

דוחות כספיים של

אבוקת אור (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2016

אבוקת אור (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

- 3.....דוח רואי חשבון המבקרים הבלתי תלויים
- 4.....מאזנים
- 5.....דוחות על הפעילויות
- 6.....דוחות על השינויים בנכסים נטו
- 7.....באורים לדוחות הכספיים



דוח רואי החשבון המבקרים הבלתי תלויים

לחברי העמותה של

אבוקת אור (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אבוקת אור (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הם 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), התשל"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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

אסולין ושות'
רואי חשבון

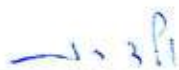
27 בדצמבר 2017
תאריך

**אבוקת אור (ע"ר)
דוחות על הפעילויות**

ליום 31 בדצמבר			
2015 *	2016	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
648,417	151,605		רכוש שוטף
1,428	-		מזומנים ושווי מזומנים
-	30,000		מוסדות
28,723	28,435		פיקדונות לזמן קצר
-	816,758		הוצאות מראש ומקדמות לספקים
			הכנסות לקבל
<u>678,568</u>	<u>1,026,798</u>		
304,627	743,149	3	רכוש קבוע, נטו
<u>983,195</u>	<u>1,769,947</u>		
29,736	459,714		התחייבויות שוטפות
55,661	423,480	4	ספקים וזכאים אחרים
85,397	883,194		עובדים ומוסדות שכר
<u>27,807</u>	<u>33,428</u>		התחייבויות לזמן ארוך
			עתודה לפיצויים, נטו
			נכסים נטו
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
565,364	104,425		לשימוש לפעילויות
304,627	743,150		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>869,991</u>	<u>847,575</u>		
-	5,750		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת
<u>869,991</u>	<u>853,325</u>		אופן זמני
<u>983,195</u>	<u>1,769,947</u>		

*סווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



רות ולד
חברת ועד



הרב מרדכי שטרנברג
חבר ועד

27 בדצמבר 2017

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

**אבוקת אור (ע"ר)
דוחות על הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
838,716	6,166,184	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
(757,438)	(5,678,736)	6	עלות הפעילויות
<u>81,278</u>	<u>487,448</u>		<u>עודף נטו מפעילויות</u>
(16,847)	(501,669)	7	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>64,431</u>	<u>(14,221)</u>		<u>עודף (גרעון) נטו לפני מימון</u>
1,401	(8,195)		הכנסות (הוצאות) מימון
<u>65,832</u>	<u>(22,416)</u>		<u>עודף (גרעון) לתקופה</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אבוקת אור (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ שקלים חדשים	שקיימת לגביהם הגבלה	שאיין לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע שקלים חדשים	לשימוש לפעילויות שקלים חדשים	
804,159	-	276,365	527,794	יתרות ליום 1 בינואר 2015
65,832	-	-	65,832	תוספות במהלך השנה הכנסות נטו לשנה
-	-	65,808	(65,808)	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(37,546)	37,546	
-	-	28,262	28,262	
869,991	-	304,627	565,364	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
5,750	5,750	-	-	תוספות במהלך השנה תרומות
(22,416)	-	-	(22,416)	גרעון לשנה
(16,666)	5,750	-	(22,416)	
-	-	525,775	(525,775)	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(87,252)	87,252	
-	-	438,523	(438,523)	
853,325	5,750	743,150	104,425	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אבוקת אור (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי

העמותה הוקמה ביום 14 ביוני 2004 ועוסקת בהפעלת מרכז תעסוקתי שיקומי לבוגרים עיוורים בעלי מוגבלויות נוספות.
החל משנת 2016, העמותה החלה להפעיל גם מערך דיור קהילתי עבור אותה אוכלוסייה. מערך דיור זה מורכב מ 5 דירות במחוז ירושלים.
עמותה מס' 580427821 .

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שעורי הפחת הם :

מחשבים – 33%

כלי נגינה- 10%

ריהוט וציוד -6%

ציוד אלקטרוני-15%

שיפורים במושכר – 10%

ב. 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 החברה.

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

**אבוקת אור (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 3 - רכוש קבוע, נטו

2016						
סה"כ	שפורים במושכר	רהוט וציוד	ציוד אלקטרוני	מחשבים	כלי נגינה	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
						<u>עלות</u>
381,757	67,313	229,026	74,018	5,773	5,627	יתרה ליום 1 בינואר 2015
65,808	63,067	-	-	-	2,741	תוספות במשך השנה
<u>447,565</u>	<u>130,380</u>	<u>229,026</u>	<u>74,018</u>	<u>5,773</u>	<u>8,368</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
						<u>פחת שנצבר</u>
105,392	20,931	36,226	39,631	5,116	3,488	יתרה ליום 1 בינואר 2015
37,546	12,245	15,058	9,302	340	601	תוספות במשך השנה
<u>142,938</u>	<u>33,176</u>	<u>51,284</u>	<u>48,933</u>	<u>5,456</u>	<u>4,089</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<u>304,627</u>	<u>97,204</u>	<u>177,742</u>	<u>25,085</u>	<u>317</u>	<u>4,279</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
						<u>עלות</u>
447,565	130,380	229,026	74,018	5,773	8,368	יתרה ליום 1 בינואר 2016
525,774	124,691	223,365	120,686	57,032	-	תוספות במשך השנה
<u>973,339</u>	<u>255,071</u>	<u>452,391</u>	<u>194,704</u>	<u>62,805</u>	<u>8,368</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
						<u>פחת שנצבר</u>
142,938	33,176	51,284	48,933	5,456	4,089	יתרה ליום 1 בינואר 2016
87,252	21,261	30,854	21,956	12,469	712	תוספות במשך השנה
<u>230,190</u>	<u>54,437</u>	<u>82,138</u>	<u>70,889</u>	<u>17,925</u>	<u>4,801</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>743,149</u>	<u>200,634</u>	<u>370,253</u>	<u>123,815</u>	<u>44,880</u>	<u>3,567</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

**אבוקת אור (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 4 - עובדים ומוסדות שכר

ליום 31 בדצמבר

2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
8,209	299,098
114	109,963
47,338	14,419
<u>55,661</u>	<u>423,480</u>

עובדים
מוסדות שכר
הפרשה לחופשה

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
679,299	247,898
-	5,854,197
113,074	-
46,343	64,089
<u>838,716</u>	<u>6,166,184</u>

הכנסות מתרומות
הקצבות ממשרד הרווחה
דמי חבר
הכנסות ממכירות וממתן שירות

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
427,510	708,591
127,946	3,542,221
-	56,647
31,687	136,627
-	81,290
7,605	295,885
5,333	389,892
68,251	162,718
48,460	129,126
2,520	-
580	705
-	13,889
37,546	87,252
-	64,699
-	9,104
<u>757,438</u>	<u>5,678,736</u>

שכר דירה ונלוות
שכר עבודה והוצאות נלוות
שירות לאומי
אחזקת דירות ומרכז שיקומי
חשמל מים גז
הסעות
ארוחות לחניכים
חוגים ופעילויות
ריפוי
דמי כיס לחניכים
כלים וספרים
ביגוד
פחת
ביטוחים
תקשורת

**אבוקת אור (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	197,617	משכורת
1,314	1,592	אגרות ומסים
1,400	14,103	משרדיות, הדפסות וצילומים
932	7,475	תקשורת
3,615	3,609	בטוחים
-	14,636	נסיעות ודואר
-	2,745	פרסום ויחסי ציבור
4,000	3,941	עמלות בנק ואשראי
-	936	הובלות ומשלוחים
406	1,779	קנסות ואחרות
5,180	253,236	שירותים מקצועיים
<u>16,847</u>	<u>501,669</u>	

באור 8 - מוסד ציבורי

לדעת ההנהלה, לעמותה מעמד כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, אשר לפיו אם פעולות המוסד לא תחרוגנה ממסגרת תקנותיו, תהיינה הכנסותיו פטורות ממס הכנסה וזאת במידה שלא הושגו מעסק שהוא עוסק בו, וכפוף לתנאים אחרים רגילים.

באור 9 - תרומות

פירוט תרומות שנתקבלו בסכום העולה על 20,000 ₪ לשנת 2016:

<u>סה"כ ש"ח</u>	<u>שם התורם</u>
25,980	משפחת ולד
116,616	P.E.F*
105,302	אחרים**
<u>247,898</u>	

* התרומה התקבלה מהארגון הנ"ל מחו"ל ללא הגבלה מצד התורם.
** תרומות בסכומים נמוכים מ- 20,000 ₪ לתורם.