

נגישות ישראל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן העניינים

דף

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2013 ו-2012
4	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2013 ו-2012
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-13	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 2013 ו-2012 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 שיושמן 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 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

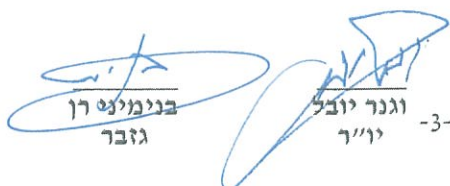
עזרא כדורי ושות'
רואי חשבון

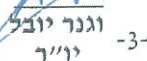
פתח-תקוה, 29 במאי 2014

ליום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
ש"ח	ש"ח		
			<u>רכוש שוטף</u>
1,231,864	1,538,068		מזומנים בבנק ובקופה
38,330	48,472		המחאות לגביה
27,167	33,065	2	חייבים שונים
<u>1,297,361</u>	<u>1,619,605</u>		
			<u>השקעות</u>
70,509	69,094	3	פיצויי פרישה נטו
<u>122,860</u>	<u>169,488</u>	4	<u>רכוש קבוע נטו</u>
<u>1,490,730</u>	<u>1,858,187</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
123,660	130,646		המחאות לפרעון
5,604	4,648		ספקים
157,134	178,762	5	זכאים שונים
<u>286,398</u>	<u>314,056</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
122,860	169,488		ששימשו לרכוש קבוע
568,834	812,401	6	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
512,638	562,242		לשימוש לפעילויות
<u>1,204,332</u>	<u>1,544,131</u>		
<u>1,490,730</u>	<u>1,858,187</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


רימון מיכאל
מנכ"ל


בנימין גורן
גזבר


וגנר יובל
יו"ר

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2012	2013		
ש"ח	ש"ח		
3,078,207	4,928,618	7	הכנסות מפעילויות
2,640,683	3,777,830	8	הוצאות לפעילויות
437,524	1,150,788		הכנסות נטו מפעילויות
453,490	711,792	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(15,966)	438,996		הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
10,080	(17,264)		(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
(5,886)	421,732		הכנסות (הוצאות) נטו, לאחר מימון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה		הגבלה נכסים ששימשו לרכוש קבוע	לגביהם נטו לשימוש		שאינ נכסים לא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
	באופן קבוע	באופן זמני		ל יו ת	ל יו ת		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,608,068		662,457	37,466			908,145	יתרה ליום 1 בינואר 2011
1,003,382		1,003,382					הקצבות הוצאות
(1,109,401)		(1,109,401)				(54,227)	גרעון נטו לשנה
(54,227)							סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-			113,307			(113,307)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
-			(24,007)			24,007	
1,447,822	-	556,438	126,766	-		764,618	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
279,815		279,815					הקצבות הוצאות
(517,419)		(517,419)				(5,886)	גרעון נטו לשנה
(5,886)							סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-			22,910			(22,910)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
-			(26,816)			26,816	סכומים שיועדו ע"י העמותה
-		250,000				(250,000)	
1,204,332	-	568,834	122,860	-		512,638	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
697,709		697,709					הקצבות הוצאות
(779,642)		(779,642)				421,732	עודף נטו לשנה
421,732		(49,500)				49,500	סכומים ששוחררו מהגבלה
-			82,094			(82,094)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-			(35,466)			35,466	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
-		375,000				(375,000)	סכומים שיועדו ע"י העמותה
1,544,131	-	812,401	169,488	-		562,242	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		עודף (גרעון) בשנת הדוח
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
(5,886)	421,732	
39,641	48,499	
33,755	470,231	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
		רכישת נכסים קבועים
(22,910)	(82,094)	
(22,910)	(82,094)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
		העברה מנכסים שהוגבלו זמנית
(237,604)	(81,933)	
(237,604)	(81,933)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
		עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
(226,759)	306,204	
1,458,623	1,231,864	
1,231,864	1,538,068	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א'
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
		פחת והפחותות
		עליה (ירידה) ביעודה לפיצויים נטו
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		עלייה בהמחאות לגביה
		עליה בחייבים שונים
		עלייה בספקים והמחאות
		עלייה בזכאים ויתרות זכות
26,816	35,466	
(34,458)	1,415	
(9,660)	(10,142)	
(12,799)	(5,898)	
35,053	6,030	
34,689	21,628	
39,641	48,499	

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:

מדד בישראל		שער החליפין		תאריך הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013 ליום 31 בדצמבר 2012
מדד בגין נקודות	מדד ידוע נקודות	היציג של האירו (ש"ח ל-1 אירו)	היציג של הדולר (ש"ח ל-1 דולר)	
141.55	141.41	4.782	3.471	
139.03	138.77	4.921	3.733	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	שיעור השינוי: לשנה שנסתיימה:
1.81	1.90	(2.82)	(7.02)	ליום 31 בדצמבר 2013
1.64	1.45	(0.35)	(2.30)	ליום 31 בדצמבר 2012

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 השמוש המשוערת בהם.

באור 2 - חייבים שונים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
26,962	5,286
—	27,779
205	—
27,167	33,065
=====	=====

מקדמות לספקים
הוצאות מראש
מס הכנסה

באור 3 - פיצויי פרישה נטו

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
253,136	328,598
(182,627)	(259,504)
70,509	69,094
=====	=====

ייעודה לפיצויי פרישה
בניכוי-עתודה לפיצויי פרישה

באור 4 - רכוש קבוע נטו

ההרכב:

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2012	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1	1	146,955	146,956
89,610	102,358	52,563	154,921
33,249	67,129	286,375	353,504
<u>122,860</u>	<u>169,488</u>	<u>485,893</u>	<u>655,381</u>
=====	=====	=====	=====

אתר אינטרנט
רהוט וציווד
ציוד מחשבים

באור 5 - זכאים שונים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
41,220	34,497
115,914	144,265
<u>157,134</u>	<u>178,762</u>
=====	=====

מוסדות
עובדים

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

<u>יתרת סגירה</u>	<u>משיכות השנה</u>	<u>הקצבות השנה</u>	<u>יתרת פתיחה</u>	<u>קרן מיועדת</u>
-	49,500	-	49,500	מכון התקנים
125,000	100,000	125,000	100,000	טיפול משפטי
125,000	100,000	125,000	100,000	גיוס תרומות בארץ ובח"ל
-	50,000	-	50,000	נגישות טכנולוגית
136,782	4,602	-	141,384	קרן PRATT
-	20,000	-	20,000	קרן פרץ נפתלי
55,062	276,945	224,057	107,950	קרן ע"ש תד אריסון
170,794	49,206	220,000	-	קרן מליסרון
48,063	26,937	75,000	-	קרן קסירר
-	97,500	97,500	-	קרן פיליפ מוריס
26,700	-	26,700	-	קרן ברכה
-	54,452	54,452	-	קרן יד הנדיב
125,000	-	125,000	-	קרן מרכז נגישות להמרת פורמטים
812,401	829,142	1,072,709	568,834	יתרה ליום 31.12.13
568,834	517,419	529,815	556,438	יתרה ליום 31.12.12

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 2012 בוצעה פעילות בסך של 40,500 ש"ח. בשנת 2013 החליטה הנהלת העמותה להפסיק את ההתקשרות עם מכון התקנים לפעילות זו לאור אי התקדמות הפעילות כמצופה, והיתרה בסך של 49,500 ש"ח שוחררה מהגבלה זמנית.

2. טיפול משפטי

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 24 בדצמבר 2012, 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 25 בדצמבר 2013, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 125,000 ש"ח נוספים לקרן זו. במהלך שנת 2013 בוצעה פעילות בסך של 100,000 ש"ח. יתרה בקרן ליום 31 בדצמבר 2013 הינה בסך של 125,000 ש"ח.

3. גיוס תרומות בארץ ובח"ל

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 24 בדצמבר 2012, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 100,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית לצורך גיוס תרומות בארץ ובח"ל. עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 25 בדצמבר 2013, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 125,000 ש"ח נוספים לקרן זו. בשנת הדוח בוצעה פעילות בסך של 100,000 ש"ח. יתרה בקרן ליום 31 בדצמבר 2013 הינה בסך של 125,000 ש"ח.

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - המשך4. נגישות טכנולוגית

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 20 בדצמבר 2012, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 50,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית לנגישות טכנולוגית - אינטרנט. בשנת הדוח בוצעה הפעילות עבורה שימשה הקרן בגובה התרומה.

5. 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. בשנת 2013 נוצל סך של 4,602 ש"ח. יתרת הקרן ליום 31 בדצמבר 2013 הינה 136,782 ש"ח.

6. 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. בשנת הדוח בוצעה הפעילות עבורה שימשה הקרן בגובה התרומה.

7. 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', בי של נגישות" - חינוך והעלאת מודעות תלמידי בתי ספר יסודיים לנושא הנגישות. במהלך שנת 2012 בוצעה פעילות בסך של 133,090 ש"ח. ובשנת הדוח בוצעה פעילות בגובה היתרה בקרן בסך של 107,950 ש"ח.

כמו כן, במהלך שנת 2013 התקבלה תרומה נוספת מקרן תד אריסון בסך של 224,057 ש"ח עבור "א', בי של נגישות" בכ- 19 בתי ספר יסודיים ומימון של כנס במערכת החינוך. סך של 168,995 ש"ח נוצל בשנת הדוח והיתרה בסך של 55,062 ש"ח צפויה להתממש בשנת 2014 לפעילות המיועדת.

8. קרן מליסרון

בחודש מרץ 2013 התקבלה תרומה מקרן מליסרון בסך של 220,000 ש"ח עבור הקמה של פינות פיקניק / אתרי פנאי נגישים לנכים בכ-3 אתרים ברחבי הארץ. בשנת הדוח נוצל סך של 49,206 ש"ח מקרן זו והיתרה בסך של 170,794 ש"ח צפויה להתממש בשנת 2014.

9. קרן קסירה

בחודש מאי 2013 התקבלה תרומה מקרן יוסף וקריסטינה קסירר בסך של 75,000 ש"ח עבור פרויקט "נאמני נגישות" בכ-6 בתי ספר על יסודיים שכבות ח"י". בשנת הדוח בוצעה פעילות בסך של 26,937 ש"ח, כך שיתרת הקרן לתום שנת הדוח בסך של 48,063 ש"ח.

10. קרן פיליפ מוריס

בחודש יולי 2013 התקבלה תרומה מחברת פיליפ מוריס בע"מ בסך של 97,500 ש"ח עבור תוכנית "עזור לי לעזור לך- הדרכות נגישות השירות" ל-11 רשויות מקומיות. בשנת הדוח בוצעה הפעילות במלואה בגובה התרומה.

11. קרן ברכה

בחודש נובמבר 2013 התקבלה תרומה מקרן ברכה בסך של 26,700 ש"ח עבור "פרויקט אמצע החיים" העוסק בליווי קצר מועד לאנשים עם מוגבלות לא מולדת. הפרויקט יבוצע במרחב אילת והערבה. סך זהו נוסף צפוי להתקבל בשנת 2014. ליום 31 בדצמבר 2013 טרם בוצע שימוש בקרן זו לפעילות המיועדת.

באור 6 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - המשך12. קרן יד הנדיב

במהלך שנת 2013 התקבל סך של 54,452 ש"ח מקרן יד הנדיב לצורך פעילות עריכת חומר מקצועי בתחום נגישות מבנים, תשתיות וסביבה (מתו"ס) ונגישות השירות. הפעילות בוצעה במלואה בשנת הדוח.

13. מרכז נגישות להמרת פורמטים

עפ"י פרוטוקול ישיבת וועד מיום 25 בדצמבר 2013, החליט הוועד המנהל כי העמותה תקצה 125,000 ש"ח במסגרת קרן יעודית לצורך הקמת מרכז נגישות להמרת פורמטים. ליום 31 בדצמבר 2013 טרם בוצע שימוש בקרן זו לפעילות המיועדת.

באור 7 - הכנסות מפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
1,199,869	1,530,459
1,210,691	1,882,711
566,747	509,987
100,900	1,005,461
3,078,207	4,928,618
=====	=====

הכנסות מתרומות וימי התרמה
הכנסות מיעוץ וסקרי נגישות
הכנסות מקידום מודעות וחינוך
הכנסות מהדרכה והכשרה מקצועית

רשנים 2012-2013 העמותה לא קיבלה תמיכה ממשרדי ממשלה.

באור 8 - הוצאות לפעילויות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
51,113	—
1,433,258 *	1,842,952
761,519	649,724
61,464	723,541
318,247	501,774
—	31,910
—	5,112
15,082	22,817
2,640,683	3,777,830
=====	=====

הוצאות ימי התרמה
הוצאות יעוץ וסקרי נגישות
הוצאות קידום מודעות וחינוך
הוצאות הדרכה והכשרה מקצועית
המרחב לחיים עצמאיים בגליל בשיתוף הגיוינט
נגישות ישראל צפון - נ.י.צ.
מרחב אילת והערבה
פחת מחשבים ואתר איטרנט

* מויין מחדש

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
ש"ח	ש"ח	
184,851	357,331	משכורות ונלוות הנהלה
19,691	22,807	דמי שכירות
49,627	49,171	אתזקה
—	52,791	פרסום וקידום מודעות
43,386	51,903	משרדיות וניהול משרד
25,863	41,405	ביטוחים
27,449	23,129	דאר וטלפון
16,230	22,089	אירוח
39,859	43,417	אגרות, דמי רישום וארנונה
34,800	35,100	שכר טרחה מקצועי ומשפטי
11,734	12,649	פחת ציוד משרדי
453,490	711,792	
=====	=====	