

לוי שני רואה חשבון (ISR) C.P.A.

אשקלון 78593 רח' צה"ל 6 חדר 210 ת"ד 259

טלפון רב קווי 08-6750441 פקס 08-6750687

סניף שדרות: הגופר 23 שדרות, טלפקס: 08-6612008

**קולות בנגב - מדרשה לחינוך,
חברה ותרבות (ע"ר)**

דו"חות כספיים

ליום 31.12.2008

לוי שני רואה חשבון (ISR) C.P.A.

אשקלון 78593 רח' צה"ל 6 חדר 210 ת"ד 259

טלפון רב קווי 08-6750441 פקס 08-6750687

סניף שדרות: הגופר 23 שדרות, טלפקס: 08-6612008

דוחות כספיים ליום 31.12.2007

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)

תוכן עניינים

דף	
2	תוכן העניינים
3	חוות דעת רואה חשבון לאסיפת הכללית
5-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2008
6	דו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08
7	דו"ח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08
8	דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08
12-9	ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31.12.08
13	טופס פחת

לוי שני רואה חשבון (ISR) C.P.A.

דו"ח רואה החשבון המבקר לאסיפת הכללית של

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר) לימים 31 דצמבר 2007 ו- 2008 את הדוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו, והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות ועד העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואה חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 וועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות כספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2007 ו- 2008 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו, ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.

הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.



קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר 2008

(שקלים חדשים)

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	<u>באור</u>	
186,433	190,281	2	<u>רכוש שוטף:</u> מזומנים בבנק ובקופה
6,497	4,424		הוצאות מראש
<u>106,195</u>	<u>201,133</u>	3	לקוחות וחייבים שונים
299,125	395,838		
-----	-----		
27,433	22,692	4	<u>רכוש קבוע:</u>
=====	=====		
326,558	418,530		סה"כ נכסים
=====	=====		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)


מ א ז ן

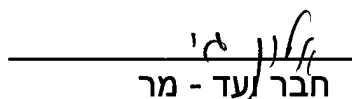
ליום 31 בדצמבר 2008

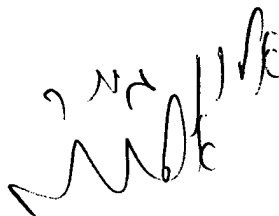
(שקלים חדשים)

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>באור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
26,239	6,610		המחאות לפירעון
53,733	111,360	5	זכאים שונים
<u>21,118</u>	<u>36,570</u>		ספקים
101,090	154,540		
-----	-----		
66,600	93,230	6	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
-----	-----		עתודה לפיצויים
			<u>נכסים נטו:</u>
131,434	148,068		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
27,434	22,692		נכסים נטו ששימש לרכוש קבוע
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - אופן זמני
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - אופן קבוע
<u>158,868</u>	<u>170,760</u>		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>326,558</u>	<u>418,530</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 נטעא בן-נר
 חבר ועד - מר


 נטעא בן-נר
 חבר ועד - מר



קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008

(שקלים חדשים)

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	באור	
820,286	880,420	7	מחזור הפעילויות
<u>727,301</u>	<u>736,606</u>	8	עלות הפעילויות
92,985	143,814		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
<u>128,692</u>	<u>130,181</u>	9	הנהלה וכלליות
(35,707)	13,633		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(1,425)</u>	<u>1,741</u>	10	(הכנסות) הוצאות מימון נטו
(34,282)	11,892		
<u>1,628</u>	<u>-</u>		רווח הון מרכוש קבוע
(32,654)	11,892		עודף (גירעון) - יתרה לשנת המאזן
=====	=====		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

(* מוין מחדש).

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08

(בשקלים חדשים)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינ לגביהם הגבלה		
	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו לשימוש רכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
158,868	-	-	27,434	131,434	<u>יתרות ליום 01.01.08</u>
11,892	-	-	-	11,892	<u>תוספות במהלך השנה:</u> הכנסות (גירעון) נטו לשנה
-	-	-	2,698	(2,698)	<u>גריעות במהלך השנה:</u> נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(7,440)	7,440	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
170,760	-	-	22,692	148,068	<u>יתרות ליום 31.12.08</u>
=====	=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)

**דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08
(בשקלים חדשים)**

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב-31 בדצמבר</u> <u>2007</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב-31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	
(32,654)	11,892	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
<u>(32,250)</u>	<u>(5,345)</u>	עודף הכנסות (הוצאות) נטו לפי דוח על הפעילויות
(64,904)	6,547	ההתאמות הנדרשות להצגת המזומנים ושווה
		המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		סה"כ תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
3,870	2,699	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
		השקעות ברכוש קבוע נטו

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

-	-	
<u>(61,034)</u>	<u>3,848</u>	עלייה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>247,467</u>	<u>186,433</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
<u>186,433</u>	<u>190,281</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף השנה
=====	=====	

**נספח א: התאמות הדרושות כדי להציג את
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:**

<u>לשנה</u> <u>שנסיימה</u> <u>ב-31</u> <u>בדצמבר</u> <u>2007</u>	<u>לשנה</u> <u>שנסיימה</u> <u>ב-31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	
		הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(1,628)	-	רווח הון
11,685	7,440	פחת
<u>(38,258)</u>	<u>26,630</u>	(ירידה) עליה בעתודה לפיצויים
<u>(28,201)</u>	<u>34,070</u>	
-----	-----	
16,509	(19,629)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(12,365)	57,627	(ירידה) עליה בהמחאות פירעון
871	15,452	(ירידה) עליה בזכאים
(978)	2,073	(ירידה) עליה בספקים
<u>(8,086)</u>	<u>(94,938)</u>	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
<u>(4,049)</u>	<u>(39,415)</u>	ירידה (עליה) בלקוחות וחייבים שונים
-----	-----	
<u>(32,250)</u>	<u>(5,345)</u>	
=====	=====	

ביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08

באור 1 :

עמותת קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר) נרשמה כחוק ברשם העמותות בשנת 2001 - והתחילה לפעול בחודש אוקטובר 2001. העמותה פועלת בעיקר בתחומי התרבות והחינוך.

עלויות שכר

להלן עלויות שכר של חמשת העובדים להם הוצאה הגדולה ביותר:

<u>שם העובד</u>	<u>מספר זהוי</u>	<u>שכר ברוטו</u>	<u>עלות כוללת</u>
1.		88,172	107,666
2.		85,234	97,077
3.		79,772	93,165
4.		58,797	66,617
5.		36,481	41,085

הכרה למוסד צבורי: העמותה הוכרה כמוסד ציבורי לצורך תרומות (סעיף 46 לפקודת מס הכנסה) על ידי שלטונות מס הכנסה. האישור הוארך עד ליום 31/12/2010.

עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"ר.
- ב. הכנסות והוצאות העמותה נרשמו על בסיס צבירה.
- ג. צדדים קשורים - קולות בנגב ומכללת ספיר: "קולות בנגב" מחייבת מכללת ספיר בשירותי הנחייה עבור הנחיית סטודנטים ומעורבות חברתית. המכללה מספקת לקולות בנגב מבנה שירותי מחשוב וטלפון בתשלום.

באור 2: מזומנים

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
129,841	180,787	מטבע ישראלי
<u>56,592</u>	<u>9,494</u>	מטבע חוץ
186,433	190,281	סה"כ
=====	=====	

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08

באור 3: חייבים שונים

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
83,854	179,699	לקוחות
5,640	5,763	חייבים שונים
13,405	13,405	פיקדונות בגין רכב
<u>3,296</u>	<u>2,266</u>	מס הכנסה
106,195	201,133	סה"כ
=====	=====	

ביאור 4: רכוש קבוע

<u>31.12.07</u>	<u>יתרה</u> <u>מופחתת</u>	<u>פחת</u> <u>נצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>27,433</u>	<u>22,692</u>	<u>39,723</u>	<u>62,415</u>	ציוד ורהוט
=====	=====	=====	=====	

ביאור 5 – זכאים שונים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב- 31 בדצמבר</u> <u>2007</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב- 31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	
1,840	1,716	הפרשה לחופשה
31,783	61,135	עובדים
20,110	46,680	מוסדות
-	<u>1,829</u>	הוצאות לשם
<u>53,733</u>	111,360	סה"כ
=====	=====	

ביאור 6- עתודה לפיצויים

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
72,656	111,439	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(6,056)</u>	<u>(18,209)</u>	יעודה שהופקדה
66,600	93,230	סה"כ עתודה נטו
=====	=====	

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.08

ביאור 7 – מחזור הפעילויות

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
310,851	224,842	הכנסות מהקצבות ותרומות
<u>509,435</u>	<u>655,578</u>	הכנסות מפעילויות
820,286	880,420	סה"כ מחזור הפעילות
=====	=====	

להלן פירוט הקצבות שנתקבלו:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	
10,000	-	תרומה מבנק הפועלים
90,620	142,338	קרן חדשה
25,255	65,175	יד הנדיב
25,000	-	מועצת הפיס
20,670	-	מפעלי תרבות
21,100	-	הסוכנות היהודית
22,594	-	משרד החינוך
11,451	17,329	קרן ריץ(במט"ח)
<u>56,592</u>	-	קרן לוי לאסק (במטח)
310,851	224,842	
=====	=====	

באור 8 – עלות הפעילויות

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
436,571	446,909	שכר עבודה-הפעלה
30,961	77,130	נלוות לשכר-הפעלה
131,151	113,409	קניית שירותים
20,344	12,181	שימוש בחומרים
11,685	7,440	פחת
56,924	55,387	אחזקת רכב וביטוחים כללים
<u>39,665</u>	<u>24,150</u>	מלגות
727,301	736,606	סה"כ הוצאות כלליות
=====	=====	

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנתיימה ביום 31.12.08

באור 9 – הנהלה וכלליות

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
86,475	82,503	שכר עבודה-הנהלה
6,133	12,618	נלוות לשכר-הנהלה
6,568	6,889	אחזקת משרד
2,014	-	תקשורת
5,387	3,463	משרדיות והדפסות
18,578	18,000	שירותים מקצועיים
1,103	1,450	מיסים ואגרות
<u>2,434</u>	<u>5,258</u>	מתנות ותרומות
128,692	130,181	סה"כ הנהלה וכלליות
=====	=====	

באור 10 – הוצאות מימון נטו

<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	
(2,506)	(100)	ריבית נטו
<u>1,081</u>	<u>1,841</u>	עמלות בנקים
(1,425)	1,741	סה"כ מימון נטו
=====	=====	

דף : 1
מתוך : 1

שם העסק : קולות בנגב - מדרשה
פקיד שומה : ירושלים 3
שנת מס : 2008

שם חברה : 744 - קולות בנגב - מדרשה לחינוך
מספר ח.פ. : 580368199

טופס 1342 (י"א)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת), 1941 - טופס י"א לשנה שנסתיימה ב 31/12/2008

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 במקודת מס הכנסה, על הפחת הנתבע כניכוי לפי אותו סעיף וכן על ציוד כמשמעותו בחוק מס רכוש וקרן פיצויים, התשכ"א 1961

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכיר המקורי	שינויי השנה	נכסים בני פחת	%פחת בחוץ	%פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה: 1 רהוט וציוד										
1 כוננית	12/09/01	1,785	1,785	1,785	10.0	179	1,127	1,306	479	
2 2 כורסאות	18/12/01	1,843	1,843	1,843	10.0	184	1,112	1,296	547	
3 רהוט	18/12/01	2,345	2,345	2,345	10.0	235	1,417	1,652	693	
4 פקס	28/02/02	850	850	850	15.0	104	746	850	0	
5 מחשב	30/07/02	5,081	5,081	5,081	33.0	0	5,081	5,081	0	
6 טייפ	26/01/04	220	220	220	15.0	33	130	163	57	
7 מחשב	17/05/04	4,280	4,280	4,280	33.0	0	4,280	4,280	0	
8 בידורית	11/07/04	2,085	2,085	2,085	15.0	313	1,086	1,399	686	
9 מחשב נייד	13/12/04	7,218	7,218	7,218	33.0	0	7,218	7,218	0	
10 די וי די	09/03/05	240	240	240	20.0	48	123	171	69	
11 פלפון	24/08/05	1,116	1,116	1,116	20.0	223	525	748	368	
12 מחשב	30/11/05	6,576	6,576	6,576	33.0	2,170	3,598	5,768	808	
13 מחשב	13/02/06	3,787	3,787	3,787	33.0	1,250	2,086	3,336	451	
14 הכנת המקום	30/03/06	16,717	16,717	16,717	10.0	1,672	2,930	4,602	12,115	
15 מערכת קול	26/04/06	950	950	950	15.0	143	240	383	567	
16 מכונת לימנציה	29/04/06	875	875	875	15.0	131	219	350	525	
17 רהוט ואיבזור	25/12/06	3,118	3,118	3,118	10.0	312	317	629	2,489	
18 רדיו	20/03/07	400	400	400	10.0	40	31	71	329	
19 2 מאורר	31/07/07	230	230	230	15.0	35	14	49	181	
21 מצלמה לחוג קולנוע	08/01/08	2,497	2,497	2,497	14.7	367	0	367	2,130	
20 מכונת פופקורן	16/12/08	202	202	202	0.4	1	0	1	201	
סה"כ לקבוצה: 1 רהוט וציוד		59,716	2,699	62,415		7,440	32,280	39,720	22,695	
סה"כ כללי:		59,716	2,699	62,415		7,440	32,280	39,720	22,695	

מפתח הערות:
0 : סה"כ רווחי הון שקוזזו
0 : סה"כ מענקי השקעה שקוזזו

* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ - הנכס נמכר בתאריך... בסך...
מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקוזז, מע - מענק השקעה שקוזז
@ - קליטה ידנית ללא חישוב