקרים

לחברי עמותת איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים (עמותה רשומה) ואת הדוחות הכספיים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006, את הדוחות על הפעילות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת האיגוד. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתנו של רואה-חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של האיגוד ושל המאזן המאוחד לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת תוצאות הפעולות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בערכים נומינליים.

בכבוד רב,

הרשקוביץ, כץ ושות'
רואי-חשבון

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר

| <u>מ א ו ח ד</u> | | <u>ה ע מ ו ת ה</u> | | <u>באור</u> | <u>נכסים</u> |
|------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|------------------------------------|
| <u>(*) 2006</u> | <u>2007</u> | <u>(*) 2006</u> | <u>2007</u> | | |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | | |
| | | | | | <u>רכוש שוטף:</u> |
| | | | | | מזומנים ושווי מזומנים: |
| 47,966 | 48,604 | 47,966 | 48,604 | | המתייחסים לנכסים נטו שקיימת |
| 8,274 | 13,633 | 7,410 | 12,238 | | לגביהם הגבלה |
| | | | | | לשימוש שוטף |
| <u>56,240</u> | <u>62,237</u> | <u>55,376</u> | <u>60,842</u> | 3 | |
| 10,661 | 9,879 | 10,269 | 9,471 | 4 | חייבים ויתרות חובה |
| 961 | 1,452 | 925 | 1,443 | | מלאי |
| <u>67,862</u> | <u>73,568</u> | <u>66,570</u> | <u>71,756</u> | | |
| - | - | 2,928 | 2,721 | 11 | <u>השקעה בחברה בת – שווי מאזני</u> |
| <u>53,933</u> | <u>54,194</u> | <u>51,264</u> | <u>52,085</u> | 5 | <u>רכוש קבוע</u> |
| | | | | | |
| | | | | | הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק |
| | | | | | בלתי נפרד מהם. |
| | | | | | * מוין מחדש |
| <u>121,795</u> | <u>127,762</u> | <u>120,762</u> | <u>126,562</u> | | סה"כ נכסים |
| ===== | ===== | ===== | ===== | | |

מר אהוד רצאבי, ר"ח
יר"ר העמותה

גב' מירי בן יהושע,
יר"ר ועדת כספים
וגזבר כבוד

מר שמעון צוריאלי,
מנכ"ל העמותה

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר

| <u>מ א ו ח ד</u> | | <u>ה ע מ ו ת ה</u> | | <u>באור</u> | |
|------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|---|
| <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | | |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | | |
| | | | | | <u>התחייבויות</u> |
| | | | | | <u>התחייבויות שוטפות:</u> |
| | | | | | התחייבות לתאגידי בנקאים |
| 21 | - | 21 | - | | זכאים שונים ויתרות זכות |
| 15,998 | 15,840 | 15,157 | 14,830 | 6 | |
| <u>16,019</u> | <u>15,840</u> | <u>15,178</u> | <u>14,830</u> | | |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | |
| 1,881 | 2,219 | 1,689 | 2,029 | 7 | <u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u> |
| ----- | ----- | ----- | ----- | 8 | <u>התחייבויות תלויות</u> |
| | | | | | <u>נכסים נטו</u> |
| | | | | | <u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> |
| 1,737 | 6,293 | 1,737 | 6,293 | | לשימוש לפעילויות |
| 54,192 | 54,806 | 54,192 | 54,806 | | ששימשו לרכישת רכוש קבוע |
| <u>55,929</u> | <u>61,099</u> | <u>55,929</u> | <u>61,099</u> | | <u>סך נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | |
| 44,715 | 45,310 | 44,715 | 45,310 | 9 | <u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:</u> |
| 3,251 | 3,294 | 3,251 | 3,294 | | בעלת אופי זמני |
| | | | | | בעלת אופי קבוע |
| <u>47,966</u> | <u>48,604</u> | <u>47,966</u> | <u>48,604</u> | | <u>סך נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u> |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | |
| 103,895 | 109,703 | 103,895 | 109,703 | | <u>סה"כ הנכסים נטו</u> |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | |
| <u>121,795</u> | <u>127,762</u> | <u>120,762</u> | <u>126,562</u> | | סה"כ התחייבויות ונכסים נטו |
| ===== | ===== | ===== | ===== | | |

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

דוח על הפעילות

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר

| <u>מ א ו ח ד</u> | | <u>ה ע מ ו ת ה</u> | | |
|------------------|---------------|--------------------|---------------|---|
| <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | |
| | | | | <u>מחזור הפעילות:</u> |
| * 28,204 | 29,011 | * 28,204 | 29,011 | תרומות ופעולות יזומות (באור 13) |
| 32,288 | 35,969 | 32,060 | 35,969 | הקצבות |
| 9,927 | 11,414 | 8,513 | 9,625 | תמורה בגין מוצרים ושירותים (באור 10) |
| <u>70,419</u> | <u>76,394</u> | <u>68,777</u> | <u>74,605</u> | הכנסות מפעילות שוטפת |
| 6,079 | 6,327 | 6,079 | 6,327 | סכומים ששוחררו, מנכסים נטו שהוגבלו, לפעילות: |
| <u>76,498</u> | <u>82,721</u> | <u>74,856</u> | <u>80,932</u> | |
| ----- | ----- | ----- | ----- | |
| ** 48,555 | 51,096 | 46,568 | 49,099 | <u>עלות הפעילות</u> |
| ** 18,269 | 21,888 | 19,898 | 21,888 | תפעול מוסדות שיקום (באור 12) |
| | | | | תפעול סניפים |
| <u>66,824</u> | <u>72,984</u> | <u>66,466</u> | <u>70,987</u> | <u>סך הוצאות תפעוליות</u> |
| ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 9,674 | 9,737 | 8,390 | 9,945 | <u>הכנסות נטו מפעילויות</u> |
| 2,714 | 2,835 | 2,693 | 2,814 | <u>הוצאות הנהלה וכלליות</u> |
| 5,821 | 6,203 | 5,821 | 6,203 | <u>הוצאות הסברה והתרמה</u> |
| <u>1,139</u> | <u>699</u> | <u>(124)</u> | <u>928</u> | <u>עודף הכנסות על הוצאות / (עודף הוצאות על הכנסות) לפני מימון</u> |
| 756 | 267 | 735 | 244 | <u>הכנסות מימון</u> |
| <u>1,895</u> | <u>966</u> | <u>611</u> | <u>1,172</u> | <u>עודף הכנסות על הוצאות / (עודף הוצאות על הכנסות) מפעילות שוטפת</u> |
| 124 | 5 | 121 | 5 | הכנסות אחרות |
| - | - | 1,287 | (206) | חלק בהכנסות/(בהוצאות) רגילות נטו של תאגידים המוצגים על בסיס השווי המאזני |
| <u>2,019</u> | <u>971</u> | <u>2,019</u> | <u>971</u> | <u>עודף הכנסות על הוצאות / (עודף הוצאות על הכנסות) - עובר לדוח על השינויים בנכסים נטו</u> |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

* כולל עזבון חד פעמי בסך של כ- 5 מליון ₪.
** מיון מחדש
הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר 2006
ולשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר, 2007

| <u>סך הכל</u> <u>אש"ח</u> | <u>שקיימת לגביהם</u> | | <u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> | | |
|------------------------------|---|-----------------------------------|---|--|-----------------------------|
| | <u>הגבלה</u> <u>קבועה</u> <u>אש"ח</u> | <u>הגבלה זמנית</u> <u>אש"ח</u> | <u>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>אש"ח</u> | <u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>אש"ח</u> | |
| 99,626 | 3,241 | 43,775 | 50,360 | 2,250 | <u>יתרה ליום 1.1.2006</u> |
| | | | | | <u>תוספות במהלך השנה</u> |
| 6,994 | | 6,994 | | | הקצבות ותרומות |
| 1,228 | 124 | 1,104 | | | מימון |
| - | | 2,106 | | (2,106) | הועדה לנכסים נטו |
| 2,019 | | | | 2,019 | עודף השנה |
| | | | | | <u>גריעות במהלך השנה:</u> |
| (6,079) | (114) | (5,965) | | | סכומים ששוחררו מהגבלה: |
| 107 | | (3,299) | 3,406 | | לשימוש שוטף |
| - | | | 4,073 | (4,073) | לרכוש קבוע |
| - | | | (249) | 249 | שימוש לרכישת רכוש קבוע |
| - | | | | | גריעת רכוש קבוע |
| - | | | (4,685) | 4,685 | סכומים שהועברו לכיסוי |
| - | | | | | הוצאות פחת |
| - | | | 1,287 | (1,287) | שינויים בחשבון ההשקעה |
| | | | | | בחברה בת |
| 103,895 | 3,251 | 44,715 | 54,192 | 1,737 | <u>יתרה ליום 1.1.2007</u> |
| | | | | | <u>תוספות במהלך השנה</u> |
| 9,665 | 14 | 9,651 | | | הקצבות ותרומות |
| 1,556 | 100 | 1,456 | | | מימון |
| - | | 600 | | (600) | הועדה לנכסים נטו |
| 971 | | | | 971 | עודף השנה |
| | | | | | <u>גריעות במהלך השנה:</u> |
| (6,384) | (71) | (7,363) | | 1,050 | סכומים ששוחררו מהגבלה: |
| - | | (504) | | 504 | לשימוש שוטף |
| - | | (3,245) | 5,449 | (2,204) | לכיסוי גרעונות |
| - | | | (217) | 217 | שימוש לרכישת רכוש קבוע |
| - | | | | | גריעות רכוש קבוע |
| - | | | (4,412) | 4,412 | סכומים שהועברו |
| - | | | | | לכיסוי הוצאות פחת |
| - | | | (206) | 206 | שינויים בחשבון ההשקעה |
| | | | | | בחברה בת |
| 109,703 | 3,294 | 45,310 | 54,806 | 6,293 | <u>יתרה ליום 31.12.2007</u> |

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 1 - כללי

א. מטרת העמותה

איל"ן הינה עמותה רשומה הפועלת ללא כוונת רווח לשיפור מצבם ולשיקומם של נכים, נפגעי שריר ועצב, ברחבי מדינת ישראל.

ב. מעמד חוקי

האיגוד רשום כעמותה על פי חוק העמותות תש"מ - 1980 (מספר העמותה 2-58-003624).
העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר), ומוכרת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

ג. סניפים, מוסדות וחברות בנות

(1) העמותה מורכבת ממרכז המשמש מטה הנהלת העמותה, מסניפים ברחבי הארץ, וממוסדות שונים. למטה העמותה, לסניפים ולמוסדות יש מערכת חשבונות נפרדת ונערכים דוחות כספיים נפרדים בהתאם. דוח העמותה מהווה צירוף של הדוחות הכספיים המבוקרים של המרכז, סניפיו ומוסדותיו.
בהרכבת דוח העמותה נערכו ההתאמות המתחייבות, ובתוך כך, בוטלו פעולות הדדיות המשקפות פעילות פנים אירוגונית.

(2) לעמותה חברה בת (בשליטתה המלאה) אשר מטרתה הקמת והפעלת מרכז ספורט שיקומי. מאזן חברה זו אוחד עם מאזן העמותה ומהווה את הדוח הכספי המאוחד.

לעמותה חברה בת נוספת אשר איננה פעילה.

ראה באור 11 – השקעות בחברות בנות.

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

מדיניות חשבונאית

באור 2 -

א. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם לכללים שנקבעו בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בנושא "כללי חשבונאות ודיווח על ידי מלכ"רים" ותקן חשבונאות מס' 5 של הוועדה המקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת מס' 69.

ב. הדוחות הכספיים מוצגים לפי ערכים נומינליים. שיעור העליה במדד המחירים לצרכן בתקופת הדוח היתה 3.4% (אשתקד ירידה של 0.1%).

ג. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע, אשר נרכש עד ליום 31.12.1996, הופחת במלואו בעת הרכישה ונרשם בערך סמלי. הרכוש הקבוע אשר נרכש משנת 1997 מוצג לפי העלות בניכויי פחת בשיעורים של 4%-33%, למעט מוסדות מסוימים שהרכוש הקבוע שלהם, שהיה מוצג בערך סמלי, הוצג מחדש.

2. השקעות במבנים שהוקמו על מקרקעין חכורים (במאזן המאוחד) – השקעות עד לשנת 1998 הוצגו על בסיס העלות בניכוי הפחתה. ההפחתה חושבה לפי בסיס יתרת העלות המופחתת בהתאם לתקופת החכירה הנוותרת. ההשקעות הנ"ל הופחתו במלואן. להשקעות שבוצעו משנת 1998 נקבע שיעור פחת לפי שיטת הקו הישר בשיעור 10%.

3. זכויות העמותה במקרקעין - זכויות המקרקעין שנתקבלו לפני 1.1.1997 נרשמו בספרים בערך סימלי, למעט זכויות במקרקעין לגביהם פועלת העמותה להשגת נסחים וראיות אחרות ויוצגו בספרים.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

1. יתרות מטבע חוץ - מוצגות בהתאם לשערים היציגים לתאריך המאזן.

2. השקעות בבטוחות סחירות - מוצגות לפי שווי השוק לתאריך המאזן.

3. פיקדונות - מוצגים לפי ערכן בתוספת הריבית שנצברה לתאריך המאזן.

ה. בסיס הדיווח

1. ההכנסות מהקצבות ממוסדות ממשלתיים ואחרים נכללו על בסיס מצטבר.

2. הוצאות נרשמו על בסיס מצטבר.

3. עלות הפעילות אשר מוצגת כתפעול מוסדות שיקום ותפעול סניפים, כוללת את סך הכל הוצאותיהם, למעט הוצאות הסברה והתרמה של פעילויות ארציות או של כלל העמותה.

ו. הקמה והפעלת מוסדות מנכסים נטו בעלי הגבלה

השקעות העמותה בהקמת מוסדות שונים ובתפעולם מכספי נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית, הופחתו מסכומי נכסים נטו אלה. הנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית מייצגים, אפוא, את יתרות הכספים שטרם נוצלו.

על מנת לתת, בדוח על הפעילות, ביטוי לפעילות העמותה הנובעת גם מכספי נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית, מוצגים הסכומים הרלוונטיים בהכנסות - בסעיף "סכומים ששוחררו, מנכסים נטו שהוגבלו, לפעילות", ובהוצאות - בסעיף "עלות הפעילות".

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב הסעיף הינו כלהלן:

| <u>מ א ו ח ד</u> | | <u>ה ע מ ו ת ה</u> | | |
|------------------|-------------|--------------------|-------------|------------------|
| <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | |
| 3,853 | 2,996 | 3,687 | 2,975 | חשבונות עו"ש |
| 9,495 | 10,066 | 8,797 | 8,692 | פקדונות לזמן קצר |
| 6,244 | 6,932 | 6,244 | 6,932 | מטבע חוץ |
| 36,648 | 42,243 | 36,648 | 42,243 | בטוחות סחירות |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | |
| 56,240 | 62,237 | 55,376 | 60,842 | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

| <u>מ א ו ח ד</u> | | <u>ה ע מ ו ת ה</u> | | |
|------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|
| <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | |
| 2,440 | 2,046 | 2,427 | 2,011 | לקוחות |
| 4,644 | 5,136 | 4,602 | 5,088 | הכנסות לקבל |
| 24 | 60 | 402 | 42 | מוסדות |
| 1,463 | 1,531 | 1,223 | 1,180 | המחאות לגביה |
| 60 | 169 | 60 | 169 | הוצאות מראש |
| 2,030 | 937 | 1,555 | 981 | חייבים שונים |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | |
| 10,661 | 9,879 | 10,269 | 9,471 | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 5 - רכוש קבוע

החל מיום 1.1.97 מוצג הרכוש הקבוע לפי העלות בניכוי פחת בשיעורים 4%-33%.
במוסדות בהם קיים בסיס נאות להערכת עלות הרכוש הקבוע, הוצגה יתרתו מחדש. (ראה באור 2 ג.1)

א. בעמותה (באלפי ₪)

| <u>סך הכל</u> | <u>שיפורים במושכר</u> | <u>מבנים</u> | <u>נכסים וציוד שיקומי</u> | <u>כלי רכב</u> | <u>רהוט וציוד משרדי</u> | <u>עלות</u> |
|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 75,521 | 24 | 50,728 | 17,574 | 2,044 | 5,151 | יתרה לתחילת השנה * |
| 5,023 | 9 | 3,561 | 1,044 | 310 | 99 | שינויים השנה |
| <u>80,544</u> | <u>33</u> | <u>54,289</u> | <u>18,618</u> | <u>2,354</u> | <u>5,250</u> | יתרה לסוף השנה |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 24,373 | 20 | 12,574 | 8,708 | 988 | 2,083 | <u>פחת נצבר</u> יתרת לתחילת השנה * |
| 4,086 | 3 | 2,194 | 1,192 | (26) | 723 | שינויים השנה |
| <u>28,459</u> | <u>23</u> | <u>14,768</u> | <u>9,900</u> | <u>962</u> | <u>2,806</u> | יתרה לסוף השנה |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 52,085 | 10 | 39,521 | 8,718 | 1,392 | 2,444 | עלות מופחתת |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |
| 51,264 | 4 | 38,154 | 8,866 | 1,056 | 3,068 | עלות מופחתת לתחילת השנה * |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |

* מוין מחדש

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 5 - רכוש קבוע - המשך

ב. דוחות המאוחדים (באלפי ₪)

| <u>סך הכל</u> | <u>שיפורים במושכר</u> | <u>מבנים</u> | <u>נכסים וציוד שיקומי</u> | <u>כלי רכב</u> | <u>רהוט וציוד משרדי</u> | <u>עלות</u> |
|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 87,126 | 24 | 60,639 | 19,033 | 2,176 | 5,254 | יתרה לתחילת השנה * |
| 5,190 | 9 | 3,547 | 1,061 | 310 | 263 | שינויים השנה |
| <u>92,316</u> | <u>33</u> | <u>64,186</u> | <u>20,094</u> | <u>2,486</u> | <u>5,517</u> | יתרה לסוף השנה |
| 33,307 | 20 | 20,824 | 9,280 | 1,023 | 2,160 | <u>פחת נצבר</u> יתרת לתחילת השנה * |
| 4,815 | 3 | 2,633 | 1,347 | (7) | 839 | שינויים השנה |
| <u>38,122</u> | <u>23</u> | <u>23,457</u> | <u>10,627</u> | <u>1,016</u> | <u>2,999</u> | יתרה לסוף השנה |
| 54,194 | 10 | 40,729 | 9,467 | 1,470 | 2,518 | יתרת עלות מופחתת |
| 53,933 | 4 | 39,815 | 9,753 | 1,153 | 3,094 | עלות מופחתת לתחילת השנה * |

* מוין מחדש

**איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים
(עמותה רשומה)**

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 6 - זכאים שונים

הרכב הסעיף הינו כלהלן:

| <u>מ א ו ח ד</u> | | <u>ה ע מ ו ת ה</u> | | |
|------------------|---------------|--------------------|---------------|--|
| <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | |
| <u>אש "ח</u> | <u>אש "ח</u> | <u>אש "ח</u> | <u>אש "ח</u> | |
| 3,854 | 4,426 | 3,669 | 4,229 | עובדים ומוסדות |
| 3,136 | 3,006 | 3,050 | 2,877 | ספקים |
| 4,070 | 3,234 | 4,041 | 3,192 | המחאות לפרעון עתודה לתשלום ימי חופשה שלא נוצלו |
| 1,464 | 1,506 | 1,244 | 1,280 | עתודה לפדיון ימי מחלה שלא נוצלו |
| 1,029 | 1,040 | 1,029 | 1,040 | הלוואה מעזבון הכנסות מראש (כולל ממוסדות ומשימוש במתקנים) |
| 119 | - | 119 | - | הוצאות לשלם |
| 876 | 1,204 | 655 | 796 | זכאים בגין ועדות עזרה |
| 356 | 586 | 333 | 577 | זכאים שונים |
| 490 | 676 | 490 | 676 | |
| 604 | 162 | 527 | 163 | |
| <u>15,998</u> | <u>15,840</u> | <u>15,157</u> | <u>14,830</u> | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

באור 7 - עתודה לסיוע יחסי עובד מעביד

התחייבות העמותה לפיצויי פיטורין מכוסה ע"י הפקדות שוטפות לקופות פיצויים וקרנות פנסיה, וכן ע"י הפרשה מתאימה לעתודה.

באור 8 - התחייבויות תלויות

א. במרכז הספורט ע"ש ספיבק ברמת-גן, התקבלה דרישה בשנת 2004 מעיריית רמת-גן, לתשלום היטל בניה בגין קירוי בריכת השחיה ותוספת בניה בסך 2,050 אלפי ₪. מתנהלים מגעים עם ראש עיריית רמת גן לביטול הדרישה. לפי הערכת הנהלת מרכז הספורט ע"ש ספיבק יש סיכוי סביר לביטול הדרישה. הנהלת העמותה מאמצת הערכה זאת. במידה והדרישה לא תבוטל העמותה תישא בתשלומים. התשלומים הנ"ל ירשמו כנגד הגדלת הרכוש הקבוע.

ב. בהתאם למכתבה של היועצת המשפטית של העמותה מיום 31.12.2007, קיימות תביעות כנגד העמותה בסך כולל של כ- 400 אלפי ₪ בקירוב. לפי חוות דעתה של היועצת המשפטית סיכויי התביעה אינם גבוהים והסיכון של העמותה נמוך משמעותית מהסכום הנ"ל.

ג. בחברת הבת - מרכז שיקום וספורט איל"ן חיפה בע"מ, התקבלה דרישה מעיריית חיפה לתשלום חוב ארנונה בסך של כ- 620 אלפי ₪. לפי הערכת הנהלת החברה ונסיגה יש סיכוי סביר לביטול הדרישה. הנהלת העמותה מאמצת הערכה זאת. במידה והדרישה לא תבוטל תישא החברה בתשלומים. התשלומים ירשמו כנגד הוצאות ארנונה בחברה.

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 9 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

א. יתרות אלו מייצגות מקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם על ידי הגורמים שנתנו מקורות אלה, וכן ע"י ההנהלה.
התנועה בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה מוצגת בדוח על השינויים בנכסים נטו (עמ' 6) והיא מחולקת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני ולנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע מוגבלים לשימוש בפירות שהניבו המקורות בלבד.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני מוגבלים לשימוש שהוכתב על ידי התורמים וכן ע"י ההנהלה, אך העמותה רשאית להשתמש לצרכים אלו הן בקרן והן בפרותיה.

ב. שימוש בכספי נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, בתקופת הדוח:
פעילות הנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה המיועדים לפעילות ולא לרכוש קבוע משתקפים בפעילות השוטפת של העמותה ע"י הצגת הסכומים הרלבנטיים גם בהכנסות וגם בהוצאות.

ג. בשימוש שנעשה בנכסים בעלי הגבלה זמנית כלולים מענקים מותנים למעון בית קסלר, בסך 1,295 אש"ח המהווים מענקים מותנים של משרד השיכון למשתכנים.
המענקים המותנים יהפכו למענקים מוחלטים בתום 15 שנה. במידה ומשתכן יעזוב את המעון בטרם חלפו 15 שנה יוחזר חלק יחסי של המענק המותנה.

באור 10 - תמורה בגין מוצרים ושירותים

המרכז להכשרה ולשיקום (בית מלכסון) מכשיר ומעסיק נפגעים בעבודות ייצור שונות. המוסד מהווה חלק אינטגרלי מהעמותה והוא מסווג כעוסק מורשה לצורכי מע"מ.
הסעיף כולל תמורה בגין מוצרים אלה וכן תמורה מדמי שימוש במתקנים ונכסים.

באור 11 - השקעות בחברות בנות

- א. ראה באור 1, ג (2)
- ב. החברה להקמת מרכזי שיקום ומפעלים לנכים בע"מ, ירושלים:
החברה נרשמה ב- 1983. השקעות העמותה בחברה הסתכמו ל- 2,430 אש"ח והופחתו לפי הנהוג, עד 31.12.1996 ראה ביאור 2.ג.
סכום ההשקעות הופחת מהקרנות המתאימות.
החברה הינה חברת אחזקה בלתי פעילה אשר הקימה מעון לנכים בגילה.
המעון מתופעל החל משנת 1990 ע"י איל"ן. דוחות המעון נכללים בדוחות הכספיים.
- ג. מרכז שיקום וספורט אילן חיפה בע"מ:
החברה נרשמה ב- 1983. החברה מתפעלת מרכז ספורט לנכים בקרית-חיים.
השקעות העמותה בחברה הינן:

| | <u>2006</u> | <u>2007</u> | |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | |
| | 31 | 31 | בהון מניות |
| | 10,777 | 10,777 | בשטרי הון |
| | 2,052 | 2,052 | תשלומים ע"ח מניות |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 12,860 | 12,860 | |
| | (9,932) | (10,139) | הפסד |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 2,928 | 2,721 | סך - הכל |
| | <hr/> | <hr/> | |

איל"ן, איגוד ישראלי לילדים נפגעים

(עמותה רשומה)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

באור 12 - תפעול מוסדות שיקום

| <u>במאוחד</u> | | <u>בעמותה</u> | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | |
| <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | <u>אש"ח</u> | |
| 27,026 | 28,695 | 26,033 | 27,574 | שכר עבודה |
| 17,425 | 18,296 | 16,719 | 17,738 | הוצאות תפעול |
| 4,104 | 4,105 | 3,816 | 3,787 | פחת |
| <u>48,555</u> | <u>51,096</u> | <u>46,568</u> | <u>49,099</u> | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

באור 13 - תרומות ופעולות יזומות

הסכום כולל, תמורה בגין מכירת 3 דירות בשנת הדוח בסך 720 אלפי ש"ח. התמורה שנתקבלה ממכירת הדירות שימשה את העמותה למטרותיה הציבוריות.

* * *