

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 31.12.2009

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 31.12.2009

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 2009
6	דו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09
7	דו"ח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09
8	דו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09
12-9	ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31.12.09
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 2008 ו- 2009 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 2008 ו- 2009 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 2009

(שקלים חדשים)

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>באור</u>	
172,181	239,850	2	<u>רכוש שוטף:</u> מזומנים בבנק ובקופה
18,100	36,074		פיקדון בבנק
4,424	2,989		הוצאות מראש
<u>201,133</u>	<u>335,177</u>	3	לקוחות וחייבים שונים
395,838	614,090		
-----	-----		
22,692	17,489	4	<u>רכוש קבוע:</u>
=====	=====		
418,530	631,579		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 2009

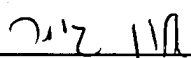
(שקלים חדשים)

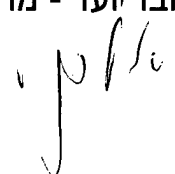
<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	<u>באור</u>	<u>התחייבויות שוטפות:</u>
6,610	47,299		המחאות לפירעון
111,360	137,875	5	זכאים שונים
<u>36,570</u>	<u>43,241</u>		ספקים
154,540	228,415		
-----	-----		
93,230	84,021	6	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
-----	-----		עתודה לפיצויים
			<u>נכסים נטו:</u>
148,068	301,654		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
22,692	17,489		נכסים נטו ששימש לרכוש קבוע
			נכסים נטו שקיימת לגביהם
			הגבלה- אופן זמני
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
			- אופן קבוע
<u>170,760</u>	<u>319,143</u>		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>418,530</u>	<u>631,579</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



 חבר ועד - מר



 חבר ועד - מר


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

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

(שקלים חדשים)

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	באור	
880,420	1,221,357	7	מחזור הפעילויות
<u>736,606</u>	<u>940,141</u>	8	עלות הפעילויות
143,814	281,216		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
<u>130,181</u>	<u>130,535</u>	9	הנהלה וכלליות
13,633	150,618		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>1,741</u>	<u>2,298</u>	10	(הכנסות) הוצאות מימון נטו
11,892	148,383		עודף (גירעון) – יתרה לשנת המאזן
=====	=====		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09

(בשקלים חדשים)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינ לגביהם הגבלה		
	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו לשימוש רכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
170,760	-	-	22,692	148,068	<u>יתרות ליום 01.01.09</u>
148,383	-	-	-	148,383	<u>תוספות במהלך השנה:</u> הכנסות (גירעון) נטו לשנה
	-	-	-	-	<u>גריעות במהלך השנה:</u> נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
	-	-	(5,203)	5,203	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
319,143 =====	- =====	- =====	17,489 =====	301,654 =====	<u>יתרות ליום 31.12.09</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 31.12.09
(בשקלים חדשים)**

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב-31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב-31 בדצמבר</u> <u>2009</u>
---	---

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

11,892	148,383	עודף הכנסות (הוצאות) נטו לפי דוח על הפעילויות
(5,345)	(62,740)	ההתאמות הנדרשות להצגת המזומנים ושווה
6,547	85,643	המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		סה"כ תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
2,699	-	השקעות ברכוש קבוע נטו

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

-	-	
3,848	85,643	עלייה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
186,433	190,281	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
190,281	275,924	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף השנה
=====	=====	

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

<u>לשנה</u> <u>שנסתיימה</u> <u>ב-31</u> <u>בדצמבר</u> <u>2008</u>	<u>לשנה</u> <u>שנסתיימה</u> <u>ב-31 בדצמבר</u> <u>2009</u>
---	---

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

7,440	5,203	פחת
26,630	(9,209)	ירידה (עליה בעתודה לפיצויים)
34,070	(4,006)	
-----	-----	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(19,629)	40,689	ירידה (עליה) בהמחאות פירעון
57,627	26,515	ירידה (עליה) בזכאים
15,452	6,671	ירידה (עליה) בספקים
2,073	1,435	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
(94,938)	(134,044)	ירידה (עליה) בלקוחות וחייבים שונים
(39,415)	(58,734)	
-----	-----	
(5,345)	(62,740)	
=====	=====	

ביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09**

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 זיהוי</u>	<u>שכר ברוטו</u>	<u>עלות כוללת</u>
נתן דודי	067454249	87,615	104,768
אליהו ניצן	059132571	90,989	103,423
ראם סלהוב ניבה	022588990	82,271	94,764
לשם שרון	058754607	57,807	65,658
איילון ליאורה	051621290	46,120	52,268

הכרה למוסד ציבורי: 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>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
162,687	230,424	מטבע ישראלי
<u>9,494</u>	<u>9,426</u>	מטבע חוץ
172,181	239,850	סה"כ
=====	=====	

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09

באור 3: חייבים שונים

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
179,699	315,402	לקוחות
5,763	6,370	חייבים שונים
13,405	13,405	פיקדונות בגין רכב
<u>2,266</u>	-	מס הכנסה
201,133	335,177	סה"כ
=====	=====	

ביאור 4: רכוש קבוע

<u>31.12.08</u>	<u>יתרה</u> <u>מופחתת</u>	<u>פחת</u> <u>נצבר</u>	<u>עלות</u>	
22,692	17,489	44,926	62,415	
<u>22,692</u>	<u>17,489</u>	<u>44,926</u>	<u>62,415</u>	ציוד ורהוט
=====	=====	=====	=====	

ביאור 5 – זכאים שונים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב- 31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ב- 31 בדצמבר</u> <u>2009</u>	
1,716	12,000	הפרשה לחופשה והבראה
61,135	63,749	עובדים
46,680	21,932	מוסדות
-	40,194	מקדמות מלקוחות
<u>1,829</u>	-	הוצאות לשלם
111,360	137,875	סה"כ
=====	=====	

בשנים 2006-2007 קיבלה העמותה תמיכות מאגף תורני ממשד החינוך, לאור ממצאי דוח חוקר, נתבקשה העמותה להשיב למשרד החינוך 58,956 ש"ח השנה מוצגת הדרישה להחזר בסעיף מקדמות מלקוחות בסך 40,194 ש"ח, סכום זה הינו דרישה להחזר בניכוי מענק 2009.

ביאור 6- עתודה לפיצויים

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
111,439	128,538	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(18,209)</u>	<u>(44,517)</u>	יעודה שהופקדה
93,230	84,021	סה"כ עתודה נטו
=====	=====	

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנתיימה ביום 31.12.09

ביאור 7 – מחזור הפעילויות

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
224,842	229,488	הכנסות מהקצבות ותרומות
<u>655,578</u>	<u>991,869</u>	הכנסות מפעילויות
880,420	1,221,357	סה"כ מחזור הפעילות
=====	=====	
		<u>להלן פירוט תרומות והקצבות</u>
		<u>שנתקבלו:</u>
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
-	77,918	קרן בלאונשטיין
142,338	121,764	קרן חדשה
65,175	-	יד הנדיב
-	(40,194)	משרד החינוך
17,329	-	קרן ריץ (במט"ח)
-	70,000	דפוס בארי
<u>224,842</u>	<u>229,488</u>	
=====	=====	

באור 8 – עלות הפעילויות

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
524,039	643,513	שכר עבודה ונלוות
113,409	208,123	קניית שירותים
12,181	20,401	שימוש בחומרים
7,440	5,203	פחת
55,387	62,901	אחזקת רכב וביטוחים כללים
<u>24,150</u>	-	מלגות
736,606	940,141	סה"כ הוצאות כלליות
=====	=====	

קולות בנגב - מדרשה לחינוך, חברה ותרבות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.09

באור 9 – הנהלה וכלליות

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
95,121	99,094	שכר ונלוות
6,889	1,568	אחזקת משרד
-	1,092	תקשורת
3,463	2,563	משרדיות והדפסות
18,000	22,836	שירותים מקצועיים
1,450	1,442	מיסים ואגרות
<u>5,258</u>	<u>1,940</u>	מתנות ותרומות
130,181	130,535	סה"כ הנהלה וכלליות
=====	=====	

באור 10 – הוצאות מימון נטו

<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>	
(100)	94	ריבית נטו
<u>1,841</u>	<u>2,204</u>	עמלות בנקים
1,741	2,298	סה"כ מימון נטו
=====	=====	



דף : 1
מתוך : 1

שם העסק : קולות בנגב - מדרשה
פקיד שומה : ירושלים 3
שנת מס : 2009

שם חברה : 744 - קולות בנגב - מדרשה ל חינוך
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 שנתיימה ב 31/12/2009

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 בפקודת 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 המחר	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%כפחת בחוק נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
1 קבוצה: 1 רהוט וציוד									
1 כוננית	12/09/01	1,785	1,785	1,785	10.0	179	1,484	301	
2 2 כורסאות	18/12/01	1,843	1,843	1,843	10.0	184	1,481	362	
3 רהוט	18/12/01	2,345	2,345	2,345	10.0	235	1,886	459	
4 פקס	28/02/02	850	850	850	15.0	0	850	0	
5 מחשב	30/07/02	5,081	5,081	5,081	33.0	0	5,081	0	
6 טייפ	26/01/04	220	220	220	15.0	33	196	24	
7 מחשב	17/05/04	4,280	4,280	4,280	33.0	0	4,280	0	
8 בידורית	11/07/04	2,085	2,085	2,085	15.0	313	1,712	373	
9 מחשב נייד	13/12/04	7,218	7,218	7,218	33.0	0	7,218	0	
10 די וי די	09/03/05	240	240	240	20.0	48	219	21	
11 פלפון	24/08/05	1,116	1,116	1,116	20.0	223	971	145	
12 מחשב	30/11/05	6,576	6,576	6,576	33.0	808	5,768	0	
13 מחשב	13/02/06	3,787	3,787	3,787	33.0	452	3,335	0	
14 הכנת המקום	30/03/06	16,717	16,717	16,717	10.0	1,672	6,273	10,444	
15 מערכת קול	26/04/06	950	950	950	15.0	143	525	425	
16 מכונת לימנייה	29/04/06	875	875	875	15.0	131	482	393	
17 רהוט ואיבזור	25/12/06	3,118	3,118	3,118	10.0	312	941	2,177	
18 רדיו	20/03/07	400	400	400	10.0	40	111	289	
19 2 מאורר	31/07/07	230	230	230	15.0	35	84	146	
20 מצלמה לחוג קולנוע	08/01/08	2,497	2,497	2,497	15.0	375	742	1,755	
21 מכונת פופקורן	16/12/08	202	202	202	10.0	20	21	181	
סה"כ לקבוצה: 1 רהוט וציוד		62,415	0	62,415		5,203	44,920	17,495	
סה"כ כללי:		62,415	0	62,415		5,203	44,920	17,495	

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

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