

נא לגעת (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

נא לגעת (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

| | |
|------|----------------------------|
| 2 | דוח רואי החשבון המבקרים |
| 3 | מאזנים |
| 4 | דוחות על הפעילויות |
| 5 | דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 6-12 | באורים לדוחות הכספיים |



יניר, פרקש ושות' | **Yanir, Farkash & co.**
רואי חשבון | C.P.A. (Isr.)

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של
נא לגעת (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של נא לגעת (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלת 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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 מטרם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

יניר פרקש ושות'
רואי חשבון



22 ביוני 2017

| 2015 | 2016 | באור | |
|-----------|-----------|------|---|
| שקל חדש | שקל חדש | | |
| 1,616,348 | 1,491,224 | | רכוש שוטף |
| 74,184 | 306,776 | | מזומנים ושווי מזומנים |
| 261,881 | 667,372 | 3 | הכנסות לקבל |
| 36,385 | 30,166 | | לקוחות |
| 1,988,798 | 2,495,538 | | מלאי |
| 1,641,360 | 1,634,144 | 4 | רכוש קבוע, נטו |
| 3,630,158 | 4,129,682 | | |
| 611,478 | 614,388 | 5 | התחייבויות שוטפות |
| 679,874 | 780,734 | 6 | ספקים ונותני שרותים |
| 1,291,352 | 1,395,122 | | זכאים ויתרות זכות |
| 251,306 | 235,856 | 7 | התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו |
| 446,140 | 864,560 | 8 | נכסים נטו |
| 1,641,360 | 1,634,144 | | לשימוש לפעילויות שיועדו |
| 2,087,500 | 2,498,704 | | ששימשו לרכוש קבוע |
| 3,630,158 | 4,129,682 | | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 יו"ר הועד
 רותי פילץ בורשטיין


 חבר הועד
 ערן פריבמן

| 2015 | 2016 | באור | |
|-----------|-----------|------|-------------------------------------|
| שקל חדש | שקל חדש | | |
| 9,885,154 | 9,021,217 | 9-14 | מחזור הפעילות |
| 8,269,164 | 8,259,802 | 15 | עלות הפעילות |
| 1,615,990 | 761,415 | | עודף מפעילות |
| 824,340 | 878,414 | 16 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 791,650 | (116,999) | | עודף (גרעון) לפני הוצאות מימון, נטו |
| 75,359 | 74,623 | | הוצאות מימון, נטו |
| 716,291 | (191,622) | | עודף בשנת החשבון |
| - | (139) | | הפסד הון |
| 716,291 | (191,761) | | עודף (גרעון) בשנת החשבון |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|
| סה"כ | ששימוש לרכוש קבוע | לשימוש לפעילויות שיועדו | לשימוש לפעילות | |
| שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | |
| 1,371,209 | 2,364,442 | - | (993,233) | יתרה ליום 1 בינואר 2015 |
| 716,291 | - | - | 716,291 | עודף בשנת החשבון |
| - | - | 446,140 | (446,140) | סכומים שיועדו |
| - | (815,445) | - | 815,445 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| - | 92,363 | - | (92,363) | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע |
| 2,087,500 | 1,641,360 | 446,140 | - | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| (191,761) | - | - | (191,761) | גרעון בשנת החשבון |
| - | - | 418,420 | (418,420) | סכומים שיועדו |
| - | (839,549) | - | 839,549 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 602,965 | 832,333 | - | (229,368) | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע |
| 2,498,704 | 1,634,144 | 864,560 | - | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |

באור 1 - כללי

א. עמותת נא לגעת (ע"ר) הינה עמותה הרשומה לפי חוק העמותות תש"מ-1980, נוסדה ביום 5 בדצמבר 2002 כעמותה מספר 580402352, החלה את פעילותה בינואר 2013 והוכרה כ"מוסד ציבורי" לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (לפיו הכנסותיו של מוסד ציבורי, שאינן מעסק, פטורות ממס) וכמוסד ציבורי לענין תרומות עפ"י סעיף 46 לפקודה (לפיו תרומות שמקבל המוסד ניתנות לזיכוי לצורך מס על ידי התורם).

ב. מטרת העמותה הן:

הכשרת אנשים חרשים-עיוורים באומנויות שונות והעסקתם במרכז תרבות חדשני שיהווה מקום בילוי ומופעים לקהל רואה ושומע מכל רחבי הארץ. במוקד המרכז תעמוד קבוצת התיאטרון.

בשלב ראשון הופעלה בשנים 2003 עד 2006 קבוצת תאטרון של שחקנים חרשים-עיוורים, אשר העלתה הצגת תאטרון והופיעה במקומות שונים בארץ ובחו"ל.

בשנת 2006 החלה העמותה בשיפוצים של מרכז חדש אשר שכרה למטרת הקמת מרכז התרבות הנ"ל.

במהלך 2007 הוכן המרכז הכולל בין היתר אולם תאטרון, מסעדת חושך, בית קפה, ובנובמבר 2007 נפתח המרכז לקהל.

במרכז פועלים תיאטרון של שחקנים חרשים עיוורים, מסעדת חושך המופעלת על ידי מלצרים עיוורים ובית קפה המופעל על ידי מלצרים ועובדים חרשים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל (Israeli GAAP) ללא התחשבות בעלייה בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי. בשנת הדוח ירד מדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.2% (אשתקד - ירד בשיעור של 1%).

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנוילותן גבוהה, לרבות פיקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ניתנת לקביעה מדוייקת בעת עריכתם. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ה. רכוש קבוע

סעיפי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם ואשר אינם מייצגים בהכרח את ירידת ערך הנכסים בפועל.

שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

| % | |
|-------|----------------|
| 7-33 | ריהוט וציוד |
| 10 | שיפורים במושכר |
| 15-33 | מחשבים |
| 12-15 | מכונות וציוד |

ו. תזרים מזומנים

במסגרת דוחות כספיים אלה לא נכלל דוח על תזרימי המזומנים של העמותה מאחר שדוח זה אינו מוסיף מידע משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

באור 3 - לקוחות

| 2015 (*) | 2016 |
|----------------|----------------|
| שקל חדש | שקל חדש |
| 82,582 | 500,579 |
| 179,299 | 166,793 |
| <u>261,881</u> | <u>667,372</u> |

חשבונות פתוחים
כרטיסי אשראי והמחאות לגביה

(*) מויין מחדש

באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

| מכונות וציוד | מחשבים | רהוט וציוד | שפורים במושכר | סה"כ | |
|------------------|---------|------------|---------------|-----------|--|
| שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | |
| 97,899 | 845,033 | 642,061 | 6,570,780 | 8,155,773 | עלות לתחילת השנה |
| 123,108 | 21,406 | 28,026 | 666,257 | 838,797 | רכישות בשנת החשבון |
| - | - | 21,100 | - | 21,100 | גריעות במשך השנה |
| 221,007 | 866,439 | 648,987 | 7,237,037 | 8,973,470 | עלות לסוף השנה |
| פחת שנצבר | | | | | |
| 69,248 | 619,981 | 452,016 | 5,373,167 | 6,514,412 | פחת נצבר לתחילת השנה |
| 19,790 | 76,262 | 60,952 | 682,546 | 839,550 | פחת בשנת החשבון |
| - | - | 14,636 | - | 14,636 | גריעות במשך השנה |
| 89,038 | 696,243 | 498,332 | 6,055,713 | 7,339,326 | פחת נצבר לסוף השנה |
| 131,969 | 170,196 | 150,655 | 1,181,324 | 1,634,144 | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016 |
| 28,651 | 225,051 | 190,045 | 1,197,613 | 1,641,360 | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015 |

באור 5 - ספקים ונותני שירותים

| 2015 | 2016 | |
|---------|---------|----------------|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 569,803 | 571,927 | חשבונות פתוחים |
| 41,675 | 42,461 | המחאות לפרעון |
| 611,478 | 614,388 | |

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

| 2015 | 2016 | |
|---------|---------|--------------|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 152,838 | 149,216 | מוסדות |
| 326,819 | 307,676 | עובדים |
| 18,758 | 156,737 | הוצאות לשלם |
| 132,873 | 125,196 | הפרשה לחופשה |
| 48,586 | 41,909 | הפרשה להבראה |
| 679,874 | 780,734 | |

באורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

| 2015 | 2016 | |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 820,129 | 912,106 | עתודה לפצויי פרישה |
| (568,823) | (676,250) | בניכוי - יעודה לפצויים שהופקדה |
| <u>251,306</u> | <u>235,856</u> | |

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן, בהתאם לחוק פיצויי פיטורין. לכיסוי התחייבות מפקידה העמותה כספים בפוליסת ביטוח מנהלים וקרן פנסיה. יתרת ההתחייבות לתאריך המאזן הינה בגין פיצויי פיטורין לעובדים שאינה מכוסה בפוליסות לביטוח מנהלים וקרן פנסיה.

היעודה מתייחסת להפקדה בקופה לפיצויים. הכסף המופקד ביעודה ניתן למשיכה רק לאחר שימלאו ההתחייבויות על פי חוק פיצויי פיטורין.

באור 8 - לשימוש לפעילויות שיועדו

| 2015 | 2016 | |
|----------------|----------------|--|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 446,140 | 864,560 | תקציב פיתוח לצורך יצירת מוקדי הכנסות חדשות |
| <u>446,140</u> | <u>864,560</u> | |

באור 9 - מחזור הפעילות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|------------------|------------------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 694,233 | 806,837 | תרומות (באור 10) |
| 1,341,501 | 710,514 | תרומות מחו"ל (באור 11) |
| 195,000 | 95,000 | הקצבה מעיריית תל אביב |
| 854,055 | 621,659 | הקצבות ממשרדי ממשלה (באור 12) |
| 37,583 | 40,214 | הכנסות מתרומות בשווה כסף (באור 13) |
| 6,762,782 | 6,746,993 | הכנסות עצמיות (באור 14) |
| <u>9,885,154</u> | <u>9,021,217</u> | |

באור 10 - תרומות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 84,642 | 151,085 | תרומות (*) |
| 164,625 | - | יום התרמה |
| 75,000 | - | קרן עזריאלי ישראל (ע"ר) |
| 115,966 | 155,781 | עזובון ורדה בורנשטיין |
| 50,000 | 100,000 | קרן דליה ואלי הורוביץ |
| 50,000 | - | קרן בוקסנבאום בע"מ |
| 25,000 | 20,000 | קרן יהל |
| 50,000 | - | הקדש הופמן הרטה צירלינה ז"ל |
| 41,000 | - | מפעל הפיס |
| 38,000 | - | ל.ו.פ. אחזקה בע"מ |
| - | 20,971 | עיגול לטובה |
| - | 145,000 | ציק פוינט |
| - | 100,000 | קרן יוסף וקריסטינה קסירר |
| - | 114,000 | מתנאל |
| <u>694,233</u> | <u>806,837</u> | |

(*) תרומות נמוכות מסך של 20,000 ש"ח כל אחת.

באור 11 - תרומות מחו"ל

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|----------------|---|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 955,764 | 485,624 | P.E.F Isral Endowment Funds, Inc |
| 152,920 | - | הסוכנות היהודית (פדרציית ניו יורק) |
| 35,070 | 49,933 | אחרים (*) |
| 83,622 | - | Stiching arbutus |
| 56,135 | - | Alfred |
| 57,990 | - | Hillard Fahn Revocable Trust |
| - | 78,740 | EMOUNA FOUNDATION |
| - | 58,217 | Alfred und Gertrud Bernays - Richard stiftung |
| - | 38,000 | Kirsch & Wendy Fisher Foundation |
| <u>1,341,501</u> | <u>710,514</u> | |

(*) תרומות נמוכות מסך של 20,000 ש"ח כל אחת.

באור 12 - הקצבות ממשרדי ממשלה

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|--------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 179,643 | 24,600 | משרד הרווחה |
| 584,412 | 574,559 | מנהל תרבות |
| 90,000 | 22,500 | ועדת עזבונות (באמצעות משרד הרווחה) |
| <u>854,055</u> | <u>621,659</u> | |

באור 13 - הכנסות מתרומות בשווה כסף

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|--------------------------------|---------|------------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 37,583 | 40,214 | הנחת ארנונה - עיריית תל אביב |

באור 14 - הכנסות עצמיות

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 1,032,081 | 910,760 | הופעות תאטרון |
| - | 41,928 | הופעות בחו"ל |
| 3,940,717 | 3,833,457 | הפעלת מסעדה בלאק - קפיש |
| 962,281 | 1,096,181 | אירועים וסדנאות |
| 827,703 | 864,667 | משרד הרווחה |
| <u>6,762,782</u> | <u>6,746,993</u> | |

באור 15 - עלות הפעילות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------------------|---------------------------|
| 2015 (*) | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 4,245,471 | 4,455,454 | שכר עבודה ונלוות |
| 41,005 | 21,810 | משרדיות |
| 510,643 | 340,818 | הסעות |
| 173,431 | 207,379 | פרסום, שיווק והסברה |
| 429,206 | 431,969 | הפקת מופעים והשכרת אולמות |
| 803,773 | 866,296 | קניות ושינויים במלאי |
| 925,623 | 842,671 | אחזקת ציוד ומבנה |
| 78,568 | 55,776 | תקשורת |
| 44,749 | 35,587 | אגרות וביטוח |
| 786,904 | 810,165 | פחת |
| 229,791 | 191,877 | שכר דירה |
| <u>8,269,164</u> | <u>8,259,802</u> | |

(*) מויין מחדש

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|----------------|--------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 572,737 | 592,101 | משכורות ונלוות |
| 41,137 | 46,491 | אחזקת רכב |
| 120,420 | 126,390 | שרותים מקצועיים |
| 4,004 | 2,002 | נסיעה לחו"ל |
| 39,025 | 36,497 | שכר דירה, אחזקה ומשרדיות |
| 4,135 | 2,936 | תקשורת |
| 2,030 | 19,885 | ביטוחים |
| 12,311 | 22,728 | מתנות |
| 28,541 | 29,384 | פחת |
| <u>824,340</u> | <u>878,414</u> | |