

נגישות ישראל
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2010 ו-2009
4	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2010 ו-2009
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-11	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 2010 ו-2009 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), התש"ל"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 מיזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו 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 2010 ו-2009 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, 29 במרץ 2011

ליום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
ש"ח	ש"ח		
רכוש שוטף			
1,857,269	1,668,628		מזומנים בבנק ובקופה
16,180	13,935		המחאות לגביה
5,785	205	2	חייבים שונים
<u>1,879,234</u>	<u>1,682,768</u>		
השקעות			
39,085	49,985	3	פיצויי פרישה נטו
<u>55,943</u>	<u>37,466</u>	4	רכוש קבוע נטו
<u>1,974,262</u>	<u>1,770,219</u>		
התחייבויות שוטפות			
140,644	39,561		המחאות לפרעון
7,041	7,190		ספקים
103,884	115,400		זכאים שונים
<u>251,569</u>	<u>162,151</u>		
נכסים נטו			
55,943	37,466		שימוש לרכוש קבוע
467,234	662,457	5	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
1,199,516	908,145		לשימוש לפעילויות
<u>1,722,693</u>	<u>1,608,068</u>		
<u>1,974,262</u>	<u>1,770,219</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בנימיני רן
גזבר

וגנר יובל
יו"ר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2009 ש"ח	2010 ש"ח		
3,332,674	3,281,592	6	הכנסות מפעילויות
2,843,288	2,738,575	7	הוצאות לפעילויות
489,386	543,017		הכנסות נטו מפעילויות
418,352	417,520	8	הוצאות הנהלה וכלליות
71,034	125,497		הכנסות נטו, לפני מימון
17,597	14,655		הכנסות מימון, נטו
88,631	140,152		הכנסות נטו, לאחר מימון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

(בשקלים חזשים)

הגבלה	שקיימת	לגביהם	הגבלה	שאינ		
				נכסים	נטו	
	באופן	באופן	נכסים	לשימוש	לפועל	
סך הכל	באופן	זמני	ששימשו	לשימוש	לפועל	
	קבוע	זמני	לרכוש	לשימוש	לפועל	
	קבוע	זמני	קבוע	לשימוש	לפועל	
				על ידי-	לא יועדו	
				מוסדות	על ידי	
				המלכ"ר	מוסדות	
					המלכ"ר	
1,874,595		363,900	87,072		1,423,623	יתרה ליום 1 בינואר 2008
227,400		227,400				הקצבות
(222,125)		(222,125)				הוצאות
(53,867)					(53,867)	(גרעון) נטו לשנה
-			48,377		(48,377)	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו
-			(41,818)		41,818	שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-		190,000			(190,000)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
						סכומים שיועדו ע"י העמותה
1,826,003	-	559,175	93,631	-	1,173,197	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
206,456		206,456				הקצבות
(398,397)		(398,397)				הוצאות
88,631					88,631	הכנסות נטו לשנה
-			(37,688)		37,688	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
-		100,000			(100,000)	סכומים שיועדו ע"י העמותה
1,722,693	-	467,234	55,943	-	1,199,516	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
104,541		104,541				הקצבות
(359,318)		(359,318)				הוצאות
140,152					140,152	הכנסות נטו לשנה
-			8,538		(8,538)	סכומים ששוחזרו 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
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
88,631	140,152	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
64,498	(65,478)	<u>עודף בשנת הדוח</u> התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
153,129	74,674	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
—	(8,538)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
—	(8,538)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(191,941)	(254,777)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u> העברה מנכסים שהוגבלו זמנית
(191,941)	(254,777)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(38,812)	(188,641)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
1,896,081	1,857,269	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,857,269	1,668,628	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<u>נספח א'</u> <u>התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
37,688	27,015	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(18,076)	(10,900)	פחת והפחותות
(7,164)	2,245	(עליה) בעודף היעודה על העתודה
18,556	5,580	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
8,340	(100,934)	ירידה (עלייה) בהמחאות לגביה
25,154	11,516	ירידה בחייבים שונים
		(ירידה) עלייה בספקים ונותני שרות
		עלייה בזכאים אחרים
64,498	(65,478)	

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. מטרותיה, בין השאר, הן הפצת המידע שבמאגרי המידע בנושא נגישות לנכים וקשישים בישראל.

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 נוקפים להכנסה עם התהוותם.

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

מזד חודש דצמבר	שער החליפין היציג של דולר ארה"ב		ליום
	בנקודות*	בש"ח	
211.67	3.549		31.12.2010
206.2	3.775		31.12.2009
			שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום
%	%		31.12.2010
2.7	(6)		31.12.2009
3.9	(0.7)		

* 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	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
5,580	—
205	205
<u>5,785</u>	<u>205</u>
=====	====

הוצאות מראש
מס הכנסה

באור 3 - פיצויי פרישה נטו
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
183,936	185,368
144,851	135,383
<u>39,085</u>	<u>49,985</u>
=====	=====

ייעודה לפיצויי פרישה
בניכוי-עתודה לפיצויי פרישה

באור 4 - רכוש קבוע נטו
ההרכב:

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2009	31/12/2010	31/12/2010	31/12/2010
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1	1	146,955	146,956
22,280	17,002	19,315	36,317
33,662	20,463	233,334	253,797
<u>55,943</u>	<u>37,466</u>	<u>399,604</u>	<u>437,070</u>
=====	=====	=====	=====

אתר אינטרנט
רהוט וצידוד
ציוד מחשבים

באור 5 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

<u>קרו מיועדת</u>	<u>יתרת פתיחה</u>	<u>הקצבות השנה</u>	<u>משיכות השנה</u>	<u>יתרת סגירה</u>
יד הנדיב	81,515	-	16,240	65,275
פינות פיקניק	113,264	-	86,653	26,611
אופיר אופטיקה	38,105	18,000	56,105	-
די.אי.סי. הלוואות - פינת פיקניק	-	50,000	5,930	44,070
פעילות חינוכית בירושלים	-	36,541	36,541	-
ארוחות חושים	57,850	-	57,850	-
מכון התקנים	76,500	-	-	76,500
חינוך וקידום מודעות	100,000	200,000	100,000	200,000
הפקת סרטון מודעות	-	25,000	-	25,000
טיפול משפטי	-	100,000	-	100,000
גיוס תרומות בארץ ובחו"ל	-	75,000	-	75,000
נגישות טכנולוגית	-	50,000	-	50,000
יתרה ליום 31.12.10	467,234	554,541	359,319	662,456
יתרה ליום 31.12.09	559,175	306,456	398,397	467,234

1. יד הנדיב

קרן מיועדת ללימודי נגישות באמצעות האינטרנט, התרומה התקבלה מקרן יד הנדיב במהלך שנת 2008.

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 בפברואר 2010, יתרת הקרן תיועד להקמת פינת פיקניק נוספת בפארק אפולניה.

3. אופיר אופטרוניקה

תרומה מיועדת שהתקבלה בשנים 2009 ו 2010 להקמת פינת פיקניק בפארק דניה בירושלים. פינת הפיקניק הושלמה בשנת 2010.

4. די.אי.סי. הלוואות - פינת פיקניק

במהלך שנת 2010 התקבלה תרומה בסך 50,000 ש"ח מחברת די.אי.סי הלוואות לטובת ביצוע פינת פיקניק. בשנת 2010 החלה הפעילות וטרם הסתיימה. יתרת הקרן ליום 31.12.10 הינה 44,070 ש"ח.

5. פעילות חינוכית בירושלים

במהלך שנת 2010 התקבלה תרומה בסך 36,541 ש"ח מהתורם Jay and Shira Ruderman לטובת פעילות חינוכית בבתי ספר בירושלים. פעילות זו בוצעה בשנת 2010.

6. ארוחות חושים

ביולי 2009 התקבלה תרומה בסך 77,291 ע"י "The Gendel Charitable Trust" באמצעות הסוכנות היהודית לא"י. עד סוף שנת 2010 בוצעו ארוחות חושים בגובה התרומה.

7. מכון התקנים

עפ"י פרוטוקול ישיבת ועד מיום 30 בדצמבר 2008, אושרה הקצבה לקידום התקינה במכון התקנים בנושא נגישות בסך 90,000 ש"ח לשנות הפעילות 2009 ו 2010. היתרה בקרן ליום 31.12.10 עומדת על סך של 76,500 ש"ח.

באור 5 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני - המשך

8. **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. בשנת 2010 בוצעה פעילות בסך של 100,000 ש"ח כך שיתרת הקרן עומדת על 200,000 ש"ח.

9. **הפקת סרטון מודעות**
 עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2010, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 25,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית להפקת סרטון לקידום המודעות.

10. **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.

11. **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.

12. **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.

באור 6 - הכנסות מפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
1,651,781	1,764,127	הכנסות מתרומות וימי התרמה
1,680,893	1,419,151	מיעוץ והפצת נגישות
—	98,314	הכנסות מקידום מודעות וחינוך
3,332,674	3,281,592	
=====	=====	

בשנים 2009-2010 העמותה לא קיבלה תמיכה ממשרדי ממשלה.

באור 7 - הוצאות לפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
207,826	112,721	משכורות ונלוות סקירה, הזנה, תאום
432,008	324,712	משכורות ונלוות ייעוץ נגישות
133,970	53,152	לימודי נגישות
3,442	6,949	תחזוקת אתר אינטרנט
168,808	189,009	איסוף תכנים ומידע
1,134,954	1,095,543	עבודות וייעוץ נגישות
47,649	47,756	הוצאות ימי התרמה
5,776	—	גיוס תרומות
676,445	434,920	הוצאות פרויקטים
—	170,991	הוצאות חינוך
—	98,415	פורום עסקים
—	182,670	המרכז לחיים עצמאיים בשיתוף הגויינט
32,410	21,737	פחת מחשבים ואתר אינטרנט
2,843,288	2,738,575	
=====	=====	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
108,493	93,030	משכורות ונלוות הנהלה
86,874	21,383	דמי שכירות
58,980	72,464	אחזקה
29,562	14,623	משרדיות וניהול משרד
7,975	19,233	ביטוחים
41,966	48,401	דאר וטלפון
2,153	56,121	קידום מודעות ופרסום
8,663	10,745	אירוח
37,743	41,284	אגרות, דמי רישום וארנונה
30,665	34,958	שכר טרחה מקצועי ומשפטי
5,278	5,278	פחת ציוד משרדי
418,352	417,520	
=====	=====	