

אג'יק - מכון הנגב (ע"ד)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

אחמד איאד - רואה חשבון
AHMAD EYAID ,certified public accountant (isr.)

אג'יק - מכור הנגב (ע"ר)

עמותה רשומה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן עניינים:

עמוד

2

דוח רואה חשבון המבקר

דוחות כספיים

מאזנים

3

דוחות על הפעילויות

4

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

5

ביאורים לדוחות הכספיים

6-10

**דין וחשבון רואה החשבון המבקר לחברי עמותת****אג'יק-מכון הנגב (ע"ר)****מס' מזהה 3-035907-58****עמותה לפי חוק העמותות, התש"מ-1980**

ביקרתי את המאזן המצורף של עמותת אג'יק- מכון הנגב (להלן-העמותה) ליום 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוח על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי ועד העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כאמור בביאור 2(ב) בדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, פרט להשפעה של אי-יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות על הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לתקופה שהסתיימה באותו תאריך.

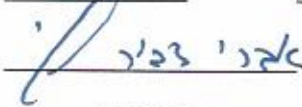
אחמד איאד רואה-חשבון

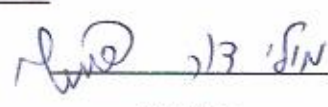
באר-שבע, 24 בנובמבר 2016

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)
מאזנים
ליום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

רכוש

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015	ביאור	רכוש שוטף
2,844,244	3,642,439	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
1,616,924	1,637,355		הכנסות לקבל
83,436	797,501	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>4,544,604</u>	<u>6,077,295</u>		
			<u>רכוש קבוע, נטו</u>
1,178,455	1,081,417	(5)	רכוש קבוע
<u>1,178,455</u>	<u>1,081,417</u>		
<u>5,723,059</u>	<u>7,158,712</u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
49,752	52,194		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
806,830	641,785	(6)	עובדים
646,330	1,032,414	(7)	ספקים
2,133,846	3,517,504	(8)	זכאים ויתרות זכות
<u>3,636,758</u>	<u>5,243,897</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
355,743	313,162	(9)	הלוואות לזמן ארוך
229,894	184,501	(10)	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>585,637</u>	<u>497,663</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
1,500,664	1,517,152	(11)	נכסים נטו
<u>1,500,664</u>	<u>1,517,152</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>5,723,059</u>	<u>7,258,712</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


חבר ועד


חבר ועד

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הביאורים והנספחים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)
 דו"ח על הפעילויות
 ליום 31 בדצמבר
 בשקלים חדשים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015	ביאור	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
11,225,554	10,668,720		תרומות והקצבות
357,982	338,224		השתתפות בקורסים
<u>11,583,536</u>	<u>11,006,944</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>9,653,066</u>	<u>9,118,406</u>	(12)	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>1,930,470</u>	<u>1,888,538</u>		<u>הכנסות נטו מפעילות</u>
<u>2,025,125</u>	<u>1,907,425</u>	(13)	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>(94,655)</u>	<u>(18,887)</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>101,555</u>	<u>35,375</u>	(14)	<u>הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u>
<u>6,900</u>	<u>16,488</u>		<u>הכנסות נטו השנה</u>

הביאורים והנספחים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

סך הכל	שקימת לגביהם הגבלה זמנית	שאינ לגביהם הגבלה		
		נכסים נטו ששימוש לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
2,350,932	1,871,179	944,416	(464,663)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
				תוספות במהלך השנה:
6,900			6,900	תרומות והקצבות הכנסות (גרעון) נטו לשנה גריעות במהלך השנה
		330,016	(330,016)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכישת רכוש קבוע
		(95,977)	95,977	סכומים שהועברו לכיסוי פחת סכומים ששותררו לפעילות
<u>(857,168)</u>	<u>(857,168)</u>			
<u>1,500,664</u>	<u>1,014,011</u>	<u>1,178,455</u>	<u>(691,802)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
				תוספות במהלך השנה:
16,488			16,488	הכנסות (גרעון) נטו לשנה תרומות והקצבות גריעות במהלך השנה
		1,789	(1,789)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכישת רכוש קבוע
		(98,827)	98,827	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>1,517,152</u>	<u>1,014,011</u>	<u>1,081,417</u>	<u>(578,276)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ביאור מס' 1 : כללי

העמותה נתאגדה ונרשמה כעמותה ביום 5 ביוני 2000. העמותה פועלת כמוסד ללא כוונת רווח וכך גם נרשמה ע"י שלטונות המס. מטרתה העיקרית של העמותה היא לקיים מכון הוראה, תכנון, מחקר ובקרה בתחומי הפיתוח החברתי והכלכלי בכלל ובפרט בחברות הנמצאות בתנאי מעבר ושינויים מרחיקי לכת.

ביאור מס' 2 : מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים:

- א. בסיס הדוח: הדוחות הכספיים ערוכים לפי "בסיס צבירה" על פי כללי החשבונאות המקובלים כפי שנקבעו בג"ד 69 של לשכת רואי החשבון ובתקן 5 של המוסד לתקינה חשבונאית. תקן 12 של המוסד לתקינה חשבונאית בישראל, בדבר סכומים מדווחים, לא מיושם בדוחות אלה.
- ב. התחייבויות: ההתחייבויות מוצגות כולל ריבית, הפרשי שער והצמדה שנצברו עד ליום המאזן.
- ג. מזומנים ושווי מזומנים: לא נערך דו"ח על תזרימי מזומנים ושווי המזומנים מאחר והוא אינו תורם מידע מהותי נוסף מעבר למידע בדוחות הכספיים.

ביאור מס' 3: מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
120,139	293,542	מזומנים בקופה ובבנקים
690,566	787,320	מטבע חוץ
2,033,539	2,561,577	פקדונות לזמן קצר
2,844,244	3,642,439	

אג'יק - מכרז הנגב (ע"ר)
המשך ביאורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ביאור מס' 4 : חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
77,784	48,680	הוצאות מראש
—	133,363	חייבים ויתרות חובה
—	196,000	מקדמות לזכאים
5,652	—	מוסדות ממשלתיים אחרים
—	419,458	חברה קשורה
83,436	797,501	

ביאור מס' 5: רכיש קביע

סה"כ	שיפורים	מבנה	מחשבים	ציוד וריהוט	עלות :
1,887,485	379,749	749,129	438,771	319,836	יתרה ליום 1 בינואר 2015
1,789	—	—	—	1,789	תוספות
1,889,274	379,749	749,129	438,771	321,625	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
709,030	153,437	13,232	398,062	144,299	יתרה ליום 1 בינואר 2015
98,827	30,174	9,806	21,847	37,000	פחת השנה
807,857	183,611	23,038	419,909	181,299	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
1,081,417	196,138	726,091	18,862	140,326	יתרה מופחתת לסוף שנת 2015
1,178,455	226,312	735,897	40,709	175,537	יתרה מופחתת לסוף שנת 2014

ביאור מס' 6: עובדים

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
492,938	395,142	עובדים
313,892	246,643	מוסדות בגין עובדים
806,830	641,785	

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)
המשך ביאורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ביאור מס' 7: ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
295,735	371,988	ספקים
350,595	660,426	שטרות והמחאות לפרעון
<u>646,330</u>	<u>1,032,414</u>	

ביאור מס' 8: זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
2,039,105	3,212,422	הכנסות מראש
9,479	231,776	זכאים שונים
85,262	73,306	הוצאות לשלם
<u>2,133,846</u>	<u>3,517,504</u>	

ביאור מס' 9: הלוואות לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
405,495	365,356	הלוואות
(49,752)	(52,194)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>355,743</u>	<u>313,162</u>	

ביאור מס' 10: עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
1,621,041	1,882,677	עתודה לפיצויים
(1,391,147)	(1,698,176)	בניכוי יעודה
<u>229,894</u>	<u>184,501</u>	

אג'יק - מכון הנגב(ע"ר)
המשך ביאורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ביאור מס' 11: נכסים נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
(691,802)	(578,276)
1,178,455	1,081,417
<u>486,653</u>	<u>503,141</u>
1,014,011	1,014,011
<u>1,500,664</u>	<u>1,517,152</u>

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)

שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

ביאור מס' 12: עלות הפעילות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
3,188,663	2,814,299
2,164,664	2,186,881
995,791	871,792
823,125	704,404
334,120	1,111,594
805,012	928,874
807,095	500,562
534,596	—
<u>9,653,066</u>	<u>9,118,406</u>

אוהל מרכז מתנדבים
 גיל הרך ומרכז משאבים
 בריאות
 פיתוח כלכלי
 קורסים, כנסים, הכשרות
 פיתוח משאבים
 פרויקט מוסדות עוגן
 פרויקטים שונים

אג'יק - מכון הנגב(ע"ר)
המשד ביאורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ביאור מס' 13: הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
985,300	991,340	שכר ונלוות
375,135	380,122	שרותים מקצועיים
70,154	67,859	דמי שכירות וניהול נכסים
25,150	7,855	פרסום
21,472	19,205	דואר וטלפון
15,320	18,209	הוצאות ביטוח
42,957	21,768	משרדיות
4,758	18,363	אגרות ודמי חבר
57,021	15,988	כיבוד ומתנות
34,729	39,966	הוצאות אחזקה וחשמל
32,713	20,100	שונות נטו
95,977	98,827	פחת
55,554	8,170	נסיעות לחו"ל
40,689	40,411	הוצאות ארנונה ומים
168,196	159,242	הוצאות אחזקת רכבים
2,025,125	1,907,425	

ביאור מס' 14: מימון נטו

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
33,191	15,567	לתאגידיים בנקאיים
(1,950)	(1,040)	מתאגידיים בנקאיים
(132,796)	(49,902)	מהפרשי שער
(101,555)	(35,375)	