

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

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

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)

עמותה רשומה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן עניינים:

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה חשבון המבקר
	דוחות כספיים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6-10	ביאורים לדוחות הכספיים



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

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת אג'יק מכון הנגב (ע"ר) (להלן-העמותה) ליום 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 ואת הדוח על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורת.

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 שיושמו על ידי הועד וההנהלה של העמותה 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אחמד איאד, רואה חשבון

באר-שבע, 4 באוגוסט 2015

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

רכוש

ליום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
3,208,627	2,844,244	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
1,360,712	1,616,924		הכנסות לקבל
111,978	83,436	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>4,681,317</u>	<u>4,544,604</u>		
			<u>רכוש קבוע, נטו</u>
944,416	1,178,455	(5)	רכוש קבוע
<u>944,416</u>	<u>1,178,455</u>		
<u><u>5,625,733</u></u>	<u><u>5,723,059</u></u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
63,476	49,752		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
914,780	806,830	(6)	עובדים
909,355	646,330	(7)	ספקים
842,900	2,133,846	(8)	זכאים ויתרות זכות
<u>2,730,511</u>	<u>3,636,758</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
380,857	355,743	(9)	הלוואות לזמן ארוך
163,433	229,894	(10)	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>544,290</u>	<u>585,637</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
2,350,932	1,500,664	(11)	נכסים נטו
<u>2,350,932</u>	<u>1,500,664</u>		סה"כ נכסים נטו
<u><u>5,625,733</u></u>	<u><u>5,723,059</u></u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

אזרה 289

חבר ועד

אילן גל

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			
<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
10,236,585	11,225,554		תרומות והקצבות
555,837	357,982		השתתפות בקורסים
<u>10,792,422</u>	<u>11,583,536</u>		
<u>9,579,540</u>	<u>9,653,066</u>	12	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>1,212,882</u>	<u>1,930,470</u>		<u>הכנסות נטו מפעילות</u>
<u>1,292,636</u>	<u>2,025,125</u>	13	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>(79,754)</u>	<u>(94,655)</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>24,047</u>	<u>101,555</u>	14	<u>הכנסות מימון נטו</u>
<u>(55,707)</u>	<u>6,900</u>		<u>הכנסות (גרעון) 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	שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	שאינ לגביהם הגבלה		
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
2,248,598	1,713,138	284,785	250,675	יתרה ליום 1 בינואר 2013
				תוספות במהלך השנה:
158,041	158,041			תרומות והקצבות
(55,707)			(55,707)	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
				גריעות במהלך השנה
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		734,854	(734,854)	
		(75,223)	75,223	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
				סכומים ששוחררו לפעילות
2,350,932	1,871,179	944,416	(464,663)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
				תוספות במהלך השנה:
6,900			6,900	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
				גריעות במהלך השנה
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		330,016	(330,016)	
		(95,977)	95,977	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
(857,168)	(857,168)			סכומים ששוחררו לפעילות
1,500,664	1,014,011	1,178,455	(691,802)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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 החברתי והכלכלי בכלל ובפרט בחברות הנמצאות בתנאי מעבר ושינויים מרחקי 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. התחביויות:
ההתחביויות 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		
2013	2014	
267,755	120,139	מזומנים בקופה ובבנקים
740,237	690,566	מטבע חוץ
2,200,635	2,033,539	פקדונות לזמן קצר
3,208,627	2,844,244	

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

ביאור מס' 4 : חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
56,312	77,784	הוצאות מראש
50,014	—	חייבים ויתרות חובה
5,652	5,652	מוסדות ממשלתיים אחרים
111,978	83,436	

ביאור מס' 5: רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים	מבנה	מחשבים	ציוד וריהוט	עלות :
1,557,469	373,956	490,267	407,379	285,867	יתרה ליום 1 בינואר 2014
330,016	5,793	258,862	31,392	33,969	תוספות
1,887,485	379,749	749,129	438,771	319,836	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
613,053	119,359	1,695	378,078	113,921	יתרה ליום 1 בינואר 2014
95,977	34,078	11,537	19,984	30,378	פחת השנה
709,030	153,437	13,232	398,062	144,299	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
1,178,455	226,312	735,897	40,709	175,537	יתרה מופחתת לסוף שנת 2014
944,416	254,597	488,572	29,301	171,946	יתרה מופחתת לסוף שנת 2013

ביאור מס' 6: עובדים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
568,210	492,938	עובדים
346,570	313,892	מוסדות בגין עובדים
914,780	806,830	

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

ביאור מס' 7: ספקים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
484,988	295,735	ספקים
424,367	350,595	שטרות והמחאות לפרעון
<u>909,355</u>	<u>646,330</u>	

ביאור מס' 8: זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
556,840	2,039,105	הכנסות אחרות מראש
171,067	9,479	זכאים שונים
114,993	85,262	הוצאות לשלם
<u>842,900</u>	<u>2,133,846</u>	

ביאור מס' 9: הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
444,333	405,495	הלוואות
(63,476)	(49,752)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>380,857</u>	<u>355,743</u>	

ביאור מס' 10: עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
1,443,510	1,621,041	עתודה לפיצויים
(1,280,077)	(1,391,147)	בניכוי יעודה
<u>163,433</u>	<u>229,894</u>	

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

ביאור מס' 11: נכסים נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
(464,663)	(691,802)
944,416	1,178,455
<u>479,753</u>	<u>486,653</u>
<u>1,871,179</u>	<u>1,014,011</u>
<u>2,350,932</u>	<u>1,500,664</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>2013</u>	<u>2014</u>
3,371,422	3,188,663
2,828,439	2,164,664
829,050	995,791
1,268,868	823,125
—	807,095
—	534,596
680,910	334,120
600,851	805,012
<u>9,579,540</u>	<u>9,653,066</u>

אוהל מרכז מתנדבים

גיל רך ומרכז משאבים

בריאות

פיתוח כלכלי

פרויקט מוסדות עוגן

פרויקטים שונים

קורסים, כנסים, הכשרות

פיתוח משאבים

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

ביאור מס' 13 : הנהלה וכליות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
576,433	985,300	שכר ונלוות
352,603	375,135	שרותים מקצועיים
80,181	70,154	דמי שכירות וניהול נכסים
20,555	25,150	פרסום
19,511	21,472	דואר וטלפון
13,722	15,320	הוצאות ביטוח
31,303	42,957	משרדיות
31,939	4,758	אגרות ודמי חבר
27,270	57,021	כיבוד ומתנות
53,246	32,713	שונות נטו
75,223	95,977	פחת
—	40,689	הוצאות ארנונה ומים
—	34,729	הוצאות אחזקה וחשמל
—	168,196	הוצאות אחזקת רכבים
10,650	55,554	נסיעות לחו"ל
<u>1,292,636</u>	<u>2,025,125</u>	

ביאור מס' 14 : מימון נטו

ליום 31 בדצמבר		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
18,558	33,191	לתאגידיים בנקאיים
(15,034)	(1,950)	מתאגידיים בנקאיים
<u>(27,571)</u>	<u>(132,796)</u>	הוצאות (הכנסות) מהפרשי שער
<u>(24,047)</u>	<u>(101,555)</u>	