

עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים
חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

עמותה רשומה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

רח' גדעון בן יואש 2/22, אשקלון
טל: 08-6723155 פקס : 08-6753307
avilsp@bezeqint.net

לכבוד
עדן-עמותה לקידום חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני (עמותה רשומה)

חברים נכבדים,

מוגשים לכם הדוחות הכספיים המבוקרים של העמותה, ליום 31 בדצמבר 2018:

| <u>עמוד</u> | תוכן החוברת: |
|-------------|---|
| 1 | דין וחשבון המבקר, לולו-שמריז אברהם, חאה חשבון. |
| 2 | מאזן ליום 31 בדצמבר 2018. |
| 3 | דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018. |
| 4 | דוח על השינויים בנכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2018. |
| 5-11 | באורים לדוחות הכספיים. |

לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

גדעון בן יואש 2/22, אשקלון
 טל: 08-6723155 פקס: 08-6753307
 avilsp@bezeqint.net

דין וחשבון המבקרים להנהלה של עדן עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני-עמותה רשומה

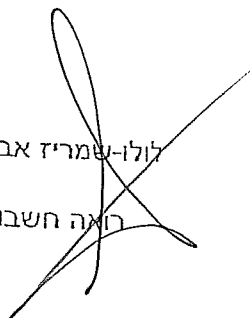
ביקרתי את המאזנים המוצגים של עדן עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני (להלן: "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2017 וליום 31 בדצמבר 2018 ואת הדוחות על הפעילויות על השינוי בנכסים, נטו (גירעון בנכסים, נטו), לשנה שהסתיימה באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה דרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעיה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל אומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של האגודה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 וליום 31 בדצמבר 2018 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו (גירעון בנכסים, נטו) של העמותה לשנה שהסתיימה באותם תאריכים.

לולו-שמריז אברהם

רואה חשבון



אשקלון, 08 במאי 2019

| מאזן ליום 31 בדצמבר 2018 | | שקלים חדשים | | ליום 31 בדצמבר | | | |
|--------------------------|-----------|-------------|-------------|----------------|----------------------------------|--|--|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | באור | | | |
| 232,483 | 11,450 | 47,024 | 47,022 | 3 | רכוש שוטף | | |
| - | - | 26,762 | 843,942 | 4 | מזומנים ושוי מזומנים | | |
| 306,269 | 902,414 | | | 5 | השקעות לזמן קצר | | |
| | | | | | לקוחות | | |
| | | | | | חייבים ויתרות חובה | | |
| 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 6 | השקעות לזמן ארוך | | |
| | | | | | פקדונות לזמן ארוך | | |
| 4,468,362 | 4,520,996 | (1,739,800) | (2,043,329) | 7 | רכוש קבוע | | |
| 2,728,562 | 2,477,667 | | | | עלות | | |
| 3,109,831 | 3,455,081 | | | | בניכי פחת שנצבר | | |
| 673,427 | 572,630 | 1,063,003 | 1,146,293 | 8 | התחייבויות שוטפות | | |
| 496,891 | 639,573 | 2,233,321 | 2,358,496 | 9 | אשראי מתרגידים בנקאיים | | |
| | | | | 10 | ספקים ונותני שירותים | | |
| | | | | | זכאים ויתרות זכות | | |
| 498,291 | 222,492 | 255,000 | - | 11 | התחייבויות לזמן ארוך | | |
| 753,291 | 222,492 | | | 12 | הלוואות לזמן ארוך | | |
| | | | | | התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד | | |
| 123,219 | 874,093 | | | | עודף (גרעון) בנכסים נטו | | |
| 3,109,831 | 3,455,081 | | | | | | |

ישראל מ'3
ישראל מ'3

ליאורה סלע דוד

תאריך חתימה 19/12/19

דוחות על הפעילות (בשקלים חדשים)

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | באור | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------|--|
| 2016 | 2017 | 2018 | | |
| שקלים חדשים | | | | |
| 7,736,326 | 8,124,884 | 8,337,896 | 13 | <u>מחזור הפעילות</u> הכנסות הכנסות משירותים ללא תמורה |
| 7,587 | 129,500 | - | | |
| <u>7,743,913</u> | <u>8,254,384</u> | <u>8,337,896</u> | | |
| 7,136,443 | 7,082,054 | 7,257,971 | 14 | <u>עלות הפעילויות</u> עלות הפעילויות נותני שרותים ללא תמורה |
| 7,587 | - | - | | |
| <u>7,144,030</u> | <u>7,082,054</u> | <u>7,257,971</u> | | |
| 599,883 | 1,172,330 | 1,079,925 | | הכנסות נטו מפעילות |
| 136,338 | 16,264 | - | 15 | הוצאות גיוס תרומות, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות נטו לפני מימון |
| 398,632 | 282,138 | 256,107 | | |
| <u>64,913</u> | <u>873,928</u> | <u>823,818</u> | | |
| 48,414 | 61,299 | 72,944 | 16 | הוצאות מימון, נטו עודף לשנה לאחר מימון |
| 16,499 | 812,629 | 750,874 | | |
| <u>16,499</u> | <u>812,629</u> | <u>750,874</u> | | עודף נטו לשנה |

דוח על השינויים בהון העצמי

| סה"כ | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע | נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י המלכ"ר | |
|------------------|--|-----------------------------------|---|----------------------------|
| (1,346,192) | - | 955,370 | (2,301,562) | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| 16,499 | - | - | 16,499 | עודף (גרעון) בשנת 2016 |
| 369,426 | - | 369,426 | - | תרומות ברכוש קבוע |
| 270,857 | 270,857 | - | - | תרומות שקיימת לגביהן הגבלה |
| - | - | 303,254 | (303,254) | הגבלה לרכוש קבוע |
| - | - | (153,168) | 153,168 | סכומים לכיסוי הוצאות פחת |
| <u>(689,410)</u> | <u>270,857</u> | <u>1,474,882</u> | <u>(2,435,149)</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |
| 812,629 | - | - | 812,629 | עודף (גרעון) בשנת 2017 |
| - | - | 132,300 | (132,300) | תרומות ברכוש קבוע |
| - | - | 1,330,694 | (1,330,694) | תרומות שקיימת לגביהן הגבלה |
| - | - | (209,312) | 209,312 | הגבלה לרכוש קבוע |
| <u>123,219</u> | <u>270,857</u> | <u>2,728,564</u> | <u>(2,876,202)</u> | סכומים לכיסוי הוצאות פחת |
| 750,874 | - | - | 750,874 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 |
| - | - | - | - | עודף (גרעון) בשנת 2018 |
| - | - | 52,634 | (52,634) | תרומות ברכוש קבוע |
| - | - | (303,529) | 303,529 | תרומות שקיימת לגביהן הגבלה |
| <u>874,093</u> | <u>270,857</u> | <u>(250,895)</u> | <u>1,001,769</u> | הגבלה לרכוש קבוע |
| | | | | סכומים לכיסוי הוצאות פחת |
| | | | | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 |

ענן- עמותה לקידום פרדייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 1- כללי:

- א. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות לפי חוק העמותות התש"מ-1980, בתאריך 5 במרץ 1997. מספרה הרשום הינו 580291359. העמותה החלה את פעילותה בשנת 1997.
- ב. העמותה עוסקת בתחומי חינוך בנגב ובמיוחד בפרוייקטים לקידום פעילות חינוך משותפת ליהודים ובדואים.
- ג. העמותה קיבלה מעמד של מוסד ציבורי כהגדרתו בסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה. על פי נסיבות אלה אין העמותה משלמת מס הכנסה ומס ערך מוסף על פעילות שאינה מעסק, ואין היא רשאית לקזז מס תשומות.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית מלכ"רים

- א. בשנת 1997 נכנס לתוקף גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל – כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכרים. גילוי הדעת קבע כללים חדשים לגבי אופן ההצגה של דוחות כספיים במלכ"ר וכן לגבי הטיפול החשבונאי בפרוייקטים מסוימים בדוחות הכספיים. הנהלת העמותה מיישמת כללים אלה ככל שהדבר נוגע לדוחותיה הכספיים.
- ב. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת הם:
 - 1. **דוחות כספיים**
החברה מנהלת את חשבונותיה באופן שוטף בשקלים נומינליים.
הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בערכים נומינליים.
 - 2. **המאזן**
סעיפי המאזן מוצגים כדלקמן: פריטים כספיים (פריטים המייצגים סכומים בערכם הנקוב או המוצגים בערכי מיימוש) מוצגים במאזן בערכם הנומינלי.
 - 3. **דוחות על הפעילות**
סעיפי דוחות על הפעילות השוטפת מוצגים בערכם הנומינלי.

ג. שערי החליפין ובסיס ההצמדה

יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו, נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן נכללות לפי המדד בגין חודש דצמבר 2016. להלן בתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב ומדד המחירים לצרכן:

| מדד חודש <u>דצמבר</u> | שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב | ליום |
|--------------------------|--|-------------------------------|
| 113.3 | 3.478 | 31/12/2018 |
| 111.1 | 3.467 | 31/12/2017 |
| 109 | 3.845 | 31/12/2016 |
| <u>%</u> | <u>%</u> | <u>שיעור השינוי במשך השנה</u> |
| 0.98 | 0.99 | 2018 |
| 0.98 | 0.91 | 2017 |

באורים לדוחות הכספיים לשנת 2018

באור 3 - השקעות לזמן קצר

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 47,024 | 47,022 |
| <u>47,024</u> | <u>47,022</u> |

* פקדונות לזמן קצר

* הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט.

באור 4 - לקוחות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 17,762 | 17,762 |
| (17,762) | (17,762) |
| <u>-</u> | <u>-</u> |

לקוחות

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| - | 168,398 |
| 26,762 | - |
| - | 675,544 |
| <u>26,762</u> | <u>843,942</u> |

מקדמות לספקים

הוצאות מראש

תרומות, הקצבות ותמיכות לקבל

באור 6 - פקדונות לזמן ארוך

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 75,000 | 75,000 * |
| <u>75,000</u> | <u>75,000</u> |

פקדון לזמן ארוך

* הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט.

באורים לדוחות הכספיים לשנת 2018

| סה"כ | השקעות במושכר | שיפורים במושכר- תקבולים ע"ח ר"ק | מחשבים חזרים | כלי רכב | ריהוט וציוד משרדי | ציוד לפרויקטים | באור 7- רכוש קבוע |
|-----------|---------------|---------------------------------|--------------|---------|-------------------|----------------|-----------------------------|
| 4,468,362 | 1,216,805 | 1,416,411 | 107,412 | 532,700 | 188,439 | 1,006,595 | עלות |
| 52,634 | 32,516 | 4,361 | 14,761 | - | 996 | - | יתרה לתחילת השנה |
| 4,520,996 | 1,249,321 | 1,420,772 | 107,412 | 532,700 | 189,435 | 1,006,595 | תוספת בשנת החשבון |
| 1,739,800 | 27,467 | 718,497 | 85,831 | 224,040 | 67,592 | 616,373 | גרעות בשנת החשבון |
| 303,529 | 75,209 | 72,483 | 13,651 | 70,918 | 29,521 | 30,926 | יתרה לסוף השנה |
| 2,043,329 | 102,676 | 790,980 | 99,482 | 294,958 | 97,113 | 647,299 | פחת ניצב |
| 2,477,667 | 1,146,645 | 629,792 | 7,930 | 237,742 | 92,322 | 359,296 | יתרה לתחילת השנה |
| 2,728,562 | 1,189,338 | 697,914 | 21,581 | 308,660 | 120,847 | 390,222 | תוספת בשנת החשבון |
| | 6% | 10% | 20% | 11.10% | 33% | 6% | גרעות בשנת החשבון |
| | | | | | | | יתרה לסוף השנה |
| | | | | | | | יתרה מופחתת ליום 31/12/2018 |
| | | | | | | | יתרה מופחתת ליום 31/12/2017 |
| | | | | | | | שיעור הפחת לשנה |

באזר 13 - תרומות, הקצבות, תמיכות והכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

| 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------|------------------|------------------|
| שקלים חדשים | | |
| 6,478,149 | 6,101,899 | 7,435,155 |
| 290,553 | 273,379 | 257,919 |
| 738,668 | 1,298,588 | 464,583 |
| 228,956 | 59,563 | 23,566 |
| - | 391,455 | 156,673 |
| <u>7,736,326</u> | <u>8,124,884</u> | <u>8,337,896</u> |

הקצבות מהמדינה
תרומות בארץ
תרומות חו"ל
מכירת שירותים
הכנסות אחרות

באזר 14 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

| 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------|------------------|------------------|
| שקלים חדשים | | |
| 3,852,305 | 3,701,616 | 4,150,746 |
| 46,800 | 153,600 | - |
| 55,036 | 17,823 | - |
| 110,361 | 300,745 | 491,105 |
| 401,769 | 497,058 | 346,216 |
| 966,037 | 511,435 | 1,001,367 |
| 419,488 | 511,098 | 396,794 |
| 85,419 | 186,209 | 114,090 |
| 331,559 | 286,090 | 163,205 |
| 12,381 | 133,558 | 63,977 |
| - | 69,035 | 43,194 |
| 151,067 | 215,363 | 107,277 |
| 704,221 | 498,424 | 380,000 |
| <u>7,136,443</u> | <u>7,082,054</u> | <u>7,257,971</u> |

משכורות וסוציאליות
פרויקט מחלקה אונקולוגית ילדים בבית חולים סורוקה
חומרים
טיפולים ותרופות
מזון ואחזקת חדר אוכל
אחזקה שוטפת
שמירה
פחת
דמי שכירות
שכר לימוד
אגרות
אחזקת רכב
העמסת תקורה

באזר 15 - הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

| 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------|----------------|----------------|
| שקלים חדשים | | |
| 778,599 | 582,054 | 183,268 |
| 7,689 | 23,103 | 178,618 |
| 5,025 | 16,790 | 8,222 |
| 100,750 | 96,804 | 151,849 |
| 97,736 | 22,859 | 41,331 |
| 89,857 | 30,992 | 53,463 |
| (704,221) | (498,424) | (380,000) |
| 23,197 | 7,960 | 19,356 |
| <u>398,632</u> | <u>282,138</u> | <u>256,107</u> |

הוצאות שכר ונלוות
הוצאות פחת
תקשורת
שירותים מקצועיים
משרדיות ואחזקת משרד
אחזקת רכב ונסיעות
העמסת כלליות
אחרות

באור 8 - אשראי מתרגידים בנקאיים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 126,512 | 297,630 |
| 146,915 | - |
| 400,000 | 275,000 |
| <u>673,427</u> | <u>572,630</u> |

אשראי בשקלים מבנקים
הלוואות לזמן קצר לא צמודות מהבנקים
חלויות שוטפות-אשראי לזמן ארוך

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

| ליום 31 בדצמבר | |
|------------------|------------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 626,047 | 587,863 |
| 436,956 | 558,430 |
| <u>1,063,003</u> | <u>1,146,293</u> |

ספקים
שיקים ושטרות לפרעון

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 481,745 | 501,791 |
| - | 42,000 |
| 15,146 | 17,791 |
| - | 77,991 |
| <u>496,891</u> | <u>639,573</u> |

עובדים ומוסדות בגין עובדים
הוצאות לשלם
מוסדות
זכאים אחרים

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 890,691 | 497,492 |
| 7,600 | - |
| (400,000) | (275,000) |
| <u>498,291</u> | <u>222,492</u> |

א. הרכב:
הלוואות לזמן ארוך לא צמודות מבנקים (ג)
הלוואות לזמן ארוך לא צמודות מאחרים
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פירעון לאחר תאריך המאזן:

| |
|----------------|
| 275,000 |
| 120,000 |
| 102,492 |
| <u>497,492</u> |

שנה ראשונה (חלויות שוטפות)
שנה שניה
שנה שלישית
סך הכל

באור 12 - התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2017 | 2018 |
| שקלים חדשים | |
| 255,000 | - |
| <u>255,000</u> | <u>-</u> |

א. הרכב:
עתודה לסיום יחסי עובד מעביד

ב. פרטים נוספים:

- 1 התחייבות העמותה לפיצויי פיטורין ופרישה לעובדיה, אשר חושב על בסיס חוקי העבודה והסכמי העבודה הקיימים, מנוסות במלואן- בחלקן על ידי הפקדות שוטפות וסכומים שנצברו בקופות לפיצויים ופוליסות ביטוח מנהלים ויתרתן על ידי ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים.
- 2 סכומי הצבירה בפוליסת ביטוח מנהלים הינם על שם העובדים, בגין החייבויות אלה מוצג רק ענף ההתחייבויות על הייעודה במידה וקיים.

באור 16 - הוצאות/הכנסות מימון

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 2015 | 2016 | 2017 |
| | שקלים חדשים | |
| 48,538 | 60,458 | 72,966 |
| - | 912 | - |
| (124) | (71) | (22) |
| <u>48,414</u> | <u>61,299</u> | <u>72,944</u> |

ריבית ועמלות בנקים
הוצאות ריבית למוסדות
הכנסות ריבית מפקדונות

באור 17 - מיסים על הכנסה

א. העמותה נרשמה כמלכ"ד ולפיכך לא חלים מסי הכנסה על הכנסות העמותה.
העמותה משלמת מס מעסיקים ומס על שכר בשעויר כולל של 7.5% על הוצאות הנסעות משכר עבודה.

ב. לעמותה אישור מס הכנסה לעניין סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 18 - רשימת תורמים

להלן מובא בזאת מידע המתבקש לפי תקנות העמותות (קביעת סכום מירבי ונהלים לרישום תרומה בעילום שם בדוח הכספי) התשס"ג-2002, של שמות התורמים אשר תרמו בשנת הכספים 2017, סכומים מצטברים מעל 20,000 ₪:

| <u>שם התורם</u> | <u>תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת 2018</u> | <u>סכום</u> |
|----------------------|--------------------------------------|-------------|
| JEWISH CHILDWS DAY | | 21,687 |
| JNF UK | | 137,530 |
| PEF ISRAEL ENDOWMENT | | 226,626 |
| DM CharitableTrust | | 155,104 |
| קרן היסוד | | 54,112 |
| פי.אי.אפ | | 36,180 |
| אי.בי.אי בית השקעות | | 30,000 |
| SOBELL FOUNDATION | | 22,535 |

באור 19 - רשימת תורמים מחו"ל

| | |
|----------------------|---|
| JEWISH CHILDWS DAY | 1 |
| JNF UK | 2 |
| PEF ISRAEL ENDOWMENT | 3 |
| DM CharitableTrust | 4 |
| פי.אי.אפ | 5 |
| SOBELL FOUNDATION | 6 |