

נגישות ישראל
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2012 ו-2011
4	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2012 ו-2011
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-12	באורים לדוחות הכספיים



עזרא כדורי ושות' | EZRA KADOURI & CO.
רואי חשבון | Certified Public Accountants

דוח רואי החשבון המבקרים

לחברי העמותה של

נגישות ישראל

ביקרנו את המאזנים המצורפים של נגישות ישראל (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


עזרא כדורי ושות'
רואי חשבון

פתח-תקוה, 4 באפריל 2013

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
ש"ח	ש"ח		
רכוש שוטף			
1,458,623	1,231,864		מזומנים בבנק ובקופה
28,670	38,330		המחאות לגביה
14,368	27,167	2	חייבים שונים
<u>1,501,661</u>	<u>1,297,361</u>		
השקעות			
36,051	70,509	3	פיצויי פרישה נטו
<u>126,766</u>	<u>122,860</u>	4	רכוש קבוע נטו
<u>1,664,478</u>	<u>1,490,730</u>		
התחייבויות שוטפות			
88,195	123,660		המחאות לפרעון
6,016	5,604		ספקים
122,445	157,134	5	זכאים שונים
<u>216,656</u>	<u>286,398</u>		
נכסים נטו			
126,766	122,860		שימוש לרכוש קבוע
556,438	568,834	6	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
764,618	512,638		לשימוש לפעילויות
<u>1,447,822</u>	<u>1,204,332</u>		
<u>1,664,478</u>	<u>1,490,730</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 בנימני רן

 גזבר



 וגנר יובל

 יו"ר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2011 ש"ח	2012 ש"ח		
2,806,720	3,078,207	7	הכנסות מפעילויות
2,392,542	2,640,682	8	הוצאות לפעילויות
414,178	437,525		הכנסות נטו מפעילויות
498,052	453,490	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(83,874)	(15,965)		הוצאות נטו, לפני מימון
29,647	10,079		הכנסות מימון, נטו
(54,227)	(5,886)		הוצאות נטו, לאחר מימון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הגבלה	שקיימת	לגביהם	הגבלה	שאינ		
				נכסים	נטו לשימוש	
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים ששימשו לרכוש קבוע	נטו לשימוש על ידי מוסדות המלכ"ר	נטו לשימוש על ידי מוסדות המלכ"ר	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,722,693		467,234	55,943		1,199,516	יתרה ליום 1 בינואר 2010
104,541		104,541				הקצבות
(359,318)		(359,318)				הוצאות
140,152					140,152	הכנסות נטו לשנה
-			8,538		(8,538)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
-			(27,015)		27,015	שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-		450,000			(450,000)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת סכומים שיועדו ע"י העמותה
1,608,068	-	662,457	37,466	-	908,145	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
1,003,382		1,003,382				הקצבות
(1,109,401)		(1,109,401)				הוצאות
(54,227)					(54,227)	גרעון נטו לשנה
-			113,307		(113,307)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
-			(24,007)		24,007	שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
						סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
1,447,822	-	556,438	126,766	-	764,618	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
279,815		279,815				הקצבות
(517,419)		(517,419)				הוצאות
(5,886)					(5,886)	גרעון נטו לשנה
-			22,910		(22,910)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
-			(26,816)		26,816	שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-		250,000			(250,000)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת סכומים שיועדו ע"י העמותה
1,204,332	-	568,834	122,860	-	512,638	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
(54,227)	(5,886)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
63,548	39,641	גרעון בשנת הדוח
9,321	33,755	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
(113,307)	(22,910)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(113,307)	(22,910)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(106,019)	(237,604)	רכישת נכסים קבועים
(106,019)	(237,604)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(210,005)	(226,759)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
1,668,628	1,458,623	העברה מנכסים שהוגבלו זמנית
1,458,623	1,231,864	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
		ירידה במזומנים ושווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א'
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
24,007	26,816	פחת והפחתות
13,934	(34,458)	(עליה) בעודף היעודה על העתודה
(14,735)	(9,660)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(14,163)	(12,799)	עלייה בהמחאות לגביה
47,460	35,053	עלייה בחייבים שונים
7,045	34,689	עלייה בספקים והמחאות
63,548	39,641	עלייה בזכאים אחרים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי ועיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

נגישות ישראל (עמותה) הינה עמותה הרשומה לפי חוק העמותות. חזון העמותה ומתוך זה נגזרות מטרותיה הינו קידום הנגישות על מנת לאפשר שילובם של אנשים עם מוגבלות בחברה הישראלית בכבוד, בזכות, בשוויון, בבטחה ובמקסימום עצמאות.

העמותה רשומה אצל שלטונות מס הכנסה כמוסד שלא למטרות רווח (מלכ"ר מס' 580341204). לעמותה אישור מס הכנסה לענין תרומות לפי סעיף 46 א' לפקודה.

ב. עקרונות חשבונאיים

הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, בנושא " כללי חשבונאות ודיווח ע"י מלכ"רים " ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

ג. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים הנ"ל נערכו בהתאם לכללי חשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

ד. שער החליפין ובסיס ההצמדה

יתרות המט"ח או הצמודות אליו נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי חליפין היציגים לתאריך המאזן. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד האחרון שפורסם לפני תאריך המאזן. הפרשי שער והצמדה נזקפים להכנסה עם התהוותם.

להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב ומדד המחירים לצרכן:

שער החליפין היציג של דולר ארה"ב		ליום
מדד חודש דצמבר	בש"ח	
בנקודות*		31.12.2012
219.80	3.733	31.12.2011
216.27	3.821	
		שיעור השינוי בתקופה המסתיימת ביום
%	%	31.12.2012
1.63	(2.3)	31.12.2011
2.17	7.66	

* המדד לפי בסיס ממוצע 1993 = 100.

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

באור 2 - חייבים שונים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
—	26,962
14,163	—
205	205
14,368	27,167
=====	=====

מקדמות לספקים
הוצאות מראש
מס הכנסה

באור 3 - פיצויי פרישה נטו

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
214,868	253,136
178,817	182,627
36,051	70,509
=====	=====

ייעודה לפיצויי פרישה
בניכוי-עתודה לפיצויי פרישה

באור 4 - רכוש קבוע נטו

ההרכב:

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2011	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2012
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1	1	146,955	146,956
96,044	89,610	39,914	129,524
30,721	33,249	263,558	296,807
126,766	122,860	450,427	573,287
=====	=====	=====	=====

אתר אינטרנט
רהוט וציוד
ציוד מחשבים

באור 5 - זכאים שונים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
32,617	41,220	מוסדות
89,828	115,914	עובדים
122,445	157,134	
=====	=====	

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

יתרת סגירה	משיכות השנה	הקצבות השנה	יתרת פתיחה	קרן מיועדת
49,500	9,000	-	58,500	מכון התקנים
-	25,000	-	25,000	הפקת מערכי לימוד וחומרי עזר לחינוך לנגישות
100,000	100,000	100,000	100,000	טיפול משפטי
100,000	35,218	100,000	35,218	גיוס תרומות בארץ ובח"ל
50,000	50,000	50,000	50,000	נגישות טכנולוגית
141,384	70,942	-	212,326	קרן PRATT
-	13,976	-	13,976	ימי עיון
-	61,418	-	61,418	הדרכות לבתי ספר
20,000	-	20,000	-	קרן פרץ נפתלי
-	18,775	18,775	-	קרן יד הנדיב
107,950	133,090	241,040	-	קרן ע"ש תד אריסון
-----	-----	-----	-----	
568,834	517,419	529,815	556,438	יתרה ליום 31.12.12
=====	=====	=====	=====	
556,438	1,109,401	1,003,382	662,457	יתרה ליום 31.12.11
=====	=====	=====	=====	

1. מכון התקנים

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 30 בדצמבר 2008, אושרה הקצבה לקידום התקינה במכון התקנים בנושא נגישות בסך 90,000 ש"ח. עד לתום שנת 2011 בוצעה פעילות בסך של 31,500 ש"ח ובשנת 2012 בוצעה פעילות בסך של 9,000 ש"ח. יתרה קרן מכון התקנים ליום 31 בדצמבר 2012 הינה 49,500 ש"ח.

2. הפקת מערכי לימוד וחומרי עזר לחינוך לנגישות

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2010, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 25,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית להפקת הצגה/ סרטון לקידום המודעות. עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 28 בדצמבר 2011, החליט הוועד המנהל לאפשר לעמותה להשתמש בסכום המיועד גם להפקת מערכי לימוד וחומרי עזר לחינוך לנגישות. במהלך שנת הדוח בוצעה הפעילות עבורה שימשה הקרן בגובה התרומה.

3. טיפול משפטי

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2010, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 100,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית לטיפול משפטי בקידום חקיקה, תקנות וטיפול בבג"צים. עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 24 בדצמבר 2012, החליט הוועד המנהל להוסיף הקצבה של 100,000 ש"ח לאותה פעילות. במהלך שנת הדוח בוצעה פעילות בסך של 100,000 ש"ח כך שהיתרה ליום 31 בדצמבר 2012 הינה בסך של 100,000 ש"ח.

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני - המשך

4. גיוס תרומות בארץ ובח"ל

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2010, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 75,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית לצורך גיוס תרומות בארץ ובח"ל.
עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 24 בדצמבר 2012, החליט הוועד המנהל להוסיף הקצבה של 100,000 ש"ח לאותה פעילות.
בשנת 2011 בוצעה פעילות של ימי התרמה וגיוס תרומות בסך של 39,782 ש"ח ובשנת 2012 בוצעה פעילות בסך של 35,218 ש"ח.
יתרה בקרן ליום 31 בדצמבר 2012 בסך של 100,000 ש"ח.

5. נגישות טכנולוגית

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2010, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 50,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית לנגישות טכנולוגית - אינטרנט.
עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 24 בדצמבר 2012, החליט הוועד המנהל להוסיף הקצבה של 50,000 ש"ח לאותה פעילות.
בשנת 2012 בוצע שימוש בקרן זו לפעילות המיועדת בסך של 50,000 ש"ח כך שהיתרה בקרן ליום 31 בדצמבר 2012 הינה 50,000 ש"ח.

6. קרן PRATT

בשנת 2011 התקבלה תרומה בסך 253,824 ש"ח מקרן PRATT לטובת השלמת פינות פיקניק שונות ברחבי הארץ.
בשנת 2011 שימש סך של 41,498 ש"ח מסכום התרומה להשלמת הקמת מצפור ע"ש לירן סעדיה (ז"ל) בקרית שמונה.
במהלך שנת 2012 שימש סך של 70,942 ש"ח מסכום הקרן להשלמת פינות פיקניק: בפארק יהושע-תל אביב, קיבוץ שדה אליהו - פינה לזכרו של דורון טרופר, פינת פיקניק בהוד השרון.
יתרת הקרן לתום שנת הדוח הינה 141,384 ש"ח.

7. ימי עיון

בחודש דצמבר 2011 התקבלה תרומה מחברת פיליפ מוריס בסך של 73,052 ש"ח עבור קיום ימי עיון לרשויות מקומיות לשיפור נגישות השירות ("עזור לי לעזור לך").
בשנת 2011 בוצעה פעילות בסך של 59,076 ש"ח מקרן זו, ובשנת הדוח בוצעה פעילות בגובה היתרה בקרן בסך של 13,976 ש"ח.

8. הדרכות לבתי ספר

בחודש יוני 2011 התקבלה תרומה מקרן רודרמן בסך של 66,576 ש"ח להגברת המודעות לעניין נגישות במערכת החינוך ("עיר נגישה לכולם").
בשנת 2011 בוצעה פעילות בסך של 5,158 ש"ח ובשנת 2012 בוצעה פעילות בגובה היתרה בסך של 61,418 ש"ח.

9. קרן פרץ נפתלי

בחודש יולי 2012 התקבלה תרומה מקרן פרץ נפתלי בסך של 20,000 ש"ח עבור הדרכה לנוער של פרויקט "עיר נגישה לכולם" ברשות ערבית אחת.
נכון לתום שנת הדוח טרם בוצע שימוש בקרן זו לפעילות המיועדת.

10. קרן יד הנדיב

בחודש מרץ 2012 התקבלה תרומה מקרן יד הנדיב בסך של 18,775 ש"ח עבור פרויקט פיתוח מודל ואמצעי הדרכה לקידום נגישות בעסקים.
בשנת הדוח בוצעה פעילות בגובה התרומה.

11. קרן משפחתית ע"ש תד אריסון

בחודש יוני 2012 התקבלה תרומה ע"י הקרן המשפחתית ע"ש תד אריסון בסך 241,040 ש"ח לתוכנית "א", ב' לנגישות-חינוך והעלאת מודעות תלמידי בתי ספר יסודיים לנושא הנגישות.
במהלך שנת 2012 בוצעה פעילות בסך של 133,090 ש"ח. יתרת הקרן לתום שנת הדוח הינה 107,950 ש"ח.

באור 7 - הכנסות מפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
1,227,047	1,199,869	הכנסות מתרומות וימי התרמה
1,236,894	1,210,691	מיעוץ והפצת נגישות
342,779	566,747	הכנסות מקידום מודעות וחינוך
—	100,900	הכנסות מהדרכה והכשרה מקצועית
<u>2,806,720</u>	<u>3,078,207</u>	
=====	=====	

בשנים 2011-2012 העמותה לא קיבלה תמיכה ממשרדי ממשלה.

באור 8 - הוצאות לפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
137,592	33,679	משכורות ונלוות סקירה, הזנה, תאום
416,721	394,974	משכורות ונלוות ייעוץ נגישות
4,239	5,699	לימודי נגישות
7,769	6,323	תחזוקת אתר אינטרנט
245,224	216,979	איסוף תכנים ומידע
498,476	495,508	עבודות וייעוץ נגישות
—	51,113	הוצאות ימי התרמה
100 *	65,117	הוצאות פרויקטים
624,521 *	761,519	הוצאות חינוך
43,801 *	2,204	נגישות טכנולוגית
141,150	202,415	משכורות פורום עסקים
257,807	328,606	המרכז לחיים עצמאיים בשיתוף הגויינט
15,142	15,082	פחת מחשבים ואתר אינטרנט
—	61,464	הדרכה והכשרה מקצועית
<u>2,392,542</u>	<u>2,640,682</u>	
=====	=====	

* מויין מחדש

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
154,609 *	184,851	משכורות ונלוות הנהלה
51,492	19,691	דמי שכירות
40,588	49,627	אחזקה
27,698	43,386	משרדיות וניהול משרד
18,630	25,863	ביטוחים
37,801	27,449	דאר וטלפון
45,000	—	קידום מודעות ופרסום
15,680	16,230	אירוח
55,349	39,859	אגרות, דמי רישום וארנונה
42,340	34,800	שכר טרחה מקצועי ומשפטי
8,865	11,734	פחת ציוד משרדי
<u>498,052</u>	<u>453,490</u>	
=====	=====	

* מויין מחדש