

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.)

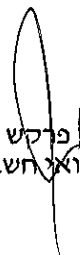
**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של
נא לגעת (ע"ר)**

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 והנהלה 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 מטרתם 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 ועד
 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	

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>	