

**אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

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

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)

עמותה רשומה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן עניינים:

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה חשבון המבקר
	<b>דוחות כספיים</b>
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6-11	ביאורים לדוחות הכספיים

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*



דין וחשבון רואה החשבון המבקר לחברי עמותת

אג'יק-מכון הנגב (ע"ר)

מס' מזהה 3-58-035907

עמותה לפי חוק העמותות, התש"מ-1980

ביקרתי את המאזן המצורף של עמותת אג'יק- מכון הנגב (להלן-העמותה) ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015 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 ולבצעה 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 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 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לתקופה שהסתיימה באותו תאריך.

אחמד איאד, רואה-חשבון

באר-שבע, 10 ביולי 2017

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

רכוש

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016	ביאור	רכוש שוטף
3,642,439	2,959,459	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
1,637,355	1,996,578		הכנסות לקבל
797,501	1,067,699	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>6,077,295</u>	<u>6,023,736</u>		
			<u>רכוש קבוע, נטו</u>
1,081,417	822,237	(5)	רכוש קבוע
<u>1,081,417</u>	<u>822,237</u>		
<u>7,158,712</u>	<u>6,845,973</u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
52,194	49,876		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
641,785	712,358	(6)	עובדים
1,032,414	682,111	(7)	ספקים
3,517,504	2,708,451	(8)	זכאים ויתרות זכות
<u>5,243,897</u>	<u>4,152,796</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
313,162	274,319	(9)	הלוואות לזמן ארוך
184,501	203,208	(10)	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>497,663</u>	<u>477,527</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
1,517,152	2,215,650	(11)	נכסים נטו
<u>1,517,152</u>	<u>2,215,650</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>7,258,712</u>	<u>6,845,973</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

אלכסה צבי

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

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>מתזור הפעילויות</u>
10,668,720	13,506,507		תרומות והקצבות
338,224	457,584		השתתפות בקורסים
<u>—</u>	<u>—</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>11,006,944</u>	<u>13,964,091</u>		
<u>9,118,406</u>	<u>11,838,432</u>	(12)	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>1,888,538</u>	<u>2,125,659</u>		<u>הכנסות נטו מפעילות</u>
<u>1,907,425</u>	<u>2,115,704</u>	(13)	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>(18,887)</u>	<u>9,955</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>35,375</u>	<u>15,891</u>	(14)	<u>הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u>
<u>16,488</u>	<u>25,846</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	ש ק י מ ת ל ג ב י ה ם ה ג ב ל ה ז מ נ י ת	ש א י ן ל ג ב י ה ם ה ג ב ל ה			
		ש י ו ע ד ו ע ל - י ד י ה ה נ ה ל ה	נ כ ס י ם נ ט ו ש ש י מ ש ו ל ר כ ו ש ק ב ו ע		נ כ ס י ם נ ט ו ל ש י מ ו ש ל פ ע י ל ו י ו ת
1,500,664	1,014,011		1,178,455	(691,802)	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2015</b>
					<b>תוספות במהלך השנה:</b>
					תרומות והקצבות
16,488				16,488	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה
					העברת סכומים שלא קיימת
			1,789	(1,789)	לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
			(98,827)	98,827	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
					סכומים ששוחררו לפעילות
<u>1,517,152</u>	<u>1,014,011</u>		<u>1,081,417</u>	<u>(578,276)</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</b>
					<b>תוספות במהלך השנה:</b>
					הכנסות (גרעון) נטו לשנה
25,846				25,846	תרומות
289,509	289,509				גריעות במהלך השנה
					העברת סכומים שלא קיימת
			(169,545)	169,545	לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
			(89,635)	89,635	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
383,139		383,139			שיועדו על - ידי הנהלת הארגון
<u>2,215,650</u>	<u>1,303,520</u>	<u>383,139</u>	<u>822,237</u>	<u>(293,250)</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b>

**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**

- 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. הכנסות והוצאות ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס צבירה.
- ג. לא נערך דו"ח על תזרימי מזומנים ושווי המזומנים מאחר והוא אינו תורם מידע מהותי נוסף מעבר למידע בדוחות הכספיים.
- ד. הסתייעות באומדנים: בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הגלויים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות.
- ה. שירותים המתקבלים ללא תמורה במהלך שנת 2016 נבחנו על ידי הנהלת העמותה סוגיית רישום השירותים המתקבלים ללא תמורה ממתנדבים כהכנסות והוצאות על פי שוויים הנאות וזאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
- תקן 5 מאפשר רישום הכנסות והוצאות שהתקבלו ללא תמורה במידה שהשירותים המתקבלים על ידי העמותה הינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של העמותה, ניתן להעריך את שוויים הנאות של אותם שירותים ברמת מהימנות סבירה והם מהסוג הדרוש מיומנות ומומחיות מקצועיים, אשר לולא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרוכשים בתמורה. בהתאם לאמור לעיל, הכנסות והוצאות ממתנדבים נרשמו בהתאם להיקף שעות ההתנדבות ונרשמו בהתאם לפי שוויים הנאות.

**ביאור מס' 3: מזומנים ושווי מזומנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
293,542	909,401	מזומנים בקופה ובבנקים
787,320	1,738,454	מטבע חוץ
<u>2,561,577</u>	<u>311,604</u>	פקדונות לזמן קצר
<u><u>3,642,439</u></u>	<u><u>2,959,459</u></u>	

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

**ביאור מס' 4 : חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
48,680	61,212	הוצאות מראש
133,363	297,520	חייבים ויתרות חובה
196,000	—	מקדמות לזכאים
419,458	708,967	צדדים קשורים
<b>797,501</b>	<b>1,067,699</b>	

**ביאור מס' 5: רכוש קבוע**

סה"כ	שיפורים	מבנה	מחשבים	ציוד וריהוט	עלות :
1,889,274	379,749	749,129	438,771	321,625	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(169,571)	17,995	(214,906)	19,969	7,371	תוספות (גריעות)
<b>1,719,703</b>	<b>397,744</b>	<b>534,223</b>	<b>458,740</b>	<b>328,996</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
807,831	183,611	23,038	419,909	181,299	יתרה ליום 1 בינואר 2016
89,609	26,032	14,092	26,609	22,876	פחת השנה
<b>897,466</b>	<b>209,643</b>	<b>37,130</b>	<b>446,518</b>	<b>204,175</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<b>822,237</b>	<b>196,138</b>	<b>497,093</b>	<b>12,222</b>	<b>124,821</b>	יתרה מופחתת לסוף שנת 2016
1,081,417	196,138	726,091	18,862	140,326	יתרה מופחתת לסוף שנת 2015

**ביאור מס' 6: עובדים**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
395,142	432,869	עובדים
246,643	279,489	מוסדות בגין עובדים
<b>641,785</b>	<b>712,358</b>	



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

**ביאור מס' 7: ספקים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
371,988	398,301	ספקים
660,426	283,810	שטרות והמחאות לפרעון
<u>1,032,414</u>	<u>682,111</u>	

**ביאור מס' 8: זכאים שונים ויתרות זכות**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
3,212,422	2,425,182	הכנסות מראש
231,776	—	זכאים שונים
73,306	283,269	הוצאות לשלם
<u>3,517,504</u>	<u>2,708,451</u>	

**ביאור מס' 9: הלוואות לזמן ארוך**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
365,356	324,195	הלוואות
(52,194)	(49,876)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>313,162</u>	<u>274,319</u>	

**ביאור מס' 10: עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
1,882,677	1,924,840	עתודה לפיצויים
(1,698,176)	(1,721,632)	בניכוי יעודה
<u>184,501</u>	<u>203,208</u>	

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

**ביאור מס' 11: נכסים נטו**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)</b>
(578,276)	(293,250)	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
	383,139	שיועדו על ידי הנהלת העמותה
1,081,417	822,237	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>503,141</u>	<u>912,126</u>	
		<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</b>
1,014,011	1,303,520	
<u>1,517,152</u>	<u>2,215,650</u>	

**ביאור מס' 12: עלות הפעילות**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
2,814,299	3,178,671	אוהל מרכז מתנדבים
2,186,881	2,078,791	גיל הרך ומרכז משאבים
871,792	842,060	בריאות
704,404	736,459	פיתוח כלכלי
1,111,594	832,573	קורסים, כנסים, הכשרות
928,874	669,141	פיתוח משאבים
500,562	—	פרויקט מוסדות עוגן
—	3,468,000	פרויקט הכנה לתעסוקה*
—	32,737	פרויקטים שונים
<u>9,118,406</u>	<u>11,838,432</u>	

\* פרויקט הכנה לתעסוקה הינו פרויקט שבו משתתפים 170 מתנדבים בשיתוף עם המוסד לביטוח לאומי, סעיף זה כולל את שווי הפעלת המתנדבים בפרויקט זה.

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

**ביאור מס' 13: הנהלה וכלליות**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
991,340	1,181,643	שכר ונלוות
380,122	362,678	שרותים מקצועיים
67,859	71,523	דמי שכירות וניהול נכסים
7,855	2,102	פרסום
19,205	13,759	דואר וטלפון
18,209	11,607	הוצאות ביטוח
21,768	24,953	משרדיות
18,363	10,974	אגרות ודמי חבר
15,988	26,750	כיבוד ומתנות
39,966	40,879	הוצאות אחזקה וחשמל
20,100	14,953	שונות נטו
98,827	89,609	פחת
8,170	2,559	נסיעות לחו"ל
40,411	42,429	הוצאות ארנונה ומים
159,242	219,286	הוצאות אחזקת רכבים
<b>1,907,425</b>	<b>2,115,704</b>	

**ביאור מס' 14: מימון נטו**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
15,567	15,781	לתאגידים בנקאיים
(1,040)	(18)	מתאגידים בנקאיים
(49,902)	(31,654)	מהפרשי שער
<b>(35,375)</b>	<b>(15,891)</b>	

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

**ביאור מס' 15: תרומות מישות מדינית זרה**

(1)

- (א) איחוד, ארגון או חבר של מדינות זרות (בסעיף זה - איחוד מדינות זרות).  
(ב) ארגון, רשות או נציגות של מדינה זרה או של איחוד מדינות זרות.  
(ג) רשות מקומית או מחוזית, רשות שלטונית של מדינה זרה או של מדינה שחברה בכרית מדינות במדינה זרה (בסעיף זה - גוף זר).  
(ד) איחוד, ארגון או חבר של גופים זרים.

(2) הרשות הפלסטינית, כמשמעותה בחוק להארכת תוקפן של תקנות שעת חירום (יהודה ושומרון - שיפוט בעבירות ועזרה משפטית), התשכ"ח - 1967.

(3) תאגיד שהוקם בחיקוק של אחד מהגופים המפורטים בפסקאות (1) או (2) או שגוף כאמור מחזיק ביותר ממחצית מסוג מסוים של אמצעי השליטה בתאגיד או שהוא מינה את התאגיד לפעול בשמו, לעניין זה "אמצעי שליטה", "החזקה" - כמשמעותם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968.

(4) חברת חוץ שמחזורה בשנת הכספים האחרונה שלגביה היה עליה להגיש דוח כספי, היה ברובו מגופים המנויים בפסקאות (1) עד (3).

**פירוט התרומות מישות מדינית זרה**

להלן התרומות שהתקבלו מישות מדינית זרה בשנת 2016 בהתאם להגדרתה בסעיף 36 א לחוק העמותות :

שם התורם	סכום התרומה	מטרת התרומה	התנאים לתרומה
האיחוד האירופי	245,064 ₪	פרויקט חברה אזרחית	אין תנאים
האיחוד האירופי	97,103 ₪	חינוך משותף	אין תנאים
שגרירות פינלנד	81,278 ₪	פרויקט איכות סביבה	אין תנאים