

דוחות כספיים של

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים
חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

ליום 31 בדצמבר 2015

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-18	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר למנהלים של

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני** (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה 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), 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה 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 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב
31 ביולי 2016

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
דוחות על המצב הכספי
בסכומים מדווחים

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
41,094	4,274	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
375,359	160,090	4	השקעות לזמן קצר
-	-	5	לקוחות
508,454	867,504	6	חייבים ויתרות חובה
<u>924,907</u>	<u>1,031,868</u>		
88,382	88,447	7	השקעות לזמן ארוך פקדונות לזמן ארוך
234,234	955,368	8	רכוש קבוע, נטו
<u>1,247,523</u>	<u>2,075,683</u>		
ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
262,620	378,496	9	התחייבויות שוטפות אשראי מתאידיים בנקאיים
1,083,935	1,255,554	10	ספקים ונותני שרותים
782,684	719,768	11	זכאים ויתרות זכות
<u>2,129,239</u>	<u>2,353,818</u>		
502,181	807,259	12	התחייבויות לזמן ארוך הלוואות לזמן ארוך
381,734	260,798	13	התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
<u>883,915</u>	<u>1,068,057</u>		
<u>(1,765,631)</u>	<u>(1,346,192)</u>	14	גרעון בנכסים נטו
<u>1,247,523</u>	<u>2,075,683</u>		

ליאורה סלע דוד
 חברת ועד

דליה יוסף
 יו"ר העמותה

31 ביולי 2016
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
דוחות על הפעילויות
בסכומים מדווחים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
שקלים חדשים			
8,489,774	7,914,824	15	מחזור הפעילויות תרומות, הקצבות, תמיכות והכנסות אחרות הכנסות משרותים ללא תמורה
17,673	9,893		
<u>8,507,447</u>	<u>7,924,717</u>		
7,173,689	7,240,018	16	עלות הפעילויות עלות הפעילויות נותני שרותים ללא תמורה
17,673	9,893		
<u>7,191,362</u>	<u>7,249,911</u>		
1,316,085	674,806		הכנסות נטו מפעילות
207,817	161,406		הוצאות גיוס תרומות, נטו
510,286	577,595	17	הוצאות הנהלה וכלליות
597,982	(64,195)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
91,396	59,164	18	הוצאות מימון, נטו
506,586	(123,359)		רווח (הפסד) לשנה לאחר מימון
-	1,500		רווח הון ממימוש נכסים
<u>506,586</u>	<u>(121,859)</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
דוחות על השינויים בנכסים נטו
בסכומים מדווחים

<u>סה"כ</u>	<u>באופן זמני</u>	<u>נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי המלכ"ר</u>	
שקלים חדשים				
(2,272,217)	(3,349,924)	313,908	763,799	יתרה ליום 1 בינואר 2014
506,586	-	-	506,586	עודף נטו, לשנה
-	-	16,961	(16,961)	הגבלה לרכוש קבוע
-	-	(229,195)	229,195	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	3,349,924	-	(3,349,924)	שחרור הגבלה זמנית
(1,765,631)	-	101,674	(1,867,305)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
-	-	132,560	(132,560)	תיקון יתרת פתיחה
(121,859)	-	-	(121,859)	גרעון נטו, לשנה
541,298	-	541,298	-	תרומות ברכוש קבוע
-	-	267,966	(267,966)	הגבלה לרכוש קבוע
-	-	(88,128)	88,128	שחרור סכומים לכיסוי פחת
(1,346,192)	-	955,370	(2,301,562)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות לפי חוק העמותות התש"מ - 1980, בתאריך 5 במרץ 1997. מספרה הרשום הינו 580291359. העמותה החלה את פעילותה בשנת 1997.
- ב. העמותה עוסקת בכל תחומי החינוך בנגב ובמיוחד בפרוייקטים לקידום פעילות חינוך משותפות ליהודים ובדואים.
- ג. העמותה קיבלה מעמד של מוסד ציבורי כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה. על פי נסיבות אלה אין העמותה משלמת מס הכנסה ומס ערך מוסף על פעילות שאינה מעסק, ואין היא רשאית לקזז מס תשומות. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. לא הוצג דוח על תזרים המזומנים בשל חוסר מהותיות. מרבית פעילות העמותה מתנהלת על בסיס מזומן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות:

- בדוחות כספיים אלה:
- | | | |
|----------------------|---|--|
| עמותה | - | עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני. |
| נכסים נטו | - | ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה. |
| נכסים נטו ללא הגבלה | - | אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורמים. |
| נכסים נטו שהוגבלו | - | הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה. |
| הגבלה בעלת אופי זמני | - | הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות. |
| הגבלה בעלת אופי קבוע | - | הגבלה שאינה פוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, ושלא ניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות. הגבלה זו מאפשרת שימוש רק בפירות הנובעים מהתרומות שהתקבלו. |
| צדדים קשורים | - | כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל. |
| מדד | - | מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. |

ב. בסיס הרישום:

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
2. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התאמה של הדוחות הכספיים להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי וללא מתן גילוי על השפעתם על המצב הכספי ועל תוצאות הפעולות.

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים

1. מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
 - א) נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
 - ב) נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
 - ג) נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין נכסים נטו ששימשו לפעילות:
 - א) שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה.
 - ב) שטרם יועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה.
 - ג) נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
2. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. הכנסות כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. הוצאות כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.
3. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שהתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעילויות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות, וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע לרבות:
 - רכוש קבוע שהתקבל במתנה (שהתמורה ממימושו לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.
4. הדוח על השינויים בנכסים נטו כולל גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע. בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון ממימוש רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

ד. עסקאות במטבע חוץ

1. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמה, בעת ההכרה לראשונה, במטבע הפעילות, תוך שימוש בשער החליפין המידי בין מטבע הפעילות לבין מטבע החוץ במועד העסקה.

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

2. בכל תאריך מאזן, פריטים כספיים במטבע חוץ מתורגמים תוך שימוש בשער החליפין המידי בתאריך המאזן.
3. בכל תאריך מאזן, פריטים לא כספיים שנמדדים בעלות היסטורית במטבע חוץ, מתורגמים תוך שימוש בשער החליפין במועד העסקה.
4. בכל תאריך מאזן, פריטים לא כספיים שנמדדים בשווי הוגן במטבע חוץ מתורגמים תוך שימוש בשער החליפין במועד קביעת השווי ההוגן.
5. הפרשי שער הנובעים מסילוק של פריטים כספיים, או הנובעים מתרגום של פריטים כספיים לפי שער חליפין שונים מאלה ששימשו לתרגום בעת ההכרה לראשונה במהלך התקופה, או מאלה ששימשו לתרגום בדוחות כספיים קודמים, יוכרו בדוח רווח והפסד בתקופה בה נבעו, למעט הפרשי שער, כאמור בסעיף 6 להלן.
6. הפרשי שער הנובעים מסילוק של פריטים כספיים, או הנובעים מתרגום של פריטים כספיים לפי שער חליפין שונים מאלה ששימשו לתרגום בעת ההכרה לראשונה במהלך התקופה, או מאלה ששימשו לתרגום בדוחות כספיים קודמים, יוכרו בדוח רווח והפסד בתקופה בה נבעו.

**ה. מזומנים ושווי
מזומנים**

כשווי המזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים. סעיף זה אינו כולל מזומנים ופקדונות בבנקים לזמן קצר שהשימוש בהם הוגבל על ידי תורמים לשימושים מסויימים, או שהם יועדו על ידי ועד העמותה לשימושים ספציפיים.

**ו. תרומות, הקצבות,
תמיכות ומענקים לקבל**

1. תרומות, הקצבות, תמיכות, מענקים, עזבונות ומתנות, שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, בהתקיים כל התנאים להלן:-
קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן ומתייחסת לתקופת הדוח.
ההבטחה קויימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש. - מימושה של ההבטחה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי.
2. הסכומים לקבל מוצגים בניכוי הפרשות בגין הבטחות שועד העמותה מעריך כי לא יתממשו.
3. תרומות שהתקבלו לשם העברתם לאחרים ואשר הנותן התנה את התרומה בהעברתה לנהנה מסוים, ולא נתן לעמותה את הזכות הבלעדית לשנות את ייעודה, או את השליטה על טובת ההנאה הצפויה מאותה תרומה, לא נרשמו כהכנסות וכהוצאות.

נכסים שהתקבלו כאמור ואשר טרם הועברו לנהנים מוצגים כנכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים וכהתחייבויות בגין נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים.

ז. רכוש קבוע

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר.
2. רכוש קבוע שהתקבל ללא תמורה עלותו היא השווי ההוגן שלו ליום קבלתו.
3. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים. הפרשה לירידת ערך נכללת כאשר סכומו הפנקסני של הנכס עולה על שווי לעמותה (הנחשב בדרך כלל כגבוה מבין שווי השימוש בו ושווי המימוש שלו).
4. רכוש קבוע שעל פי התניות התורמים או החלטות ועד העמותה יש להעבירו לשימוש או לתפעול בלעדי של צד ג' ללא הגבלה בזמן וללא כל תמורה כספית או בתמורה כספית סמלית בלבד, מוצג כהוצאה ולא כנכס, במועד ההשקעה.

ח. הכרה בהכנסה ובשינויים בנכסים נטו:

1. הכנסות והשינויים בנכסים נטו שהוגבלו רשומים על בסיס צבירות.
2. נכסים מתכלים וטובין, שהתקבלו ללא תמורה, שהם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של העמותה ושניתן להעריך את שוויים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות, בדוח על הפעילויות.
3. שירותים הדורשים מיומנות ומומחיות מקצועיים ושולוא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרכשם, שהם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של העמותה ושניתן להעריך את שוויים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות, בדוח על הפעילויות.
4. הכנסות מהשקעות:
רווחים והפסדים הנובעים משינוי בשווי ההוגן של השקעות שטפות נזקפים לדוח על הפעילויות ו/או לדוח על השינויים בנכסים נטו עם היווצרותם כחלק מהכנסות (הוצאות) המימון נטו לתקופה.
רווחים והפסדים הנובעים ממימוש השקעות המוגדרות כהשקעות קבע או מירידת ערך השקעות קבע נזקפים לדוח על הפעילויות ו/או לדוח על השינויים בנכסים נטו בעת מימושם או בתקופה בה בוצעה הפרשה לירידת ערך.
5. עודפים הנובעים ממימוש נכסים שהתקבלו ללא תמורה בהגבלות לפיהן ישמשו למטרות מסוימות בלבד והתמורה ממימושם תשמש לאותן מטרות בלבד, נזקפים ישירות לנכסים נטו שהוגבלו.
6. הכנסות מתקורה:
חלק מהתרומות שהתקבלו, בשיעורים מוסכמים עם התורמים, משמש לכיסוי הוצאות הנהלה וכלליות של העמותה. חלק זה נרשם כהכנסות מתקורה בדוח על הפעילויות.
סכומי התקורה שהתקבלו בגין תרומות שקיימת לגביהן הגבלה ואשר טרם שוחררו מהגבלות, נזקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

מיסים

ט.

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. מס שכר המוטל לפי חוק מס ערך מוסף ומס מעסיקים, נכללים במסגרת הוצאות השכר. מס ערך מוסף ששולם בגין תשומות שאינו ניתן להחזר נכלל בסעיפי הוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
2. מסים בגין הוצאות מסוימות ("הוצאות עודפות") נכללים בסעיפי הוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
3. מסים המתייחסים לתוספות לנכסים נטו שהוגבלו מוצגים כהפחתה מסכומים אלה.

י. קיזוז מכשירים פיננסיים

נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מוצגים במאזן בסכום נטו רק כאשר קיימת לחברה זכות חוקית ניתנת לאכיפה לקיזוז וכן קיימת כוונה לסלק את הנכס וההתחייבות על בסיס נטו או לממש את הנכס ולסלק את ההתחייבות בו זמנית.

יא. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם.

מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

יב. מכשירים פיננסיים

השווי ההוגן של מכשירים פיננסיים בהתאם לכללים הבאים:

1. השווי ההוגן של מכשירים פיננסיים הינו הסכום שתמורתו ניתן להחליף נכס או לסלק התחייבות בעסקה בתום לב בין קונה מרצון לבין מוכר מרצון, הפועלים בצורה מושכלת.
2. כאשר מכשיר פיננסי נסחר בשוק פעיל ונזיל, שערו בשוק מספק את הראיה הטובה ביותר לשווי ההוגן.
3. כאשר קיימת פעילות לא תדירה בשוק, השוק אינו מבוסס היטב, נסחרים נפחים קטנים יחסית למספר היחידות הסחירות של המכשיר הפיננסי או כאשר שער השוק אינו זמין - ניתן להשתמש בטכניקות הערכה לקביעת השווי ההוגן.
4. הסכום הפנקסני של עלות היסטורית של סכומים לקבל ולשלם בתנאים רגילים של אשראי מסחרי מתקרב בדרך כלל לשווי ההוגן.

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

5. השווי ההוגן של התחייבות בגין פיקדון ללא מועד פירעון מוגדר הינו הסכום לתשלום לפי דרישה בתאריך הדיווח.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
41,094	4,274

בשקלים בקופה ובנקים

באור 4 - השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
375,359	160,090

פקדונות *

*הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ.

באור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
19,613	17,761
(19,613)	(17,761)
-	-

לקוחות בש"ח
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
סך הכל

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
912	164,920
24,000	17,971
41,439	72,920
442,103	611,693
<u>508,454</u>	<u>867,504</u>

מוסדות
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
תרומות, הקצבות ותמיכות לקבל
סך הכל

באור 7 - פקדונות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
88,382	88,447

פקדון לזמן ארוך *

*הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ.

**עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים**

באור 8 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר						
2014	2015					
סה"כ	סה"כ	שיפורים במושכר-תקבולים ע"ח רכוש			ריהוט וציוד	ציוד
		מחשבים	כלי רכב	משרדי	לפרויקטים	
שקלים חדשים						
1,614,689	1,595,225	265,041	94,102	472,200	62,486	701,396
31,149	809,264	691,976	-	-	2,900	114,388
(50,613)	(71,800)	-	-	(71,800)	-	-
<u>1,595,225</u>	<u>2,332,689</u>	<u>957,017</u>	<u>94,102</u>	<u>400,400</u>	<u>65,386</u>	<u>815,784</u>
(1,300,781)	(1,360,991)	(537,157)	(61,798)	(129,792)	(38,051)	(594,193)
(110,823)	(88,130)	13,801	(6,679)	(60,060)	-	(35,192)
50,613	71,800	-	-	71,800	-	-
<u>(1,360,991)</u>	<u>(1,377,321)</u>	<u>(523,356)</u>	<u>(68,477)</u>	<u>(118,052)</u>	<u>(38,051)</u>	<u>(629,385)</u>
<u>234,234</u>	<u>955,368</u>	<u>433,661</u>	<u>25,625</u>	<u>282,348</u>	<u>27,335</u>	<u>186,399</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2015
תוספות במשך השנה
גרעות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2015
תוספות במשך השנה
גרעות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
-	40,087
54,051	50,041
208,569	288,368
<u>262,620</u>	<u>378,496</u>

אשראי בשקלים מבנקים
 הלוואות לזמן קצר לא צמודות מבנקים
 חלויות שוטפות-הלוואות לזמן ארוך
סך הכל

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
741,825	584,351
342,110	671,203
<u>1,083,935</u>	<u>1,255,554</u>

ספקים בש"ח
 שיקים ושטרות לפרעון
סך הכל

באור 11 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
777,812	619,768
4,872	-
-	100,000
<u>782,684</u>	<u>719,768</u>

עובדים ומוסדות בגין עובדים
 הוצאות לשלם
 זכאים אחרים
סך הכל

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית ליום 31 בדצמבר 2015	א. הרכב:
2014	2015		
שקלים חדשים		%	
627,550	1,037,627	פריים + 3.5	הלוואות לזמן ארוך לא צמודות מבנקים (ג)
83,200	58,000	0%	הלוואות לזמן ארוך לא צמודות מאחרים
(208,569)	(288,368)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>502,181</u>	<u>807,259</u>		סך הכל
			ב. מועדי פרעון לאחר תאריך המאזן:
208,569	288,368		שנה ראשונה (חלויות שוטפות)
221,080	294,440		שנה שניה
189,968	240,375		שנה שלישית
91,133	272,444		שנה רביעית
<u>710,750</u>	<u>1,095,627</u>		סך הכל

ג. כבטוחה להלוואות אלו, התחייבה העמותה להשאיר סך של 248,537 ש"ח בפקדון בנקאי אשר יהיה משועבד לטובת החזר ההלוואות. חלק מהפקדון בסך 160,090 ש"ח מוצג בהשקעות לזמן קצר. יתרת הפקדון בסך 88,447 ש"ח כלולה בהשקעות לזמן ארוך. ראה באורים 4 ו- 7.

עדן - עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
381,734	260,798

א. הרכב

עתודה לסיום יחסי עובד-מעביד

ב. פרטים נוספים:

1. התחייבויות העמותה לפיצויי פיטורין ופרישה לעובדיה, אשר חושבו על בסיס חוקי העבודה והסכמי העבודה הקיימים, מכוסות במלואן - בחלקן על ידי הפקדות שוטפות וסכומים שנצברו בקופות לפיצויים ופוליסות ביטוח מנהלים ויתרתן על ידי ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים.

2. סכומי הצבירה בפוליסות ביטוח מנהלים הינם על שם העובדים. בגין התחייבויות אלה מוצג רק עודף ההתחייבויות על היעודה במידה וקיים.

3. היעודה המוצגת לעיל כוללת סכומים שהופקדו בקופות הפיצויים, בתוספת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים. בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, הכספים האמורים אינם ניתנים למשיכה או לשיעבוד, כל עוד לא מולאו ההתחייבויות לפיצויים בהתאם לחוק.

באור 14 - גרעון בנכסים נטון|נכסים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
(1,867,305)	(2,301,562)
101,674	955,370
<u>(1,765,631)</u>	<u>(1,346,192)</u>

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה

נכסים נטו לפעילויות

נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

סך הכל

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - תרומות, הקצבות, תמיכות והכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
6,177,697	6,815,979	הקצבות מהמדינה
917,074	437,507	תרומות בארץ
1,299,434	406,600	תרומות חו"ל
95,569	90,100	מכירת שרותים
-	164,638	הכנסות אחרות *
<u>8,489,774</u>	<u>7,914,824</u>	

*הכנסות מפיצוי "צוק איתן".

באור 16 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
3,746,325	3,904,171	משכורות וסוציאליות
37,426	43,102	חומרים
160,352	151,979	טיפולים ותרופות
541,400	548,107	מזון ואחזקת חדר אוכל
918,934	1,098,400	אחזקה שוטפת
301,400	326,626	שמירה
30,523	21,391	פחת
188,898	246,137	דמי שכירות
8,545	10,295	שכר לימוד
143,589	161,986	אחזקת רכב
1,096,297	727,824	העמסת תקורה
<u>7,173,689</u>	<u>7,240,018</u>	

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
1,194,587	969,601	הוצאות שכר ונלוות
7,956	6,679	הוצאות פחת
60,521	8,780	תקשורת
174,064	73,255	שרותים מקצועיים
115,735	129,552	משרדיות ואחזקת משרד
-	3,852	הוצאות בגין שנים קודמות
-	35,025	קנסות
45,527	78,474	אחזקת רכב ונסיעות
8,193	201	חובות אבודים ומסופקים
(1,096,297)	(727,824)	העמסות כלליות
<u>510,286</u>	<u>577,595</u>	סך הכל

באור 18 - הוצאות/הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
78,996	54,947	ריבית ועמלות בנקים
14,617	4,530	הוצאות ריבית למוסדות
(2,217)	(313)	הכנסות ריבית מפקדונות
<u>91,396</u>	<u>59,164</u>	סך הכל

באור 19 - מיסים על ההכנסה

א. העמותה נרשמה כמלכ"ר ולפיכך לא חלים מסי הכנסה על הכנסות העמותה.
העמותה משלמת מס מעסיקים ומס על השכר בשיעור כולל של 7.5% על הוצאות הנובעות משכר עבודה.

ב. העמותה קבלה אישור מס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

עדן - עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני
באורים לדוחות הכספיים

באור 20 - תביעות

בחודש יוני 2013 הוגשה תביעה בסך 590,000 ₪ נגד העמותה על ידי הורי הילדה בר אלמליח ז"ל בגין ניתוב תרומות שגויסו לטובת טיפול רפואי בילדה ושימשו לפעילות העמותה לאחר פטירתה. ביום 19 במאי 2016 אושרה פשרה על ידי בית משפט השלום בבאר שבע, על פיו העמותה תשלם לתובעים סך של 230,000 ש"ח מתוכם 30,000 ש"ח עבור החזר הוצאות משפטיות של התובע וסך של 200,000 ש"ח יתרם למחלקה האונקולוגית ילדים בבית החולים סורוקה בבאר שבע. התרומה תשולם ב 18 תשלומים שווים ובאישור רשם העמותות.

באור 21 - רשימת תורמים

להלן מובא בזאת מידע המתבקש לפי תקנות העמותות (קביעת סכום מירבי ונהלים לרישום תרומה בעילום שם בדוח הכספי), התשס"ג-2002, של שמות התורמים אשר תרמו בשנת הכספים 2015, סכומים מצטברים של מעל 20 אש"ח:

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>	
68,276	תרומה מימין אורד	.1
44,000	קרן אריאל ישראל	.2
20,000	תרומה מאי.בי.אי אמבן ניהול השקעות	.3
23,841	סוכנות היהודית	.4
76,540	תרומה ממוריס קאהן	.5
50,000	טבע תעשיות פרמצבטיות בע"מ	.6
50,000	תרומה מקרן קסירר	.7
50,000	קרן עזבונות	.8
41,851	Bnai Brith / מבני ברית	.9
29,670	Decade Products LLC	.10
150,961	תרומה מ-PEF	.11
58,671	DM Charitable Trust Glencore	.12
34,200	סוכנות יהודית (JCF ARIZONA)	.13
180,000	טטרברום טכנולוגיות	.14
188,151	קרן היסוד	.15