

דוחות כספיים של

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

ליום 31.12.2012

Ministry _ Of _ Justice

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6

דוחות על תזרימי המזומנים

7-10

באורים לדוחות הכספיים

SHANI & SHANI

C.P.A. (I.S.R)

SHANI LEVI C.P.A. (I.S.R)

YANIV SHANI C.P.A. (I.S.R)

שני את שני

רואי חשבון

שני לוי - רואה חשבון

שני יניב - רואה חשבון

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 2012 ו- 2011 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 ולבצע 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 שיושמו 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 בבאור 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 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.



ליום 31 בדצמבר			
2011	2012	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
			רכוש שוטף
289,424	510,904	3	מזומנים ושווי מזומנים
7,534	13,543		פקדונות לזמן קצר
760,660	1,000,037	4	לקוחות חייבים
33,575	-		חייבים אחרים ויתרות חובה
3,170	6,940		הוצאות מראש
<u>1,094,363</u>	<u>1,531,424</u>		
69,345	112,338	5	רכוש קבוע, נטו
<u>1,163,708</u>	<u>1,643,762</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
84,849	203,439		המחאות לפרעון
277,975	466,712		ספקים ונותני שרותים
230,409	232,105	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>593,233</u>	<u>902,256</u>		
			עתודות
147,980	169,811	7	עתודה לפצויי פרישה נטו
<u>741,213</u>	<u>1,072,067</u>		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
69,345	112,338		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			יתרה לתחילת התקופה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
336,347	310,157		
16,803	149,200		הכנסות נטו השנה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
<u>353,150</u>	<u>459,357</u>		
<u>1,163,708</u>	<u>1,643,762</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 יו"ר מועדון
 חבר ועד-מר
 מ.א.מ.מ.מ.
 חבר ועד-מר
 ק"ר לזכר משה אהרן פוסק
קולות בנגב

18.7.18
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
2,385,115	4,705,791	8	<u>מחזור הפעילויות</u>
2,093,062	4,249,719	9	<u>עלות הפעילויות</u>
292,053	456,072		הכנסות נטו מפעילויות
274,446	303,981	10	הוצאות הנהלה וכלליות
17,607	152,091		הכנסות נטו לפני מימון
804	2,891	11	מימון, נטו
16,803	149,200		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.12

(בשקלים חדשים)

סה"כ	שקיימת לגביהם		שאינ לגביהם הגבלה		
	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו לשימוש רכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
422,495	-	-	69,345	353,150	<u>יתרות ליום 01.01.12</u>
149,200	-	-	-	149,200	תוספות במהלך השנה : הכנסות (גירעון) נטו לשנה
	-	-	56,345	(56,345)	גריעות במהלך השנה : נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
	-	-	(13,352)	13,352	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>571,695</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,338</u>	<u>459,357</u>	<u>יתרות ליום 31.12.12</u>

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על תזרימי המזומנים		
לשנה שנסתיימה ביום 31.12.12		
(בשקלים חדשים)		
<u>לשנה שנסתיימה</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u>	
<u>ב-31 בדצמבר</u>	<u>ב-31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
16,803	149,200	עודף הכנסות (הוצאות) נטו לפי דוח על הפעילויות
<u>153,385</u>	<u>134,634</u>	ההתאמות הנדרשות להצגת המזומנים ושווה
170,188	283,834	המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		סה"כ תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(44,374)	(56,345)	השקעות ברכוש קבוע נטו
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
-	-	
125,814	227,489	עלייה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>171,144</u>	<u>296,958</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
296,958	524,447	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<u>נספח א: התאמות הדרושות כדי להציג את</u>
		<u>תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:</u>
<u>לשנה שנסתיימה</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u>	
<u>ב-31 בדצמבר</u>	<u>ב-31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
6,281	13,352	פחת
<u>19,521</u>	<u>21,831</u>	(ירידה) עליה בעתודה לפיצויים
25,802	35,183	
-----	-----	
38,612	118,590	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
27,356	1,696	(ירידה) עליה בהמחאות פירעון
180,136	188,737	(ירידה) עליה בזכאים
488	(3,770)	(ירידה) עליה בספקים
<u>121,009</u>	<u>(205,802)</u>	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
127,583	99,451	ירידה (עליה) בלקוחות וחייבים שונים
-----	-----	
153,385	134,634	
=====	=====	

ביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. העמותה נוסדה בשנת 2001 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה ת.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 און 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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

והוצאות פחת).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
260,774	501,580
28,650	9,324
<u>289,424</u>	<u>510,904</u>

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - לקוחות חייבים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
408,468	363,483
352,192	636,554
<u>760,660</u>	<u>1,000,037</u>

לקוחות חייבים
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

רהוט וציוד
שקלים חדשים

182,277
69,939
<u>112,338</u>
<u>69,345</u>

עלות

יתרה ליום 31.12.2012

פחת שנצבר

יתרה ליום 31.12.2012

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2011

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
8,660	13,160	הוצאות לשלם
22,200	22,200	זכאים שונים
45,347	45,883	מוסדות
154,202	150,862	עובדים
<u>230,409</u>	<u>232,105</u>	

באור 7 - עתודה לפצויי פרישה נטו

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
210,212	295,619	עתודה לפצויי פרישה
(62,232)	(125,808)	יעודה שהופקדה
<u>147,980</u>	<u>169,811</u>	

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
180,567	1,020,277	תרומות
90,194	-	הקצבות
2,114,354	3,685,514	הכנסות ממתן שירותים
<u>2,385,115</u>	<u>4,705,791</u>	

להלן פירוט התרומות שנתקבלו בשנת הדוח 2012 :

1. תרמה 725,000 ש"ח

2. דפוס בארי תרמה 80,000 ש"ח

3. אי די בי תרמה 125,000 ש"ח.

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,363,085	1,727,954
-	561,600
678,771	1,731,848
16,883	183,706
6,281	13,352
28,042	31,259
<u>2,093,062</u>	<u>4,249,719</u>

שכר עבודה והוצאות נלוות
מלגות
קניית שירותים
שימוש בחומרים
פחת
אחזקת רכב וביטוחים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
204,849	232,425
6,696	8,461
17,165	21,953
6,431	6,759
30,768	31,348
7,296	1,762
1,241	1,273
<u>274,446</u>	<u>303,981</u>

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

באור 11 - מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(1,373)	71
2,177	2,820
<u>804</u>	<u>2,891</u>

ריבית
עמלות בנקים