

1

דוחות כספיים של

קולות בנגב - מרכז להכשרה והנחייה לשינוי
חברתי (ע"ר)

ליום 31.12.2010

Ministry _ Of _ Justice

קולות בנגב - מרכז להכשרה והנחייה לשינוי חברתי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן הענינים

עמוד

2.....	דוח רואה החשבון המבקר
3.....	מאזנים
4.....	דוח על הפעילויות
5-11.....	באורים לדוחות הכספים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

קולות בנגב - מרכז להכשרה והנחייה לשינוי חברתי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קולות בנגב - מרכז להכשרה והנחייה לשינוי חברתי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. 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 פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

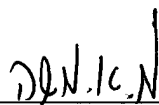
לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.



ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2009	2010		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
239,850	146,677		רכוש שוטף
36,074	24,467	3	מזומנים ושווי מזומנים
315,402	673,226		פיקדונות לזמן קצר
19,775	-	4	לקוחות חייבים
2,989	3,658		חייבים שונים
614,090	848,028		הוצאות מראש
17,489	31,252	5	רכוש קבוע, נטו
631,579	879,280		סה"כ נכסים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2009	2010		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
47,299	46,237		התחייבויות שוטפות
43,241	106,499		המחאות לפירעון
40,194	40,194	6	ספקים ונותני שירותים
97,681	152,199	7	מקדמות מלקוחות
228,415	345,129		זכאים שונים ויתרות זכות
84,021	128,459	8	עתודות
312,436	473,588		עתודה לפצויי פרישה נטו
301,654	374,440		סה"כ התחייבויות
17,485	31,252		נכסים נטו
319,143	405,692		נכסים נטו חופשיים
631,579	879,280		נכסים נטו לרכוש קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חבר ועד-מר


חבר ועד-מר

12.09.2011
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

חבר ועד-מר

אסון ז"ל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2009	2010	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		<u>מחזור הפעילויות</u>
1,221,357	1,492,255	9	
940,141	1,282,920	10	<u>עלות הפעילויות</u>
281,216	209,335		הכנסות נטו מפעילויות
130,535	121,210	11	הוצאות הנהלה וכלליות
150,681	88,125		הכנסות נטו לפני מימון
2,298	1,576	12	מימון, נטו
148,383	86,549		עודף לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוח על השינויים בנכסים נטולשנה שנסתיימה ביום 31.12.10(בשקלים חדשים)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינו לגביהם הגבלה		
	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו לשימוש רכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
319,143	-	-	17,489	301,654	<u>יתרות ליום 01.01.10</u>
86,549	-	-	-	86,549	תוספות במהלך השנה : הכנסות (גירעון) נטו לשנה
-	-	-	19,143	(19,143)	גריעות במהלך השנה : נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(5,380)	5,380	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
405,692	-	-	31,252	374,440	<u>יתרות ליום 31.12.10</u>

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31.12.10
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה	לשנה שנסתיימה
<u>ב-31 בדצמבר</u>	<u>ב-31 בדצמבר</u>
<u>2009</u>	<u>2010</u>

148,383	86,549
(62,740)	(172,186)
85,643	85,643

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף הכנסות (הוצאות) נטו לפי דוח על הפעילויות
ההתאמות הנדרשות להצגת המזומנים ושווה
המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
סה"כ תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

השקעות ברכוש קבוע נטו

(19,143)

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

עלייה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף השנה

-	-
85,643	(104,780)
<u>190,281</u>	<u>275,924</u>
275,924	171,144

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

לשנה שנסתיימה	לשנה שנסתיימה
<u>ב-31 בדצמבר</u>	<u>ב-31 בדצמבר</u>
<u>2009</u>	<u>2010</u>

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

5,203	5,380
(9,209)	44,438
(4,006)	49,818

פחת
(ירידה) עליה בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

40,689	(1,062)
26,515	54,518
6,671	63,258
1,435	669
(134,044)	(338,049)
(58,734)	222,004
<u>(62,740)</u>	<u>(172,186)</u>

(ירידה) עליה בהמחאות פירעון
(ירידה) עליה בזכאים
(ירידה) עליה בספקים
ירידה (עליה) בהוצאות מראש
ירידה (עליה) בלקוחות וחייבים שונים

ביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. העמותה נוסדה בשנת 2001 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה ח.פ. 580368199.

ב. העמותה מרכזת מקורות כספיים שונים בעיקר למטרות הבאות:

1. לימוד.
2. הדרכה.
3. חינוך ותרבות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

החל משנת 1997 עורכת העמותה את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ב. רכוש קבוע

החל מיום 1 בינואר 1997 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. רכוש קבוע שנרכש או נתקבל במתנה לפני 1 בינואר 1997 מוצג בשווי סמלי (ראה באור 4).

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-10	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
20-33	מחשבים

ג. נכסים נטו

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
230,424	137,815
9,426	8,862
<u>239,850</u>	<u>146,677</u>

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
6,370	-
13,405	-
<u>19,775</u>	<u>-</u>

חייבים שונים
פיקדונות

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

רהוט וציוד
שקלים חדשים
81,558
50,306
<u>31,252</u>
17,489

עלות
יתרה ליום 31.12.2010
פחת שנצבר
יתרה ליום 31.12.2010
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009

באור 6 - מקדמות מלקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
40,194	40,194

מקדמות מלקוחות
בשנים 2006-2007 קיבלה העמותה תמיכות מאגף תורני במשרד החינוך, לאור ממצאי דוח מבקר נתבקשה העמותה להשיב למשרד סך של 58,956 ש"ח ובניכוי מענק לשנת 2009 הסכום שנדרש להחזיר הוא 40.194 ש"ח העמותה השיגה על קביעה זו. אך נכון להיום טרם הסתיים הבירור.

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
12,000	12,000
21,932	27,581
63,749	112,618
<u>97,681</u>	<u>152,199</u>

זכאים שונים
מוסדות
עובדים

באור 8 - עתודה לפצויי פרישה נטו

ליום 31 בדצמבר

2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
128,538	166,431
(44,517)	(37,972)
84,021	128,459

עתודה לפצויי פרישה
יעודה שהופקדה

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
70,000	10,000
159,488	431,538
982,507	1,050,717
9,362	-
1,221,357	1,492,255

תרומות
הקצבות
הכנסות ממתן שירותים
הכנסות שוטפות אחרות

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
643,513	914,695
-	23,480
208,123	277,030
20,401	28,060
5,203	5,380
62,901	34,275
940,141	1,282,920

שכר עבודה והוצאות נלוות
מלגות
קניית שירותים
שימוש בחומרים
פחת
הוצאות ישירות אחרות

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
99,094	79,789
1,568	3,305
1,092	6,921
2,563	6,046
22,836	21,670
1,940	2,200
1,442	1,279
130,535	121,210

שכר ונלוות
החזקת משרד
תקשורת
משרדיות
שירותים מקצועיים
מתנות ותרומות
מיסים ואגרות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
94	213
2,204	1,363
<u>2,298</u>	<u>1,576</u>

ריבית
עמלות בנקים

