

דוחות כספיים של

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

ליום 31.12.2013

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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 **שני את שני**
C.P.A. (I.S.R) **רואי חשבון**
SHANI LEVI C.P.A. (I.S.R) **שני לוי - רואה חשבון**
YANIV SHANI C.P.A. (I.S.R) **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 2013 ו- 2012 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"לג - 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.

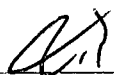
לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.



שני לוי
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר			
2012	2013	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
510,904	610,710	3	<u>רכוש שוטף</u>
13,543	21,036		מזומנים ושווי מזומנים
1,000,037	865,278	4	פקדונות לזמן קצר
6,940	6,978		לקוחות חייבים
1,531,424	1,504,002		הוצאות מראש
112,338	158,899	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
1,643,762	1,662,901		סה"כ נכסים
203,439	27,069		<u>התחייבויות שוטפות</u>
466,712	440,051		המחאות לפרעון
232,105	292,057	6	ספקים ונותני שרותים
902,256	759,177		זכאים שונים ויתרות זכות
169,811	118,908	7	<u>עתודות</u>
1,072,067	878,085		עתודה לפצויי פרישה נטו
			סה"כ התחייבויות
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
112,338	158,880		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
310,157	412,815		יתרה לתחילת התקופה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
149,200	213,121		הכנסות נטו השנה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
459,357	625,936		
1,643,762	1,662,901		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



חבר ועד- מר



חבר ועד- מר

17/08/2014

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

מרכז להכשרה והנחייה לשינוי חברתי (ע"ר)

מס' עמותה 580368199

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2012	2013		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
4,705,791	6,549,649	8	<u>מחזור הפעילויות</u>
4,249,719	6,022,405	9	<u>עלות הפעילויות</u>
456,072	527,244		הכנסות נטו מפעילויות
303,981	309,498	10	הוצאות הנהלה וכלליות
152,091	217,746		הכנסות נטו לפני מימון
2,891	4,625	11	מימון, נטו
149,200	213,121		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.13

(בשקלים חדשים)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינ לגביהם הגבלה		
	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו לשימוש רכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
571,695	-	-	112,338	459,357	<u>יתרות ליום 01.01.13</u>
213,121	-	-	-	213,121	תוספות במהלך השנה: הכנסות (גירעון) נטו לשנה
	-	-	68,057	(68,057)	גריעות במהלך השנה: נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
	-	-	(21,515)	21,515	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>784,816</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158,880</u>	<u>625,936</u>	<u>יתרות ליום 31.12.13</u>
=====	=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31.12.13
(בשקלים חדשים)**

לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר <u>2012</u>	לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר <u>2013</u>
---	---

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

149,200	213,121	עודף הכנסות (הוצאות) נטו לפי דוח על הפעילויות ההתאמות הנדרשות להצגת המזומנים ושווה המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א) סה"כ תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
<u>134,634</u>	<u>(37,765)</u>	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
283,834	175,356	השקעות ברכוש קבוע נטו
(56,345)	(68,057)	

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

227,489	107,299	עלייה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>296,958</u>	<u>524,447</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
524,447	631,746	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף השנה
=====	=====	

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

לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר <u>2012</u>	לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר <u>2013</u>
---	---

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

13,352	21,515	פחת
<u>21,831</u>	<u>(50,922)</u>	נירודה) עליה בעתודה לפיצויים
35,183	(29,407)	
-----	-----	
118,590	(176,370)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
1,696	59,952	נירודה) עליה בהמחאות פירעון
188,737	(26,661)	נירודה) עליה בזכאים
(3,770)	(38)	נירודה) עליה בספקים
<u>(205,802)</u>	<u>134,759</u>	נירודה) עליה) בהוצאות מראש
99,451	(8,358)	נירודה) עליה) בלקוחות וחייבים שונים
-----	-----	
134,634	(37,765)	
=====	=====	

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 מסי 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

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	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
501,580	602,041
9,324	8,669
<u>510,904</u>	<u>610,710</u>

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - לקוחות חייבים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
363,483	256,836
636,554	608,442
<u>1,000,037</u>	<u>865,278</u>

לקוחות חייבים
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

רהוט וציוד
שקלים חדשים
250,334
91,435
<u>158,899</u>
<u>112,338</u>

עלות
יתרה ליום 31.12.2013
פחת שנצבר
יתרה ליום 31.12.2013
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
13,160	13,180	הוצאות לשלם
22,200	-	זכאים שונים
45,883	69,481	מוסדות
150,862	209,396	עובדים
<u>232,105</u>	<u>292,057</u>	

באור 7 - עתודה לפצויי פרישה נטו

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
295,619	413,010	עתודה לפצויי פרישה וחופשה
(125,808)	(294,102)	יעודה שהופקדה
<u>169,811</u>	<u>118,908</u>	

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,020,277	2,230,000	תרומות
-	31,855	פיצוי מלחמתי
3,685,514	4,287,794	הכנסות ממתן שירותים
<u>4,705,791</u>	<u>6,549,649</u>	

להלן פירוט התרומות שנתקבלו בשנת הדוח 2013 :

1. גזית גלוב תרמה 2,180,000 ש"ח- יש לציין כי מרבית התרומה הועברה באופן מיידי למגאים כך שהעמותה שימשה כצינור בלבד, ולכן המחזור הריאלי נמוך מזה המחוייב לפי התקינה החשבונאית.

2. דפוס בארי תרם 50,000 ש"ח

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,727,954	2,587,361
561,600	1,595,253
1,731,848	1,656,854
183,706	128,918
13,352	21,515
31,259	32,504
<u>4,249,719</u>	<u>6,022,405</u>

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

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
232,425	236,425
8,461	14,029
21,953	10,970
6,759	9,000
31,348	37,783
1,762	-
1,273	1,291
<u>303,981</u>	<u>309,498</u>

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

באור 11 - מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
71	583
2,820	4,042
<u>2,891</u>	<u>4,625</u>

ריבית
עמלות בנקים

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2013

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

הערות (ראה מפתח בדף אחרון)	עלות מופחתת	סה"כ פחת	פחת שנצבר	%פחת/פחת פחת בחנוך נתבע השנה	נכסים בני פחת	שינויי השנה	תאריך המחרר המקורי	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	רהוט וציוד	קבוצה
	0	1,785	1,785	0	10.0	1,785	1,785	12/09/01	1	כוננית
	0	1,843	1,843	0	10.0	1,843	1,843	18/12/01	2	כורסאות
	0	2,345	2,345	0	10.0	2,345	2,345	18/12/01	3	רהוט
	0	850	850	0	15.0	850	850	28/02/02	4	פקס
	0	5,081	5,081	0	33.0	5,081	5,081	30/07/02	5	מחשב
	0	220	220	0	15.0	220	220	26/01/04	6	טייפ
	0	4,280	4,280	0	33.0	4,280	4,280	17/05/04	7	מחשב
	0	2,085	2,085	0	15.0	2,085	2,085	11/07/04	8	בידורית
	0	7,218	7,218	0	33.0	7,218	7,218	13/12/04	9	מחשב נייד
	0	240	240	0	20.0	240	240	09/03/05	10	דיו די
	0	1,116	1,116	0	20.0	1,116	1,116	24/08/05	11	פלפון
	0	6,576	6,576	0	33.0	6,576	6,576	30/11/05	12	מחשב
	0	3,787	3,787	0	33.0	3,787	3,787	13/02/06	13	מחשב
	3,757	12,960	11,288	1,672	10.0	16,717	16,717	30/03/06	14	הכנת המקום
	0	950	950	0	15.0	950	950	26/04/06	15	מערכת קול
	0	875	875	0	15.0	875	875	29/04/06	16	מכונת לימנציה
	930	2,188	1,876	312	10.0	3,118	3,118	25/12/06	17	רהוט ואיבזור
	129	271	231	40	10.0	400	400	20/03/07	18	רדיו
	8	222	187	35	15.0	230	230	31/07/07	19	מאורר 2
	257	2,240	1,865	375	15.0	2,497	2,497	08/01/08	20	מצלמה לחוג קולנוע
	100	102	82	20	10.0	202	202	18/12/08	21	מכונת פופקורן
	749	1,041	772	269	15.0	1,790	1,790	16/02/10	22	מצלמה
	2,973	1,876	1,391	485	10.0	4,849	4,849	18/02/10	23	ארונית וכוננית
	5,184	3,272	2,426	846	10.0	8,456	8,456	18/02/10	24	שוחנות ארון וכסאות 4
	609	377	278	99	10.0	986	986	06/03/10	25	ארון
	686	2,376	1,610	766	25.0	3,062	3,062	24/11/10	26	מחשב
	2,738	1,336	725	611	15.0	4,074	4,074	24/10/11	27	צויד הגברה
	2,727	1,273	673	600	15.0	4,000	4,000	17/11/11	33	צויד מרכז צעירים
	1,796	1,294	676	618	20.0	3,090	3,090	27/11/11	31	מחשב
	8,230	3,770	1,970	1,800	15.0	12,000	12,000	27/11/11	32	רהוט מרכז צעירים
	1,005	265	138	127	10.0	1,270	1,270	01/12/11	28	שולחנות אוכל 2
	2,935	765	395	370	10.0	3,700	3,700	07/12/11	29	מחשב ומדפסת
	12,942	3,298	1,674	1,624	10.0	16,240	16,240	20/12/11	30	שיפוצים במקלט
	4,802	1,198	598	600	10.0	6,000	6,000	02/01/12	34	רהוט ישיבה
	2,551	511	205	306	10.0	3,062	3,062	30/04/12	35	כסאות 3
	3,873	2,345	790	1,555	25.0	6,218	6,218	28/06/12	37	מחשב
	2,307	1,393	468	925	25.0	3,700	3,700	29/06/12	36	מחשב
	10,653	1,347	147	1,200	10.0	12,000	12,000	17/11/12	38	ארונות 6
	22,624	2,741	204	2,537	10.0	25,365	25,365	02/12/12	39	רהוט וצויד ק"גת
	14,275	1,508	0	1,508	9.6 10.0	15,783	15,783	17/01/13	40	פינת ישיבה וריהוט
	813	334	0	334	29.1 33.0	1,147	1,147	13/02/13	41	מחשב
	14,385	1,315	0	1,315	8.4 15.0	15,700	15,700	10/08/13	42	מזגן
	25,106	382	0	382	1.5 15.0	25,488	25,488	25/11/13	43	מערכת טלפונים
	5,830	159	0	159	2.7 33.0	5,989	5,989	02/12/13	44	אתר אינטרנט
	3,925	25	0	25	0.6 15.0	3,950	3,950	16/12/13	45	מחשב ומערכת הפעלה
סה"כ לקבוצה רהוט וציוד	158,899	91,435	69,920	21,515		250,334	68,057	182,277		



תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2013

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 למקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המחיר המשורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת פחת פחת בחוק נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
סה"כ כללי	182,277	68,057	250,334	21,515	69,920	91,435	158,899		

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

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