

**אור שלום - למען ילדים
ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2010**

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השלנויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו- 2009 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל והנהלת החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו- 2009, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סומך חייקין
רואי חשבון

26 בספטמבר 2011

2009	2010	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
818	896	2	רכוש שוטף
961	1,034		מזומנים ושווי מזומנים
5,676	5,532	3	ניירות ערך סחירים
			חייבים ויתרות חובה
7,455	7,462		
1,193	1,116	4	חייבים לזמן ארוך
6,039	5,685	5	רכוש קבוע, נטו
14,687	14,263		
856	1,473	6	התחייבויות שוטפות
242	256		אשראי מתאגידים בנקאיים
8,090	7,732	7	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
			זכאים ויתרות זכות
9,188	9,461		
2,007	1,750	8	התחייבויות לזמן ארוך
941	919	9	חלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
2,948	2,669		
(4,549)	(4,780)		נכסים נטו
6,039	5,685		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
			שימוש לפעילות (גרעון)
			ששימשו לרכוש קבוע
1,490	905		
866	1,033		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
195	195		בעלת אופי זמני
			בעלת אופי קבוע
2,551	2,133		
14,687	14,263		

ענת דונוביץ, מנכ"ל

רון גרפלד, סמנכ"ל כספים

אורן פלוטקין, יו"ר דירקטוריון

רמי ארז, דירקטור

26/9/11

תאריך

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות לשנה שנסתיימה ליום 31 בדצמבר

2009	2010	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			הכנסות
40,718	43,870	10	משרדי ממשלה
224	331		עיריות
4,093	2,865	11	תרומות
1,064	1,514	13	טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה
2,860	3,930		סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
469	456		הכנסות אחרות
49,428	52,966		
			עלות הפעילות
22,893	23,996		משכורות והוצאות נלוות
5,546	5,724		שכר דירה, אחזקה ואחרות
2,205	2,355		מזון
2,937	3,305		תשלומים למשפחות אומנה טיפולית
4,476	4,521		חינוך וטיפול
5,158	4,568		הוצאות מיוחדות בתוכנית האומנה במרכז
1,487	1,267		נסיעות ואחזקת כלי רכב
1,906	1,035		הוצאות פחת
1,064	1,514	13	טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה
47,672	48,285		
1,756	4,681		הכנסות נטו מפעילויות
3,049	3,003	14	הוצאות הנהלה וכלליות
2,021	1,868	15	הוצאות לגיוס תרומות
5,070	4,871		
(3,314)	(190)		גידעון נטו לפני הוצאות מימון
-	(133)		הפסד הון
(60)	(324)	16	הוצאות מימון, נטו
(3,374)	(647)		גידעון לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	אופי קבוע	אופי זמני	לרכוש קבוע	לפעילות	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
5,782	195	959	7,070	(2,442)	יתרה ליום 1 בינואר 2009
3,003	-	3,003	-	-	תרומות
(3,374)	-	-	-	(3,374)	גרעון לשנה
(2,860)	-	(2,860)	-	-	טכומים ששותררו מהגבלה
-	-	(236)	875	(639)	טכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע נטו
-	-	-	(1,906)	1,906	טכומים שחזעברו לכיסוי הוצאות פחת
2,551	195	866	6,039	(4,549)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
45	-	45	-	-	הקצבות
4,114	-	4,114	-	-	תרומות
(647)	-	-	-	(647)	גרעון לשנה
(3,930)	-	(3,930)	-	-	טכומים ששותררו מהגבלה
-	-	(62)	814	(752)	טכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע נטו
-	-	-	(1,035)	1,035	טכומים שחזעברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	(133)	133	טכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע
2,133	195	1,033	5,685	(4,780)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

2009	2010	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(3,374)	(647)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
1,047	(3,004)	גרעון לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
(2,327)	(3,651)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(875)	(814)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(715)	83	רכישת רכוש קבוע
(95)	(73)	סרעון (מתן) הלוואות לצד קשור
		רכישת ניירות ערך סחירים, נטו
(1,685)	(804)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
3,003	4,159	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
197	617	הרמות והקצבות שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם
503	(243)	הגבלה זמנית
		קבלת אשראי מתאגידים בנקאים
		קבלת (פרעון) הלוואות לזמן ארוך, נטו
3,703	4,533	מזומנים שבעו מפעילות מימון
(309)	78	עליה (ירידה) במזומנים ובשווי מזומנים
1,127	818	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
818	896	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת
1,906	1,035	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
-	133	מחתי
(139)	(22)	הפסד הון
(2,860)	(3,930)	קיטון בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		סכומים ששחררו מהגבלה
462	138	שינויים בטעיפי רכוש והתחייבויות:
1,678	(358)	קיטון בחייבים ויתרות חובה
		גידול (קיטון) בוכאים ויתרות זכות
1,047	(3,004)	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית

- א. כללי**
1. אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) נרשמה ביוני 1980 כחברה לתועלת הציבור המוגבלת בערבות לפי פקודת החברות, הערבות עבור כל חבר הינה 0.05 שקל חדש. החברה רשומה ברשם ההקדשים כחברה לתועלת הציבור לפי פרק 34 לחוק הנאמנות 1979 (אוגוסט 1980).
 2. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י המתכונת שנקבעה על פי נוסח משולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מס' 5 בדבר כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכ"רים.
 3. נכון לתאריך הדוחות הכספיים לחברה גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בסך של 4,720 אלפי ש"ח (שנה קודמת - 4,549 אלפי ש"ח), וגרעון בהון חוזר בסך של 1,939 אלפי ש"ח (שנה קודמת - 1,733 אלפי ש"ח). הנהלת החברה ממשיכה ביישום התוכנית לצמצום הגירעון ולהתייעלות כלכלית.
- ב. בסיס דיווח**
1. בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ("המוסד לתקינה") את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002 נדרשה הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע החל מיום 1 בינואר 2004. העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן ליום 31 בדצמבר 2003 מהווה על פי הוראות תקנים אלו את נקודת המוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004.
 2. החברה עורכת את דוחותיה הכספיים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית ללא התאמה לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי. מכיוון שהשפעת יסום הוראות תקני חשבונאות 12 ו-17, כאמור לעיל, בדוחות החברה אינה מהותית, נחשבים הדוחות הכספיים הערוכים בערכים נומינליים הסטוריים כדוחות הערוכים בסכומים מדווחים.
- ג. שימוש באומדנים**
- הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ד. נכסים נטו המוגבלים בשימוש**
- הנכסים נטו מחולקים לשלוש קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. שתי קבוצות מתייחסות לנכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה זמנית או קבועה שהוטלה על ידי גורמים חיצוניים (בעיקר תורמים) וקבוצה שלישית מכילה נכסים נטו שלא הוגבלו לשימוש על ידי גורמים חיצוניים.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע כוללים תרומה אשר בהתאם לתנאי התרומה ניתן להשתמש בפירותיה בלבד, לקיום הפעילות לשמה התקבלה.
- בדוח על הפעילויות, המשקף את כלל פעילויות החברה, כלולים הסכומים ששוחררו במהלך שנת הדוח מן הנכסים נטו שהוגבלו זמנית עד לשימוש בהם למטרותיהם המיועדות.
- ה. מזומנים ושווי מזומנים**
- כוללים פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פרעונם, בעת ההשקעה בהם, אינה עולה על שלושה חודשים.
- ו. ניירות ערך סחירים**
- אגרות חוב, מניות וקרנות נאמנות מוצגות לפי שוויין בשוק לתאריך המאזן.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית (המשך)

ז. רכוש קבוע

החל משנת 1984 רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר.

העלות כוללת יציאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה, וכן עלויות פירוק ופינוי הפריטים ושיקום האתר בו ממוקם הפריט. עלות תוכנה שנרכשה, המהווה חלק בלתי נפרד מתפעול הציוד המתייחס, מוכרת כחלק מעלות ציוד זה.

הרווח או הפסד מגריעת פריט רכוש קבוע נקבעים לפי השוואת התמורה מגריעת הנכס לערך בספרים, ומוכרים נטו בסעיף הכנסות מרכוש בדוח על הפעילויות.

פחת נזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר.

שעורי הפחת השנתיים הם:

	%
מבנה	4
רכב	15
ריהוט וציוד	20
שיפורים במושכר	20-4
מחשבים	33

רכוש קבוע אשר נרכש לפני שנת 1984 מוצג בדוחות בערך של 1 שקל חדש. ההשקעה הופחתה במלואה לפני שנת 1984.

ח. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות אור שלום לפיצויי פרישה מכוסות בחלקן ע"י הפקדות שוטפות בקופות פנסיה, פיצויים ובפוליסות לביטוחי מנהלים ובחלקן ע"י הפרשות בגין זכויות עובדים בעת פרישה.

ט. הצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן. להלן נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2009	% השינוי 2010	% השינוי 2009
מדד המחירים לצרכן בנקודות	117.4	114.8	2.65	3.9
שער החליפין של הדולר של ארה"ב	3.549	3.775	(5.99)	(0.72)

י. ירידת ערך נכסים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 - ירידת ערך נכסים (להלן "התקן"). התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן, למעט נכסים כספיים. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגלוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית (המשך)

יא. בסיס רישום הכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות, לרבות תרומות והקצבות ממוסדות, נכללו לפי בסיס צבירה. תרומות במטבע חוץ מתורגמות על פי השער היציג ביום קבלתן בבנק.

יב. גילוי ההשפעה של תקני חשבונאות חדשים מתקופה שלפני יישומם

בחודש יולי 2010 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 32 "מתן אפשרות לאימוץ תקן הדיווח הכספי הבינלאומי לישויות קטנות ובינוניות (IFRS for SME) (להלן – "התקן"). התקן קובע כי ישויות קטנות ובינוניות, כהגדרתן בתקן, רשאיות לערוך את דוחותיהן הכספיים לפי תקן הדיווח הכספי הבינלאומי לישויות קטנות ובינוניות (IFRS for SME) החל מהדוחות הכספיים לתקופות המתחילות ביום 1 בינואר 2011.

בשלב זה, אין לחברה כוונה ליישם את הוראות תקן דיווח כספי בינלאומי לישויות קטנות ובינוניות באימוץ מוקדם.

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
459	603
22	7
160	125
177	161
818	896

במטבע ישראלי
במטבע חוץ
פקדון במטבע ישראלי
פקדון במטבע חוץ

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
53	166
30	-
3,135	4,316
1,455	336
716	566
57	64
230	84
5,676	5,532

עיריות ואחרים
הכנסות לקבל
משרד העבודה והרווחה*
משרד החינוך
הוצאות מראש
עובדים ומוסדות
בתים בטוחים - צד קשור

* התקבל עד סוף אפריל 2011.

באור 4 - חייבים לזמן ארוך

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,139	1,056	בתים בטוחים - צד קשור (1) פקדון (2)
54	60	
<u>1,193</u>	<u>1,116</u>	

(1) הלוואה לצד קשור.
(2) הפקדון מייצג תשלום מראש עבור שלושה חודשים אחרונים בגין חכירה תפעולית (ליסינג) של 6 רכבים. הפקדון הינו לשלוש שנים וצמוד למדד המחירים לצרכן (ראה גם באור 18ב').

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סך הכל	רכבים	ריהוט וציוד	מבנה ושיפורים במושכר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,289	277	3,037	5,975	עלות
814	-	300	514	יתרה ליום 1 בינואר 2010
(237)	-	(237)	-	תוספות גריעות
<u>9,866</u>	<u>277</u>	<u>3,100</u>	<u>6,489</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
3,250	192	1,010	2,048	פחת שנצבר
1,035	42	415	578	יתרה ליום 1 בינואר 2010
(104)	-	(104)	-	פחת גריעות
<u>4,181</u>	<u>234</u>	<u>1,321</u>	<u>2,626</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
<u>5,685</u>	<u>43</u>	<u>1,779</u>	<u>3,863</u>	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2010
<u>6,039</u>	<u>85</u>	<u>2,027</u>	<u>3,927</u>	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2009

באור 6 - אשראי מתאגידים בנקאים

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
706	1,473	משיכות יתר הלוואות לזמן קצר
150	-	
<u>856</u>	<u>1,473</u>	

למידע בדבר ערבויות ושעבודים ראה באור 17.

גאור 7 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,735	2,872	עובדים ומוסדות בגין שכר
2,538	2,099	ספקים ואחרים
1,199	1,978	שקלים לפרעון
425	104	הוצאות לשלם
675	258	משפחות אומנה
263	166	מש"ד הרווחה - הכנסות שכירות מראש
255	255	הפרשה להבראה
8,090	7,732	

גאור 8 - הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי

א. ההרכב:

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010	ריבית	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
2,249	2,006	פריים+1%-3%	הלוואות לזמן ארוך
(242)	(256)		בניכוי חלויות שוטפות
2,007	1,750		

ב. יתרות לפי זמני פרעון

31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח	
272	2012
289	2013
306	2014
107	2015
776	מעל ל- 5 שנים
1,750	

למידע בדבר ערבויות ושעבודים ראה באור 17.

גאור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

עובדי החברה מבוטחים בביטוחי מנהלים ו/או בקרנות פנסיה. מרביתם, מיום הצטרפותם לביטוח הפנסיוני, חתומים על הסכם הקובע כי הפרשות בגינם באות במקום פיצויי פיטורין, כלומר: ההפרשות כוללות את סך התחייבויות החברה לפיצוי פיטורין (לפי האישור הכללי בדבר תשלומי מעבידים לקרן פנסיה ולקופת ביטוח במקום פיצויי פיטורין שניתן ע"י שר העבודה בתוקף סמכותו לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג - 1963) חלקם האחר חתום על הסכם כאמור לאחר תקופת עבודה בחברה או לא חתום כלל על הסכם כאמור.

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות בגין אותה קבוצת עובדים שחתמה על הסכם כמאור לאחר תקופת עבודה כלשהיא בחברה לגבי התקופה עבור חתימתם על ההסכם בגינה הפרשות המעביד הינן על חשבון פיצויי פיטורין, כמו גם בגין עובדים בודדים שאינם חתומים כלל על ההסכם כאמור.

הסכומים שהופקדו בקופת הפנסיה ובקופת הביטוח אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטת ובניהול החברה.

האור 10 - הכנסות ממשרדי ממשלה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
37,430	41,003
3,288	2,867
40,718	43,870

משרד הרווחה*
משרד החינוך

* כולל הכנסות לפרוייקט הוצאות מיוחדות בתכנית האומנה במרכז בסך 5,138 אלפי ש"ח (שנה קודמת - 4,418 אלפי ש"ח).

באור 11 - גיוס תרומות

א. הרכב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
71	13
1,165	944
159	37
80	76
97	45
65	65
126	111
75	487
206	163
41	-
1,671	1,842
38	123
175	34
743	698
470	692
78	75
40	40
15	12
13	18
102	-
33	22
176	225
48	53
208	205
70	96
50	50
24	17
28	-
32	13
25	13
-	38
2	37
-	20
-	43
-	30
10	108
-	25
2	90
-	100
200	-
532	228
226	91
7,096	6,979

קרן רשיי
 אגודת ילדים ארצות הברית
 PEF
 RUTH & BRUCE RAPPAPORT
 קרן גלנקור
 קרן משפחת לואיס
 אגודת ילדים אוסטרליה
 אגודת ילדים אנגליה
 מגבית קנדה
 אשלים
 הפדרציה היהודית של פילדלפיה
 טבע תעשיות
 קרנות שונות
 תורמים עסקיים לרבות תרומות מחברי דירקטוריון
 תורמים יחידים לרבות תרומות מחברי דירקטוריון
 DORSET FOUNDATION
 קרן יהל
 JEWISH CHILD'S DAY
 BARNET ISRAEL GROUP
 GLOBAL IMPACT
 JANETTE BIENER-ELMO TRUST
 SARASOTE-MANATEE JEWISH FEDERATION
 אגודת ילדי יהודי דנמרק
 סוכנות - שונים
 קרן היסוד
 קרן אבי
 בנק הפועלים
 סי אי אנד איי או תעשיות ואיוול
 פרטנר תקשורת
 בנק לאומי
 קרן שטיינהרט
 אלדר שיווק פרויקטים (2000)
 ויולה פי.איי. חברה לניהול בע"מ
 לו-באן משאבים - יהודית פלוטקין
 מילגם בע"מ
 קרן IDB למען הקהילה
 תדהר בניה בע"מ
 צק פוינט
 מאקיה הולנד
 תנובה
 עזבונות
 בתים בטוחים - בגין שכירות מגוף קשור

סה"כ

באור 11 - גיוס תרומות (המשך)

ב. חלוקת התרומות ליעודן

סה"כ	נכסים נטו שהוגבלו זמנית	נכסים נטו שלא הוגבלו	תרומות בשנת 2010
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
6,979	4,114	2,865	תרומות בשנת 2010
7,096	3,003	4,093	תרומות בשנת 2009

באור 12 - דיווח לפי תחומי פעילות

פעילותה של אור שלום למען ילדים ונוער בסיכון מחולקת למספר תחומים -

- מעונות - 24 מעונות משפחתיים שיקומיים וטיפוליים (ארציים וקהילתיים) המיועדים לילדים שהוצאו מביתם.
- פנימיות - 2 פנימיות: "רעות" לבנים ו"בית גולדשמידט" לנערות.
- בתי ספר - בתי ספר טיפוליים הפועלים במסגרת פנימיות "רעות" ו"בית גולדשמידט".
- אומנה - 2 תוכניות האומנה: "אומנה במרכז" ו"אומנה טיפולית". "אומנה במרכז" מטפלת בכ-750 ילדים השוהים בכ-500 משפחות אומנות באזור ירושלים והסביבה. "אומנה טיפולית" בכ-80 ילדים השוהים בכ-50 משפחות אומנות באזור ירושלים והסביבה.
- מועדוניות - תוכניות בקהילה הפועלות במטרה לשקם את הקשר בין הילדים לבין ההורים הביולוגיים ולמנוע הוצאה חוץ ביתית.
- אחרים - חנות טיפולית "הזולה", קייטנת "ימין אורד" ותוכנית פילדלפיה.

אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (ח"צ)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

באור 12 - דיווח לפי תחומי פעילות (המשך)

לשנה שחסימה ביום 31 בדצמבר 2010

סך הכל אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	אומנה אלפי ש"ח	מעורויות		בזי ספר אלפי ש"ח	פנימיות		מעגות אלפי ש"ח	
			אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
43,870	-	16,968	814	5,360	2,867	5,360	17,861		
331	-	-	100	-	218	-	13		
3,930	2,015	142	-	309	-	309	1,464		
456	376	5	67	-	-	-	8		
48,587	*2,391	17,115	981	5,669	3,085	5,669	19,346		
2,865									
1,514									
52,966									
23,996	1,893	6,244	544	3,549	2,238	3,549	9,528		
5,724	145	858	52	1,103	200	1,103	3,366		
2,355	2	-	14	426	4	426	1,909		
7,826	459	4,012	96	500	50	500	2,709		
4,568	-	4,568	-	-	-	-	-		
1,267	17	493	31	64	28	64	634		
45,736	*2,516	16,175	737	5,642	2,520	5,642	18,146		
1,035									
1,514									
48,285									

* כולל הכנסות וחוצאות בתוכנית פילדפיה בסך 1,944 אלפי ש"ח.

אור שלום - למען ילדים ונוער בסיכון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

באור 12 - דיווח לפי תחומי פעילות (המשך)

מספר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009						מנויות אלפי ש"ח
	סך הכל אלפי ש"ח	אחרים אלפי ש"ח	אומנה אלפי ש"ח	מעדיניות אלפי ש"ח	בתי ספר אלפי ש"ח	מנויות אלפי ש"ח	
40,718	-	15,114	792	3,288	4,965	16,559	
224	-	-	224	-	-	-	
2,860	1,576	337	42	-	157	748	
469	295	4	5	2	-	163	
44,271	*1,871	15,455	839	3,514	5,122	17,470	
4,093							
1,064							
49,428							
22,893	962	6,138	666	2,335	3,580	9,212	
5,546	138	804	160	195	995	3,254	
2,205	8	8	16	9	396	1,768	
7,413	769	3,511	129	71	496	2,437	
5,158	-	5,158	-	-	-	-	
1,487	55	764	66	26	70	506	
44,702	*1,932	16,383	1,037	2,636	5,537	17,177	
1,906							

1,064

47,672

הכנסות
משרדי ממשלה
עירויות
סכומים ששוחזרו מהגבלה לפעילות
הכנסות אחרות
סה"כ הכנסות לפי תחומי פעילות
תרומות
טובין ושירותים
שהתקבלו ללא תמורה
סה"כ הכנסות מפעילות
עלות הפעילות
משכורת
שכר דירה, אחזקה ואחרות
מזון
חימום, טיפול ותשלומים למשפחות אומנה טיפולית
הוצאות מיוחדות בתוכנית אומנה במרכז
נסיעות ואחזקת רכב
סה"כ עלות הפעילות לפי תחומי פעילות
הוצאות פחת

טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
סה"כ עלות הפעילות

כולל הכנסות והוצאות בתוכנית פילדלפיה בסך 1,323 אלפי ש"ח

באור 13 - טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה

החברה מקבלת טובין ושירותים ללא תמורה לרווחת הילדים המטופלים על ידי החברה. שירותים וטובין אלו נאמדו על ידי הנהלת החברה בסך של כ- 1,514 אלפי ש"ח (בשנה קודמת - 1,064 אלפי ש"ח).

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,301	1,299
411	478
823	712
84	69
303	302
127	143
3,049	3,003

משכורת והוצאות נלוות
שירותים מקצועיים
משכריות, טלפון ודואר
נסיעות לחוץ לארץ ויחסי ציבור
נסיעות ואחזקת כלי רכב
שונות

באור 15 - הוצאות לגיוס תרומות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,046	1,224
106	57
92	84
66	71
711	432
2,021	1,868

משכורת והוצאות נלוות
שירותים מקצועיים
משכריות, טלפון ודואר
נסיעות ואחזקת כלי רכב
פרסום וארועים התרומה

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
80	177
(20)	22
-	125
60	324

ריבית ועמלות לבנקים
הפרישי שער
ריבית למוסדות

באור 17 - ערבויות ושעבודים

שעבוד המבנה בבעלות החברה לטובת בנק הפועלים הוסר בחודש אפריל 2011, בעקבות מכירת הנכס. כמו כן, כל הכספים המגיעים ממשד הרווחה וכל הפקדונות בשקלים או במטבע חוץ הינם משועבדים בשעבוד קבוע לטובת הבנק.

באור 18 - התחייבויות מותנות והתקשרויות

- א. לחברה חוזי שכירות לגבי מספר בתים המופעלים על ידה לתקופות של עד שנה מתאריך המאזן.
- ב. לחברה ששה הסכמים לחכירה תפעולית של כלי רכב לתקופה של שלוש שנים. דמי החכירה השנתיים צמודים למדד המחירים לצרכן.

באור 19 - אירועים לאחר תאריך המאזן

בתאריך 6 בפברואר 2011 נחתם הסכם למכירת מבנה בבעלות החברה, ברח' ברזיל 24, ירושלים, ששמש לפעילות מועדונית טיפולית עד אוגוסט 2010 והושכר למנהל קהילתי "יובלים" מספטמבר 2010 למשך שנה. המבנה הרשום בספרי החברה בערך סמלי של 1 ש"ח נמכר בתמורה לסך של 2.1 מיליון ש"ח.

בעקבות שביתת העובדים הסוציאליים במשק, החברה נדרשת לעדכן שכר עובדים סוציאליים החל ממאי 2011. החברה קיבלה הבטחה ממשד הרווחה לקבלת עדכון תעריפים בהתאם. ייתכן כי תיווצר חריגה כתוצאה מביצוע עדכונים, במידה ומשד הרווחה לא יעביר את הכספים במלואם.