

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

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

אג'יק - מכון הנגב (ע"ר)
עמותת רשומה
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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



דיווח חשבון רואה החשבון המבקר לחברי עמותת

אג'יק-מכון הנגב (ע"ר)

מס' מזהה 3-035907-58

עמותה לפי חוק העמותות, התש"מ-1980

ביקורתי את המאזן המצורף של עמותת אג'יק-מכון הנגב (להלן-העמותה) ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018 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 שישמשו 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 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לתקופה שהסתיימה באותו תאריך.

אחמד איאד
איתי ושות'
איאד
באר-שבע יולי 2020

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>רכוש</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ביאור</u>	
3,593,757	2,310,611	(3)	<u>רכוש שוטף</u>
2,306,309	2,457,079		מזומנים ושווי מזומנים
1,431,805	2,061,342	(4)	הכנסות לקבל
<u>7,331,871</u>	<u>6,829,032</u>		חייבים ויתרות חובה
723,334	683,157	(5)	<u>רכוש לבוע נטו</u>
<u>723,334</u>	<u>683,157</u>		רכוש קבוע
<u>8,055,205</u>	<u>7,512,189</u>		
46,887	45,794		<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
879,736	1,010,134	(6)	<u>התחייבויות שוטפות</u>
710,449	623,274	(7)	חלואות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
2,743,628	2,935,191	(8)	עובדים
<u>4,380,700</u>	<u>4,614,393</u>		ספקים
189,402	144,700	(9)	זכאים ויתרות זכות
181,301	118,651	(10)	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>370,703</u>	<u>263,351</u>		הלוואות לזמן ארוך
3,303,802	2,634,445	(11)	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>3,303,802</u>	<u>2,634,445</u>		<u>נכסים נטו</u>
<u>8,055,205</u>	<u>7,512,189</u>		נכסים נטו
			סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


 חתום ונכנס


 חבר ועד

26.7.20
 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>*2018</u>	<u>2019</u>	<u>ביאור</u>	
5,913,870	4,993,668		מחזור הפעילויות
7,933,145	9,309,889		הקצבות
978,828	1,044,921		תרומות
6,170,686	7,548,666		השתתפות אחרות ומקורסים
<u>20,996,529</u>	<u>22,897,144</u>		הכנסות בשווה כסף
<u>18,949,636</u>	<u>20,426,201</u>	(12)	
<u>2,046,893</u>	<u>2,470,943</u>		עלות הפעילויות
<u>2,018,905</u>	<u>2,397,740</u>	(13)	הכנסות נטו מפעילות
<u>27,988</u>	<u>73,203</u>		הוצאות הנהלה וכלליות
<u>80,524</u>	<u>60,864</u>	(14)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>108,512</u>	<u>12,339</u>		הכנסות (הוצאות) מימון נטו
			הכנסות נטו השנה
			* הוצג מחדש

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		
	שיועדו על-ידי ההנהלה	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	
2,215,650	1,321,524	830,775	768,030	(176,753)	יתרה ליום 1 בינואר 2018
420,031	420,031				תוספות במהלך השנה:
108,512				108,512	תרומות והקצבות
					הכנסות (גרעון) נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה
			38,119	(38,119)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
	(420,031)	420,031	(82,820)	82,820	סכומים שהועברו לכיסוי פחת סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
<u>3,303,802</u>	<u>1,321,524</u>	<u>1,250,806</u>	<u>723,329</u>	<u>(23,540)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
12,339				12,339	תוספות במהלך השנה:
					הכנסות (גרעון) נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה
(650,000)	(650,000)		42,881	(42,881)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
			(83,040)	83,040	סכומים שהועברו לכיסוי פחת שיועדו על ידי הנהלת הארגון ששמשו לפעילות
<u>2,634,445</u>	<u>671,524</u>	<u>1,250,806</u>	<u>683,157</u>	<u>28,958</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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 : מזיגיות 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 החשבונאית. תקן 12 של המוסד לתקינה החשבונאית בישראל, בדבר סכומים מדווחים, לא מיושם בדוחות אלה.
- ב. הכנסות והוצאות: הכנסות והוצאות 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, בדרשת ההנהלה לכצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות.
- ה. שירותים המתקבלים ללא תמורה: במהלך שנת 2016 נבחנה 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 כמידה 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

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,359,005	741,617	מזומנים בקופה ובבנקים
833,807	1,272,908	מטבע חוץ
1,400,945	296,086	פקדונות לזמן קצר
3,593,757	2,310,611	

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

ביאור מס' 4: חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
49,172	43,035
361,702	815,376
1,020,931	1,202,931
1,431,805	2,061,342

הוצאות מראש

חייבים ויתרות חובה

צדדים קשורים

ביאור מס' 5: רכוש למוע

סה"כ	שיפורים	מבנה	מחשבים	ציוד וריהוט
1,751,309	396,743	534,223	509,272	311,071
42,881	—	—	25,802	17,079
1,794,190	396,743	534,223	535,074	328,150
1,027,993	273,383	56,741	477,703	220,166
83,040	30,141	9,806	26,259	16,830
1,111,033	303,524	66,547	503,962	236,996
683,157	93,219	467,676	31,112	91,154
723,334	123,357	477,482	31,261	90,969

עלות:

יתרה ליום 1 בינואר 2019

תוספות (גריעות)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

מחח שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2019

פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

יתרה מופחתת לסוף שנת 2019

יתרה מופחתת לסוף שנת 2018

ביאור מס' 6: עובדים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
571,867	642,028
307,869	368,106
879,736	1,010,134

עובדים

מוסדות בגין עובדים

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

ביאור מס' 7: ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
383,726	436,780
326,723	186,494
<u>710,449</u>	<u>623,274</u>

ספקים, זכאים ונחתי שירותים
 שטרות והמחאות לפרעון

ביאור מס' 8: זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
2,544,199	2,677,990
199,429	257,201
<u>2,743,628</u>	<u>2,935,191</u>

הכנסות מראש
 הוצאות לשלם

ביאור מס' 9: הלוואות לזמי ארד

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
236,289	190,494
(46,887)	(45,794)
<u>189,402</u>	<u>144,700</u>

הלוואות
 בניכוי חלויות שוטפות

ביאור מס' 10: עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
2,720,518	2,921,635
(2,539,217)	(2,802,984)
<u>181,301</u>	<u>118,651</u>

עתודה לפיצויים
 בניכוי יעודה

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

ביאור מס' 11: נכסים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
(23,540)	28,958
1,250,806	1,250,806
723,329	683,157
<u>1,950,595</u>	<u>1,962,921</u>
1,321,524	671,524
<u>3,303,802</u>	<u>2,634,445</u>

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)

שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר שיועדו על ידי הנהלת העמותה נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

ביאור מס' 12: עלות הפעילות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
4,753,797	6,154,742
2,459,893	2,831,085
1,078,406	902,802
2,969,557	1,214,902
357,381	664,881
809,191	699,698
6,170,686	7,548,666
350,725	409,425
<u>18,949,636</u>	<u>20,426,201</u>

ארגון הנוער ואוהל מרכז מתנדבים
גיל הרך ומרכז משאבים
קידום בריאות
פיתוח כלכלי
קורסים, נכסים, הכשרות
פיתוח משאבים
פרויקט הכנה לתעסוקה*
מרכז ידע ארגוני

* פרויקט הכנה לתעסוקה הינו פרויקט שבו משתתפים 445 מתנדבים בשיתוף עם המוסד לביטוח לאומי, סעיף זה כולל את שווי הפעלה המתנדבים בפרויקט זה.

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

ביאור מס' 13: הנהלה ופוליות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
1,127,782	1,499,097
385,428	409,578
137,133	132,233
7,547	14,130
21,673	27,924
22,954	22,634
3,680	3,538
27,528	29,824
82,820	83,040
202,360	175,742
<u>2,018,905</u>	<u>2,397,740</u>

שכר ונלוות
 שרותים מקצועיים
 דמי שכירות וניהול נכסים
 עמלות גיוס תרומות ופרסום
 דואר וטלפון
 משרדיות
 אגרות ודמי חבר
 כיבוד ומתנות
 פחת
 הוצאות אחזקת רכבים

ביאור מס' 14: מימון נמו

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
11,705	13,984
—	(90)
(92,229)	46,970
<u>(80,524)</u>	<u>60,864</u>

לתאגידים בנקאיים
 מתאגידים בנקאיים
 הפסד (רווח) מהפרשי שער
 הוצאות (הכנסות) מימון נמו

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

ביאור מס' 15: תרומות מישות מדינת 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 חוקפן 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, לענין 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 מדינת זרה

להלן התרומות שהתקבלו מישות מדינת זרה בשנת 2019 בהתאם להגדרתה בסעיף 36 א לחוק העמותות:

שם התרם	סכום התרומה	מטרת התרומה	התנאים לתרומה
שגרירות ארה"ב	43,750 ₪	פרויקט איכות סביבה	אין תנאים
MEPI	111,699 ₪	פרויקט איכות סביבה	אין תנאים