

נגישות ישראל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2008

תוכן העניינים

דף

2

3

4

5

6

7-10

דוח רואי החשבון המבקרים

מאזנים ליום 31 בדצמבר 2008 ו-2007

דוחות על הפעילויות לשנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2008 ו-2007

דוח על השינויים בנכסים נטו

דוחות על תזרימי המזומנים

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 2008 ו-2007 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), 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 שישמשו 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.


לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2008 ו-2007 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.


עזרא כדורי ושות'
רואי חשבון

פתח-תקוה, 30 במרץ 2009

ליום 31 בדצמבר		באור	
2007	2008		
ש"ח	ש"ח		
רכוש שוטף			
1,874,393	1,896,081		מזומנים בבנק ובקופה
—	9,016		המחאות לגביה
4,735	24,341	2	חייבים שונים
<u>1,879,128</u>	<u>1,929,438</u>		
השקעות			
20,419	21,009	3	פיצויי פרישה נטו
<u>87,072</u>	<u>93,631</u>	4	רכוש קבוע נטו
<u>1,986,619</u>	<u>2,044,078</u>		
התחייבויות שוטפות			
105,411	132,743		המחאות לפרעון
6,613	6,602		ספקים
—	78,730		זכאים שונים
<u>112,024</u>	<u>218,075</u>		
נכסים נטו			
87,072	93,631		שימשו לרכוש קבוע
363,900	559,175	5	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
1,423,623	1,173,197		לשימוש לפעילויות
<u>1,874,595</u>	<u>1,826,003</u>		
<u>1,986,619</u>	<u>2,044,078</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 בנימין רן
 גזבר


 וגנר יובל
 יו"ר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2007	2008		
ש"ח	ש"ח		
3,034,467	3,113,950	6	הכנסות מפעילויות
2,324,077	2,801,584	7	הוצאות לפעילויות
710,390	312,366		הכנסות נטו מפעילויות
248,881	391,540	8	הוצאות הנהלה וכלליות
461,509	(79,174)		(הוצאות) הכנסות נטו, לפני מימון
(41,439)	(25,307)		הכנסות מימון, נטו
502,948	(53,867)		(הוצאות) הכנסות נטו, לאחר מימון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הגבלה	לגביהם	שקיימת	הגבלה	לגביהם		שאינ נכסים לפעילות לא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
				נטו	לשימוש יועדו על ידי- מוסדות המלכ"ר	
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים ששימשו לרכוש קבוע	נכסים ששימשו לרכוש קבוע	נכסים ששימשו לרכוש קבוע	נכסים ששימשו לרכוש קבוע
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
497,795		40,268	64,800		392,727	יתרה ליום 1 בינואר 2006
90,480		90,480			268	הקצבות
—		(268)				העברות חדצדדיות
(130,480)		(130,480)			913,852	הוצאות
913,852						הכנסות נטו לשנה
—			38,105		(38,105)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
—			(30,811)		30,811	שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
						סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
1,371,647	—	—	72,094	—	1,299,553	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
502,948					502,948	הכנסות נטו לשנה
—			51,870		(51,870)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
—			(36,892)		36,892	שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
—		363,900			(363,900)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
						סכומים שיועדו ע"י העמותה
1,874,595	—	363,900	87,072	—	1,423,623	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
227,400		227,400				הקצבות
(222,125)		(222,125)			(53,867)	הוצאות
(53,867)						(גרעון) נטו לשנה
—			48,377		(48,377)	סכומים ששוחררו 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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2007	2008	
ש"ח	ש"ח	
502,948	(53,867)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (גרעון) עודף בשנת הדוח התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
(57,157)	118,657	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
445,791	64,790	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה רכישת נכסים קבועים
(51,870)	(48,377)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(51,870)	(48,377)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון העברה מנכסים שהוגבלו זמנית
-	5,275	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
-	5,275	
393,921	21,688	עלייה במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,480,472	1,874,393	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
1,874,393	1,896,081	נספח א' התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
36,892	41,819	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים: פחת והפחתות עלייה) בעודף היעודה על העתודה שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: עלייה בהמחאות לגביה עליה בחייבים שונים עלייה (ירידה) בספקים ונותני שרות עלייה בזכאים אחרים
(18,235)	(590)	
-	(9,016)	
(4,530)	(19,606)	
(71,284)	27,321	
-	78,729	
(57,157)	118,657	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי ועיקרי המדיניות החשבונאית

א. נגישות ישראל (עמותה) הינה עמותה הרשומה לפי חוק העמותות. מטרתה, 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 אי 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:

ממד חודש דצמבר	שער החליפין היציג של דולר ארה"ב		ליום
	בנקודות*	בש"ח	
198.4	3.802	31.12.2008	
191.2	3.846	31.12.2007	
%	%	שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום	
3.8	(1.1)	31.12.2008	
3.4	(8.97)	31.12.2007	

* 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 - חיבים שונים
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2007	2008
ש"ח	ש"ח
—	23,136
4,530	—
205	1,205
4,735	24,341
=====	=====

מקדמות לספקים
מוסדות
מס הכנסה

באור 3 - פיצויי פרישה נטו
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2007	2008
ש"ח	ש"ח
60,295	97,883
39,876	76,874
20,419	21,009
=====	=====

ייעודה לפיצויי פרישה
בניכוי-עתודה לפיצויי פרישה

באור 4 - רכוש קבוע נטו
ההרכב:

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2007	31/12/2008	31/12/2008	31/12/2008
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
582	1	146,955	146,956
21,957	27,558	8,759	36,317
64,533	66,072	179,187	245,259
87,072	93,631	334,901	428,532
=====	=====	=====	=====

אתר אינטרנט
רהוט וציוד
ציוד מחשבים

באור 5 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

ליום 31 בדצמבר

<u>2007</u> ש"ח	<u>2008</u> ש"ח	
	363,900	
	32,500	
	194,900	
163,900		1. יתרת פתיחה בעלת אופי זמני
200,000		2. הקצבות השנה - קרן מיועדת ללימוד באינטרנט
	100,000	3. הקצבות השנה - קרן מיועדת פינות פיקניק
	90,000	4. הקצבות השנה - קרן מיועדת תעסוקה
	(222,125)	5. הקצבות השנה - קרן מיועדת לדעת מראש
		בניכוי, משיכות השנה
-----	-----	
363,900	559,175	
=====	=====	

סה"כ

1. קרן מיועדת ללימוד באינטרנט.

במהלך שנת 2008 נתקבלה תרומה מיועדת ללימודי נגישות דרך האינטרנט מקרן יד הנדיב. בשנת 2008 טרם נוצלו כספי התרומה ויתרת הקרן הינה בסך של 32,500 ש"ח.

2. קרן מיועדת פינות פיקניק.

במהלך שנת 2008 נתקבלה תרומה מיועדת להנגשת 3 פינות פיקניק מהקרן המשפחתית ע"ש תד אריסון. בשנת 2008 נוצל סכום בסך של 10,125 ש"ח והיתרה בסך של 184,775 ש"ח מועברת לשימוש בשנת 2009.

3. קרן מיועדת לדעת מראש.

בשנת 2008 נוצלו סכומים בסך של 200,000 ש"ח לטובת פרויקט לדעת מראש. עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 30 בדצמבר 2008, אושרה הקצבה נוספת לפרויקט לדעת מראש בסך 100,000 ש"ח לשנת הפעילות 2009.

4. קרן מיועדת תעסוקה

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 18 בדצמבר 2007, אושרה הקצבה לפרויקט תעסוקה בסך 163,900 ש"ח לשנת הפעילות 2008. בשנת 2008 נוצל סכום בסך של 12,000 ש"ח והיתרה בסך 151,900 ש"ח תועבר לשימוש בשנת 2009.

5. קרן מיועדת מכון התקנים

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 30 בדצמבר 2008, אושרה הקצבה לקידום התקינה במכון התקנים בנושא נגישות בסך 90,000 ש"ח לשנת הפעילות 2009.

באור 6 - הכנסות מפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2007	2008
ש"ח	ש"ח
1,482,588	1,728,454
50,000	50,000
1,501,879	1,335,496
-----	-----
3,034,467	3,113,950
=====	=====

הכנסות מתרומות וימי התרמה
ממשרדי ממשלה
מיעוץ והפצת נגישות

באור 7 - הוצאות לפעילויות
ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2007	2008
ש"ח	ש"ח
100,798	84,650
319,207	295,013
21,504	9,988
9,555	8,971
290,788	237,125
970,086	898,077
75,693	67,383
34,961	45,871
467,343	1,117,164
34,142	37,342
2,324,077	2,801,584
=====	=====

משכורות ונלוות סקירה, הזנה, תאום
משכורות ונלוות ייעוץ נגישות
לימודי נגישות
תחזוקת אתר אינטרנט
איסוף תכנים ומידע
עבודות קבלני משנה והוצאות
הוצאות ימי התרמה
גיוס תרומות
הוצאות פרויקטים
פחת מחשבים ואתר אינטרנט

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות
ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2007	2008
ש"ח	ש"ח
103,320	185,637
30,657	53,297
19,160	26,864
23,974	19,534
4,961	11,440
17,599	18,672
11,865	14,449
13,227	22,160
21,368	35,011
2,750	4,476
248,881	391,540
=====	=====

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