

נגישות ישראל
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

מאזנים ליום 31 בדצמבר 2011 ו-2010

4

דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2011 ו-2010

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 2011 ו-2010 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 דעה 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), התשלי"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 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, 17 באפריל 2012

ליום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
ש"ח	ש"ח		
רכוש שוטף			
1,668,628	1,458,623		מזומנים בבנק ובקופה
13,935	28,670		המחאות לגביה
205	14,368	2	חייבים שונים
<u>1,682,768</u>	<u>1,501,661</u>		
השקעות			
49,985	36,051	3	פיצויי פרישה נטו
<u>37,466</u>	<u>126,766</u>	4	רכוש קבוע נטו
<u>1,770,219</u>	<u>1,664,478</u>		
התחייבויות שוטפות			
39,561	88,195		המחאות לפרעון
7,190	6,016		ספקים
115,400	122,445	5	זכאים שונים
<u>162,151</u>	<u>216,656</u>		
נכסים נטו			
37,466	126,766		ששימשו לרכוש קבוע
662,457	556,438	6	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
908,145	764,618		לשימוש לפעילויות
<u>1,608,068</u>	<u>1,447,822</u>		
<u>1,770,219</u>	<u>1,664,478</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 בנימין זיון
 גזבר



 וגנר יובל
 יו"ר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2010 ש"ח	2011 ש"ח		
3,281,592	2,806,720	7	הכנסות מפעילויות
2,738,575	2,392,543	8	הוצאות לפעילויות
543,017	414,177		הכנסות נטו מפעילויות
417,520	498,053	9	הוצאות הנהלה וכלליות
125,497	(83,876)		(הוצאות) הכנסות נטו, לפני מימון
14,655	29,649		הכנסות מימון, נטו
140,152	(54,227)		(הוצאות) הכנסות נטו, לאחר מימון
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הגבלה	שקיימת	לגביהם	הגבלה	שאינ		
				נכסים	נטו	
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים לרכוש קבוע	לשימוש ייעודי על ידי מוסדות המלכ"ר	לא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,826,003		559,175	93,631		1,173,197	יתרה ליום 1 בינואר 2009
206,456		206,456				הקצבות הוצאות
(398,397)		(398,397)				הכנסות נטו לשנה
88,631			(37,688)		88,631	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת סכומים שיועדו ע"י העמותה
-					37,688	
-		100,000			(100,000)	
1,722,693	-	467,234	55,943	-	1,199,516	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
104,541		104,541				הקצבות הוצאות
(359,318)		(359,318)				הכנסות נטו לשנה
140,152					140,152	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת סכומים שיועדו ע"י העמותה
-			8,538		(8,538)	
-			(27,015)		27,015	
-		450,000			(450,000)	
1,608,068	-	662,457	37,466	-	908,145	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
1,003,382		1,003,382				הקצבות הוצאות
(1,109,401)		(1,109,401)				הכנסות נטו לשנה
(54,227)					(54,227)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
-			113,307		(113,307)	
-			(24,007)		24,007	
1,447,822	-	556,438	126,766	-	764,618	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
140,152	(54,227)
(65,478)	63,548
74,674	9,321
(8,538)	(113,307)
(8,538)	(113,307)
(254,777)	(106,019)
(254,777)	(106,019)
(188,641)	(210,005)
1,857,269	1,668,628
1,668,628	1,458,623
27,015	24,007
(10,900)	13,934
2,245	(14,735)
5,580	(14,163)
(100,934)	47,460
11,516	7,045
(65,478)	63,548

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(גרעון) עודף בשנת הדוח
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
רכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
העברה מנכסים שהוגבלו זמנית

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:
פחת והפחתות
(עליה) בעודף היעודה על העתודה
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(עלייה) ירידה בהמחאות לגביה
(עלייה) ירידה בחייבים שונים
עלייה (ירידה) בספקים והמחאות
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 הני"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*		31.12.2011
216.27	3.821	31.12.2010
211.67	3.549	
שיעור השינוי בתקופה המסתיימת ביום		
%	%	31.12.2011
2.17	7.66	31.12.2010
2.66	(6)	

* 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	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
—	14,163
205	205
205	14,368
====	=====

הוצאות מראש
מס הכנסה

באור 3 - פיצויי פרישה נטו

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
185,368	214,868
135,383	178,817
49,985	36,051
=====	=====

ייעודה לפיצויי פרישה
בניכוי-עתודה לפיצויי פרישה

באור 4 - רכוש קבוע נטו

ההרכב:

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2010	31/12/2011	31/12/2011	31/12/2011
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1	1	146,955	146,956
17,002	96,044	28,180	124,224
20,463	30,721	248,476	279,197
37,466	126,766	423,611	550,377
=====	=====	=====	=====

אתר אינטרנט
רהוט וציוד
ציוד מחשבים

באור 5 - זכאים שונים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
27,463	32,617
87,937	89,828
115,400	122,445
=====	=====

מוסדות
עובדים

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

יתרת סגירה	משיכות השנה	הקצבות השנה	יתרת פתיחה	קרן מיועדת
-	83,276	18,000	65,276	יד הנדיב
-	26,611	-	26,611	פינות פיקניק
-	44,070	-	44,070	די.אי.סי. הלוואות - פינת פיקניק
58,500	18,000	-	76,500	מכון התקנים
-	200,000	-	200,000	חינוך וקידום מודעות
25,000	-	-	25,000	הפקת מערכי לימוד וחומרי עזר לחינוך לנגישות
100,000	-	-	100,000	טיפול משפטי
35,218	39,782	-	75,000	גיוס תרומות בארץ ובח"ל
50,000	-	-	50,000	נגישות טכנולוגית
-	516,930	516,930	-	תל נוף
-	75,000	75,000	-	פינת משחקים בגן אלישבע
212,326	41,498	253,824	-	קרן PRATT
13,976	59,076	73,052	-	ימי עיון
61,418	5,158	66,576	-	הדרכות לבתי ספר
556,438	1,109,401	1,003,382	662,457	יתרה ליום 31.12.11
=====	=====	=====	=====	
662,457	359,319	554,542	467,234	יתרה ליום 31.12.10
=====	=====	=====	=====	

1. יד הנדיב

קרן מיועדת ללימודי נגישות באמצעות האינטרנט, התרומה התקבלה מקרן יד הנדיב במהלך שנת 2009. בנוסף התקבלה תרומה מיועדת לקרן זו בשנת 2011 בסך של 18,000 ש"ח. במהלך שנת הדוח בוצעה יתרת הפעילות עבורה שימשה הקרן בגובה התרומה.

2. פינות פיקניק

במהלך שנת 2008 נתקבלה תרומה מיועדת להנגשת 3 פינות פיקניק מהקרן המשפחתית ע"ש תד אריסון: פינת פיקניק אפולוניה- הסתיימה לקראת סוף שנת 2009. פינת פיקניק עין גדי- הסתיימה בשנת 2009. פינת פיקניק פארק הירדן- הסתיימה בשנת 2010. עפ"י הוראת הקרן המשפחתית על שם תד אריסון מיום 28 בינואר 2010, יתרת הקרן תיועד להקמת פינת פיקניק נוספת בפארק אפולוניה. הקמתה בוצעה והסתיימה בשנת 2011.

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

3. די.אי.סי. הלוואות - פינת פיקניק
בשנת 2010 התקבלה תרומה בסך 50,000 ש"ח מחברת די.אי.סי הלוואות לטובת ביצוע פינת פיקניק במצפור ע"ש לירן סעדיה (ז"ל) בקרית שמונה בשיתוף תרומה מקרן PRATT.
במהלך שנת הדוח הסתיימה הקמת פינת הפיקניק.

4. מכון התקנים
עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 30 בדצמבר 2008, אושרה הקצבה לקידום התקינה במכון התקנים בנושא נגישות בסך 90,000 ש"ח.
בשנת 2009 בוצעה פעילות כני"ל בסך של 13,500 ש"ח, ובשנת 2011 בוצעה פעילות בסך של 18,000 ש"ח.
יתרה קרן מכון התקנים ליום 31 בדצמבר 2011 הינה 58,500 ש"ח.

5. חינוך וקידום מודעות
עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 30 בדצמבר 2009, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 100,000 ש"ח במסגרת קרן ייעודית לחינוך והגברת המודעות על מנת לקדם את מטרות העמותה.
עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2010, החליט הוועד המנהל להוסיף הקצבה של 200,000 ש"ח לאותה פעילות.
הפעילות בוצעה במלואה בשנים 2010 ו-2011 כדלהלן:
בשנת 2010 בוצעה פעילות בסך של 100,000 ש"ח ובשנת 2011 בוצעה פעילות בסך של 200,000 ש"ח.

6. 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.
טרם בוצעה פעילות זו נכון לסוף שנת 2011.
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.

7. 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.
נכון לתום שנת הדוח טרם בוצע שימוש בקרן זו לפעילות המיועדת.

8. גיוס תרומות בארץ ובחו"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 ובחו"ל.
בשנת 2011 בוצעה פעילות של ימי התרמה וגיוס תרומות בסך של 39,782 ש"ח. יתרת הקרן ליום 31 בדצמבר 2011 בסך 35,218 ש"ח.

9. 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.
נכון לתום שנת הדוח טרם בוצע שימוש בקרן זו לפעילות המיועדת.

10. תל נוף
בחודש מאי 2011 התקבלה תרומה ע"י תורמים פרטיים באמצעות הקרן החדשה לישראל בסך של 516,930 ש"ח לטובת הקמת פינת ארוח נגישה בבסיס תל נוף.
הקמתה בוצעה והסתיימה בשנת 2011 בגובה התרומה.

11. פינת משחקים בגן אלישבע
בחודש מאי 2011 התקבלה תרומה מחברת מכתשים אגן בע"מ בסך של 75,000 ש"ח למטרת הנגשת פינת המשחקים ב"גן אלישבע" בעיר אשדוד.
הנגשת הגן הסתיימה בשנת 2011 בגובה סכום התרומה.

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

12. קרן PRATT

בשנת 2011 התקבלה תרומה בסך 253,824 ש"ח מקרן PRATT לטובת השלמת פינות פיקניק שונות ברחבי הארץ. במהלך שנת הדוח שימש סך של 41,498 ש"ח מסכום התרומה להשלמת הקמת מצפור ע"ש לירן סעדיה (ז"ל) בקרית שמונה. יתרת הקרן לתום שנת הדוח הינה 212,326 ש"ח.

13. 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 הדוח בוצעה פעילות בסך של 59,076 ש"ח מקרן זו. יתרת הקרן ליום 31 בדצמבר 2011 הינה 13,976 ש"ח.

14. 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 הדוח בוצעה פעילות בסך של 5,158 ש"ח. יתרת הקרן ליום 31 בדצמבר 2011 הינה 61,418 ש"ח.

באור 7 - הכנסות מפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
1,764,127	1,227,047
1,419,151	1,236,894
98,314	342,779
<u>3,281,592</u>	<u>2,806,720</u>

הכנסות מתרומות וימי התרמה
מיעוץ והפצת נגישות
הכנסות מקידום מודעות וחינוך

בשנים 2010-2011 העמותה לא קיבלה תמיכה ממשרדי ממשלה.

באור 8 - הוצאות לפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
112,721	137,592
324,712	416,721
53,152	4,239
6,949	7,769
189,009	245,224
1,095,543	498,476
47,756	—
434,920	253,871
170,991	370,651
—	43,901
98,415	141,150
182,670	257,807
21,737	15,142
<u>2,738,575</u>	<u>2,392,543</u>

משכורות ונלוות סקירה, הזנה, תאום
משכורות ונלוות ייעוץ נגישות
לימודי נגישות
תחזוקת אתר אינטרנט
איסוף תכנים ומידע
עבודות וייעוץ נגישות
הוצאות ימי התרמה
הוצאות פרויקטים
הוצאות חינוך
נגישות טכנולוגית
משכורות פורום עסקים
המרכז לחיים עצמאיים בשיתוף הגיוינט
פחת מחשבים ואתר אינטרנט

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
ש"ח	ש"ח
93,030	149,877
21,383	51,492
72,464	40,588
14,623	32,431
19,233	18,630
48,401	37,801
56,121	45,000
10,745	15,680
41,284	55,349
34,958	42,340
5,278	8,865
<u>417,520</u>	<u>498,053</u>

משכורות ונלוות הנהלה
דמי שכירות
אחזקה
משרדיות וניהול משרד
ביטוחים
דאר וטלפון
קידום מודעות ופרסום
אירוח
אגרות, דמי רישום וארנונה
שכר טרחה מקצועי ומשפטי
פחת ציוד משרדי