

**דוחות כספיים של**

**אור ישראל - 2012 (ע"ר)**

**580553030**

**לשנת 2016**

אור ישראל - 2012 (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6-8

באורים לדוחות הכספיים



**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת**

**אור ישראלי - 2012 (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אור ישראלי - 2012 (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

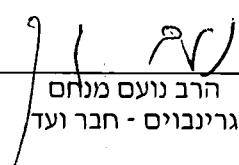
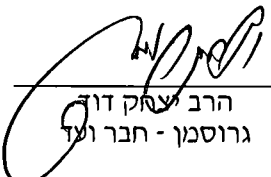
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת משנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

24.7.17

אביגיל שקוביצקי  
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	באור
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		<u>רכוש שוטף</u>
826,275	924,551	מזומנים בבנק
600,000	-	הכנסות לקבל
19,627	20,331	הוצאות ביטוח מראש
<u>1,445,902</u>	<u>944,882</u>	
255,983	291,838	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,701,885</u>	<u>1,236,720</u>	סה"כ נכסים
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	141	בנק - משיכת יתר
1,812,126	-	קרית חינוך מגדל אור (ע"ר)
212,452	476,339	המחאות לפרעון
142,835	102,660	ספקים וזכאים
92,272	170,704	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>2,259,685</u>	<u>749,844</u>	
<u>2,259,685</u>	<u>749,844</u>	סה"כ התחייבויות
		<u>נכסים נטו</u>
		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
(813,783)	195,038	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
255,983	291,838	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>(557,800)</u>	<u>486,876</u>	
<u>1,701,885</u>	<u>1,236,720</u>	סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הרב נועם מנחם  
 גרינבוים - חבר ועד

הרב יצחק דוד  
 גרוסמן - חבר ועד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
			<b>מחזור הפעילויות</b>
2,057,664	6,145,070	4	תרומות בכסף
2,395,169	2,647,242	5	תרומות שווי מתנדבים
639,827	472,026		תמיכות משרד החינוך ארגון נוער
20,500	47,140		רשויות מקומיות
<u>5,113,160</u>	<u>9,311,478</u>		
			<b>עלות הפעילויות</b>
2,395,170	2,647,243	5	מתנדבים - כח אדם לפעילות
1,016,508	1,599,900	6	שכר ונלוות ושירותי הפעלה
(*) 803,498	1,264,270		מזון לפעילות
(*) 123,835	920,161		פעילות ולימודיות
(*) 483,307	551,162		ארועים
(*) 84,952	367,101		אחזקה
(*) 367,268	514,385		שבתות וטיולים
-	40,000		תמיכות
4,885	38,165		אחזקת רכב
38,359	26,833		פחת
<u>(5,317,782)</u>	<u>(7,969,220)</u>		
<u>(204,622)</u>	<u>1,342,258</u>		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות (לפעילויות)
303,044	296,708	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(507,666)	1,045,550		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(3,376)	(874)		מימון, נטו
<u>(511,042)</u>	<u>1,044,676</u>		עודף (גרעון) לשנה
	(813,783)		כיסוי גרעון שנים קודמות
	<u>230,893</u>		עודף לאחר כיסוי גרעון שנים קודמות
			(*) מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<b>שאין לגביהם הגבלה</b>		
<b>סה"כ</b>	<b>נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע</b>	<b>שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר</b>
<b>שקלים חדשים</b>	<b>שקלים חדשים</b>	<b>שקלים חדשים</b>
(46,758)	159,816	(206,574)
<b>יתרת ליום 1 בינואר 2015</b>		
<b>תוספות במהלך השנה</b>		
גרעון לשנה		
<b>גריעות במהלך השנה</b>		
<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>		
ששימשו לרכוש קבוע		
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת		
-	134,526	(134,526)
-	(38,359)	38,359
-	96,167	(96,167)
(557,800)	255,983	(813,783)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015		
<b>תוספות במהלך השנה</b>		
הכנסות נטו לשנה		
<b>גריעות במהלך השנה</b>		
<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>		
ששימשו לרכוש קבוע		
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת		
-	62,809	(62,809)
-	(26,954)	26,954
-	35,855	(35,855)
486,876	291,838	195,038
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה נוסדה ביום 1 אפריל 2012 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה 580553030.
- ב. מטרות העמותה הן פעילות חברה, חינוך ורווחה בקרב נוער יהודי. הקמה והפעלת מועדונים ומרכזי למידה לנוער בכל רחבי הארץ. ייזום וביצוע פעילויות כלל ארציות מאורגנות במועדונים.
- ג. בשנת הדוח העמותה הפעילה מועדני נוער לנערים בכל רחבי הארץ.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

- א. **בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**  
 הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים למוסדות ללא כוונת רווח ובהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל ובהתאם לתקן מס' 5 ותקן מס' 36 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.  
 לא הוצג דוח על תזרימי המזומנים מאחר ולדעת ועד העמותה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

- ב. **רכוש קבוע**  
 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-7	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר

- ג. **נכסים נטו**  
 על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:  
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של העמותה.  
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

- ה. **מזומנים ושווי מזומנים**  
 מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות בין היתר פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

**באור 3 - רכוש קבוע, נטו**

2015	2016		ציד וריהוט למועדוניכ שקלים חדשים
	סה"כ שקלים חדשים	שיפורים במושכר שקלים חדשים	
198,180	332,705	10,000	322,705
134,526	62,689	630	62,059
<u>332,706</u>	<u>395,394</u>	<u>10,630</u>	<u>384,764</u>
38,364	76,723	3,312	73,411
38,359	26,833	1,003	25,830
<u>76,723</u>	<u>103,556</u>	<u>4,315</u>	<u>99,241</u>
<u>255,983</u>	<u>291,838</u>	<u>6,315</u>	<u>285,523</u>

**עלות**  
 יתרה ליום 1 בינואר 2016  
 תוספות במשך השנה  
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2016  
**פחת שנצבר**  
 יתרה ליום 1 בינואר 2016  
 תוספות במשך השנה  
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2016  
 עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

**באור 4 - תרומות בכסף**

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,057,664	4,028,215
-	2,116,855
<u>2,057,664</u>	<u>6,145,070</u>

תרומות בארץ  
 תרומות בחו"ל

להלן התורמים אשר תרמו בשנת 2016 תרומות מעל 20,000 ש"ח:

שם התורם	מס' זהות/גוף	סכום בש"ח
		2,116,855
		2,877,500
		1,398,535
		344,500

**באור 5 - תרומות שווי מתנדבים**

העמותה מפעילה כ-400 מתנדבים הפועלים במשך השנה כולה כ-100 אלף שעות במצטבר, לפי רשימה פרטנית. שווי ההתנדבות נמדד לפי שכר מינימום ללא עלות מעביד. שכר מינימום עד מרץ 2015 עמד על 23.12 ש"ח לשעה, החל מאפריל 2015 עלה ל-25 ש"ח לשעה והחל מיולי 2016 עלה ל-25.94.



**באור 6 - שכר ונלוות ושירותי הפעלה**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
400,261	-	שירותי הפעלה
616,247	1,599,900	הוצאות שכר ונלוות
<u>1,016,508</u>	<u>1,599,900</u>	

**באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
204,328	173,207	שכר מינהל (*)
15,259	20,858	דואר טלפון ותקשורת
13,577	34,159	צרכי משרד
68,144	67,181	שירותים מקצועיים
1,736	1,303	אגרות
<u>303,044</u>	<u>296,708</u>	

(\*) בשנת 2015 כמחצית ע"י ספק, החל ממחצית שניה ע"י צוות עובדים.