

**דוחות כספיים של**  
**אור ישראל - 2012 (ע"ר)**

**580553030**

**לשנת 2018**



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 2018 ו-2017 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 ולבצע 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 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת משנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

תאריך 6/10/2019

אביגיל שקוביץקי  
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
242,234	244,587		רכוש שוטף
100,012	100,569	3	מזומנים בבנק
802,486	973,547	4	פיקדון בנקאי
1,144,732	1,318,703		חייבים
477,268	655,544	5	רכוש קבוע, נטו
1,622,000	1,974,247		סה"כ נכסים
24	-		התחייבויות שוטפות
932,050	280,314		בנק - משיכת יתר
26,372	110,732	6	המחאות לפרעון
184,883	192,963		ספקים והוצאות לשלם
1,143,329	584,009		עובדים ומוסדות בגין שכר
1,143,329	584,009		סה"כ התחייבויות
1,403	734,694		נכסים נטו
477,268	655,544		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
478,671	1,390,238		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
1,622,000	1,974,247		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
 הרב נועם מנחם  
 גרינבוים - חבר ועד

  
 הרב זלמן זילברמן -  
 חבר ועד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
			<b>מחזור הפעילויות</b>
5,003,410	4,242,876	7	תרומות בכסף
2,789,658	2,327,968	8	תרומות שווי מתנדבים
1,662,126	1,994,001		תמיכות משרד החינוך ארגון נוער
25,803	42,538		רשויות מקומיות
-	15,000		הכנסות שונות
<u>9,480,997</u>	<u>8,622,383</u>		
			<b>עלות הפעילויות</b>
1,848,378	1,935,629		שכר ונלוות
2,789,658	2,327,968	7	מתנדבים - כח אדם לפעילות
3,950,865	3,345,604		פעילות ואירועים
305,907	266,995		שכירות ואחזקה
41,808	56,725		פחת
<u>8,936,616</u>	<u>7,932,921</u>		
<u>544,381</u>	<u>689,462</u>		הכנסות נטו מפעילויות
(521,304)	(515,669)	9	הוצאות הנהלה וכלליות
23,077	173,793		הכנסות נטו לפני מימון
(31,282)	(3,292)		מימון, נטו
(8,205)	170,501		עודף (גרעון) לשנה
-	741,066	10	הכנסות והוצאות מכירה סינית
<u>(8,205)</u>	<u>911,567</u>		עודף (גרעון) לאחר מכירה סינית

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה	
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
486,876	291,838	195,038
		<b>יתרות ליום 1 בינואר 2017</b>
(8,205)	-	(8,205)
		<b>תוספות במהלך השנה</b>
		גרעון לשנה
		<b>גריעות במהלך השנה</b>
		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	227,238	(227,238)
-	(41,808)	41,808
-	185,430	(185,430)
478,671	477,268	1,403
		יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
		<b>תוספות במהלך השנה</b>
		הכנסות נטו לשנה
		<b>גריעות במהלך השנה</b>
		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	235,001	(235,001)
-	(56,725)	56,725
-	178,276	(178,276)
1,390,238	655,544	734,694
		יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

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 ומרכזים 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 שנילוותן 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 - פיקדון בנקאי**

פיקדון כנגד ערבות מבנק לאומי לטובת שופרסל.

**באור 4 - חייבים**

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
242,987	840,371	הכנסות לקבל משרד החינוך
539,168	-	הוצאות מכירה סינית מראש
20,331	19,840	הוצאות ביטוח מראש
-	35,286	חברות אשראי
-	38,025	הוצאות שכירות מראש
-	40,025	הכנסות לקבל מכירה סינית
<u>802,486</u>	<u>973,547</u>	

**באור 5 - רכוש קבוע, נטו**

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018			
סה"כ	סה"כ	שיפורים במושכר	ציד וריהוט למועדונים	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
395,394	622,631	10,630	612,001	עלות
227,238	235,002	9,400	225,602	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<u>622,632</u>	<u>857,633</u>	<u>20,030</u>	<u>837,603</u>	תוספות במשך השנה
				יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				<u>פחת שנצבר</u>
103,556	145,364	5,353	140,011	יתרה ליום 1 בינואר 2018
41,808	56,725	1,978	54,747	תוספות במשך השנה
<u>145,364</u>	<u>202,089</u>	<u>7,331</u>	<u>194,758</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<u>477,268</u>	<u>655,544</u>	<u>12,699</u>	<u>642,845</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

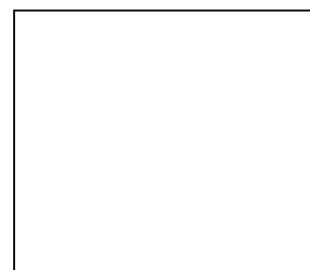
**באור 6 - ספקים והוצאות לשלם**

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
26,372	32,572
-	78,160
<u>26,372</u>	<u>110,732</u>

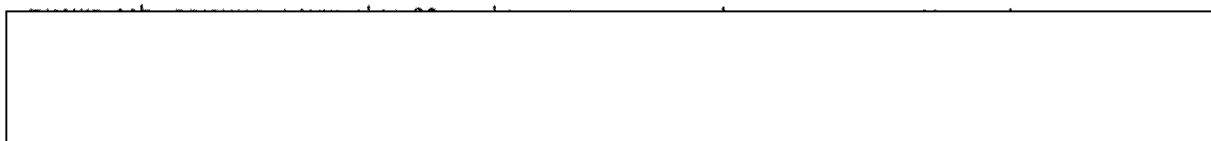
ספקים  
הוצאות מכירה סינית לשלם

**באור 7 - תרומות בכסף**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,775,000	2,141,500
266,000	270,050
231,267	-
48,675	26,586
1,682,468	1,804,740
<u>5,003,410</u>	<u>4,242,876</u>



**באור 8 - תרומות שווי מתנדבים**





**באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
347,681	353,568	□	שכר מינהל
18,486	19,835		דואר טלפון ותקשורת
51,274	31,070		צרכי משרד
102,000	109,582		שרותים מקצועיים
1,863	1,614		אגרות
<u>(521,304)</u>	<u>(515,669)</u>		

**באור 10 - הכנסות והוצאות מכירה סינית**

בפברואר 2018 קיימה העמותה מיזם התרמת המונים באמצעות מכירה סינית, בה השתתפו אלפי רוכשים, העמותה שכרה את חברת אפקטיבי לביצוע וארגון הפרויקט ולגיוס פרסים מספקים שונים בתמורה לפרסומם בחוברות המכירה, מתנדבי הארגון השתתפו בהפצת המכירה כחלק מפעילות גיבוש. התקבול נטו צפוי לשמש את העמותה ל-3 שנים הקרובות.