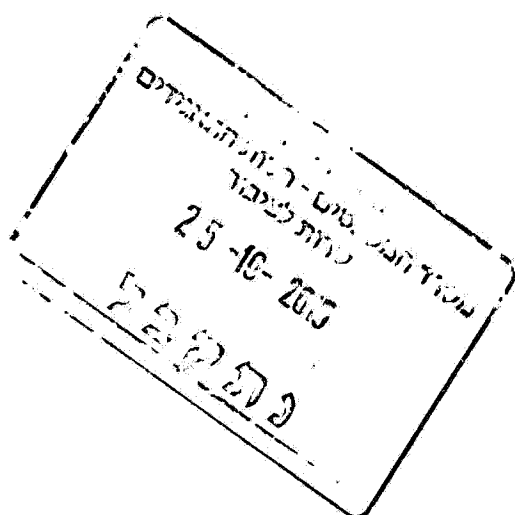


דוחות כספיים של

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

ליום 31.12.2014



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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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 2014 ו-2013 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 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 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 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים



| ליום 31 בדצמבר   |                  |      |   |
|------------------|------------------|------|---|
| 2013             | 2014             |      |   |
| שקלים חדשים      | שקלים חדשים      | באור |   |
|                  |                  |      | <b>רכוש שוטף</b>                                    |
| 610,710          | 817,020          | 3    | מזומנים ושווי מזומנים                               |
| 21,036           | 57,091           |      | פקדונות לזמן קצר                                    |
| 865,278          | 1,108,685        | 4    | לקוחות חייבים                                       |
| 6,978            | 7,499            |      | הוצאות מראש   |
| <u>1,504,002</u> | <u>1,990,295</u> |      |   |
| 158,899          | 133,350          | 5    | <b>רכוש קבוע, נטו</b>                               |
| <u>1,662,901</u> | <u>2,123,645</u> |      | סה"כ נכסים  |
|                  |                  |      | <b>התחייבויות שוטפות</b>                            |
| 27,069           | 103,704          |      | המחאות לפרעון                                       |
| 440,051          | 793,146          |      | ספקים ונותני שרותים                                 |
| 292,057          | 276,639          | 6    | זכאים שונים ויתרות זכות                             |
| <u>759,177</u>   | <u>1,173,489</u> |      |   |
|                  |                  |      | <b>עתודות</b>                                       |
| 118,908          | 61,065           | 7    | עתודה לפצויי פרישה נטו                              |
| <u>878,085</u>   | <u>1,234,554</u> |      | סה"כ התחייבויות                                     |
|                  |                  |      | <b>נכסים נטו</b>                                    |
|                  |                  |      | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):           |
|                  |                  |      | נכסים נטו לשימוש לפעילויות:                         |
|                  |                  |      | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע                         |
| <u>158,880</u>   | <u>133,351</u>   |      | שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר                      |
|                  |                  |      | יתרה לתחילת התקופה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר |
| 412,815          | 651,465          |      |   |
| 213,121          | 104,275          |      | הכנסות נטו השנה - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר    |
| <u>625,936</u>   | <u>755,740</u>   |      |   |
| <u>1,662,901</u> | <u>2,123,645</u> |      | סה"כ התחייבויות ונכסים נטו                          |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד- מר **קולות בנגב**  
 מרכז הכשרה והנחייה לשינוי חברתי (ע"ר)  
 מסי עמותה 580368199

12.10.15  
 תאריך אישור הדוחות הכספיים  
 25-10-2015  
 פתח תקוה

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                |      |                        |
|---------------------------------|----------------|------|------------------------|
| 2013                            | 2014           |      |                        |
| שקלים<br>חדשים                  | שקלים<br>חדשים | באור |                        |
| 6,549,649                       | 7,567,585      | 8    | <u>מחזור הפעילויות</u> |
| 6,022,405                       | 7,190,392      | 9    | <u>עלות הפעילויות</u>  |
| 527,244                         | 377,193        |      | הכנסות נטו מפעילויות   |
| 309,498                         | 281,611        | 10   | הוצאות הנהלה וכלליות   |
| 217,746                         | 95,582         |      | הכנסות נטו לפני מימון  |
| 4,625                           | (8,693)        | 11   | מימון, נטו             |
| 213,121                         | 104,275        |      | עודף לתקופה            |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**דוח על השינויים בנכסים נטו**

**לשנה שנסתיימה ביום 31.12.14**

**(בשקלים חדשים)**

| סה"כ           | שקיימת לגביהם הגבלה |            | שאינ לגביהם הגבלה          |                            |   |
|----------------|---------------------|------------|----------------------------|----------------------------|---|
|                | באופן קבוע          | באופן זמני | נכסים נטו לשימוש רכוש קבוע | נכסים נטו לשימוש לפעילויות |   |
| 784,816        | -                   | -          | 158,880                    | 625,936                    | <b>יתרות ליום 01.01.14</b>                        |
| 104,275        | -                   | -          | -                          | 104,275                    | תוספות במהלך השנה:<br>הכנסות (גירעון) נטו לשנה    |
|                | -                   | -          | 3,337                      | (3,337)                    | גריעות במהלך השנה:<br>נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע |
|                | -                   | -          | (28,866)                   | 28,866                     | סכומים שהועברו לכיסוי פחת                         |
| <u>889,091</u> | <u>-</u>            | <u>-</u>   | <u>133,351</u>             | <u>755,740</u>             | <b>יתרות ליום 31.12.14</b>                        |

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| <b>דוח על תזרימי המזומנים</b>      |                      |   |
|------------------------------------|----------------------|---|
| <b>לשנה שנסתיימה ביום 31.12.14</b> |                      |   |
| <b>(בשקלים חדשים)</b>              |                      |   |
| <u>לשנה שנסתיימה</u>               | <u>לשנה שנסתיימה</u> |   |
| <u>ב-31 בדצמבר</u>                 | <u>ב-31 בדצמבר</u>   |   |
| <u>2013</u>                        | <u>2014</u>          |   |
|                                    |                      | <b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u></b>       |
| 213,121                            | 104,275              | עודף הכנסות (הוצאות) נטו לפי דוח על הפעילויות     |
| <u>(37,765)</u>                    | <u>141,407</u>       | ההתאמות הנדרשות להצגת המזומנים ושווה              |
| 175,356                            | 245,682              | המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)                   |
|                                    |                      | סה"כ תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת                 |
|                                    |                      | <b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u></b>       |
| (68,057)                           | (3,317)              | השקעות ברכוש קבוע נטו                             |
|                                    |                      | <b><u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u></b>       |
| -                                  | -                    |   |
| 107,299                            | 242,365              | עלייה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים              |
| <u>524,447</u>                     | <u>631,746</u>       | יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה            |
| 631,746                            | 874,111              | יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף השנה              |
| =====                              | =====                |   |
|                                    |                      | <b><u>נספח א: התאמות הדרושות כדי להציג את</u></b> |
|                                    |                      | <b><u>תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:</u></b>      |
| <u>לשנה שנסתיימה</u>               | <u>לשנה שנסתיימה</u> |   |
| <u>ב-31 בדצמבר</u>                 | <u>ב-31 בדצמבר</u>   |   |
| <u>2013</u>                        | <u>2014</u>          |   |
|                                    |                      | הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:     |
| 21,515                             | 28,866               | פחת   |
| <u>(50,922)</u>                    | <u>(57,824)</u>      | (ירידה) עליה בעתודה לפיצויים                      |
| (29,407)                           | (28,958)             |   |
| -----                              | -----                |   |
| (176,370)                          | 76,635               | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:                  |
| 59,952                             | (15,418)             | (ירידה) עליה בהמחאות פירעון                       |
| (26,661)                           | 353,095              | (ירידה) עליה בזכאים                               |
| (38)                               | (521)                | (ירידה) עליה בספקים                               |
| <u>(134,759)</u>                   | <u>(243,426)</u>     | ירידה (עליה) בהוצאות מראש                         |
| (8,358)                            | 170,365              | ירידה (עליה) בלקוחות וחייבים שונים                |
| -----                              | -----                |   |
| (37,765)                           | 141,407              |   |
| =====                              | =====                |   |

הביאורים 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

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 |                |
|----------------|----------------|
| 2013           | 2014           |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים    |
| 602,041        | 651,977        |
| 8,669          | 165,043        |
| <u>610,710</u> | <u>817,020</u> |

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי  
מטבע חוץ

**באור 4 - לקוחות חייבים**

| ליום 31 בדצמבר |                  |
|----------------|------------------|
| 2013           | 2014             |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים      |
| 256,836        | 507,182          |
| 608,442        | 601,503          |
| <u>865,278</u> | <u>1,108,685</u> |

לקוחות חייבים  
הכנסות לקבל

**באור 5 - רכוש קבוע, נטו**

| רהוט וציוד     |
|----------------|
| שקלים חדשים    |
| 253,651        |
| 120,301        |
| <u>133,350</u> |
| <u>158,899</u> |

עלות  
יתרה לסוף השנה  
פחת שנצבר  
יתרה לסוף השנה  
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014  
  
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

**באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות**

| ליום 31 בדצמבר |                |             |
|----------------|----------------|-------------|
| 2013           | 2014           |             |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים    |             |
| 13,180         | 13,180         | הוצאות לשלם |
| 69,481         | 75,319         | מוסדות      |
| 209,396        | 188,140        | עובדים      |
| <u>292,057</u> | <u>276,639</u> |             |

**באור 7 - עתודה לפצויי פרישה נטו**

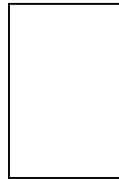
| ליום 31 בדצמבר |               |                           |
|----------------|---------------|---------------------------|
| 2013           | 2014          |                           |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים   |                           |
| 413,010        | 462,086       | עתודה לפצויי פרישה וחופשה |
| (294,102)      | (401,021)     | יעודה שהופקדה             |
| <u>118,908</u> | <u>61,065</u> |                           |

**באור 8 - מחזור הפעילויות**

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |                  |                     |
|------------------------------|------------------|---------------------|
| 2013                         | 2014             |                     |
| שקלים חדשים                  | שקלים חדשים      |                     |
| 2,230,000                    | 2,963,776        | תרומות              |
| 31,855                       | -                | פיצוי מלחמתי        |
| 4,287,794                    | 4,603,809        | הכנסות ממתן שירותים |
| <u>6,549,649</u>             | <u>7,567,585</u> |                     |

**באור 9 - עלות הפעילויות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 2013                            | 2014             |
| שקלים<br>חדשים                  | שקלים<br>חדשים   |
| 2,587,361                       | 2,687,075        |
| 1,595,253                       | 1,389,900        |
| 1,656,854                       | 2,951,875        |
| 128,918                         | 102,020          |
| 21,515                          | 28,866           |
| 32,504                          | 30,656           |
| <u>6,022,405</u>                | <u>7,190,392</u> |



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

**באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                |
|---------------------------------|----------------|
| 2013                            | 2014           |
| שקלים<br>חדשים                  | שקלים<br>חדשים |
| 236,425                         | 208,615        |
| 14,029                          | 11,097         |
| 10,970                          | 11,321         |
| 9,000                           | 6,062          |
| 37,783                          | 37,236         |
| -                               | 5,964          |
| 1,291                           | 1,316          |
| <u>309,498</u>                  | <u>281,611</u> |

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

**באור 11 - מימון, נטו**

| ליום 31 בדצמבר |                |
|----------------|----------------|
| 2013           | 2014           |
| שקלים<br>חדשים | שקלים<br>חדשים |
| 583            | (10,963)       |
| 4,042          | 2,270          |
| <u>4,625</u>   | <u>(8,693)</u> |

הפרשי שער וריבית  
עמלות בנקים