

נא לגעת (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

נא לגעת (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-14	באורים לדוחות הכספיים



Yanir,
Farkash
& co.
C.P.A. | Since 1964

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 2020 ו-2019, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים 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 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 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, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

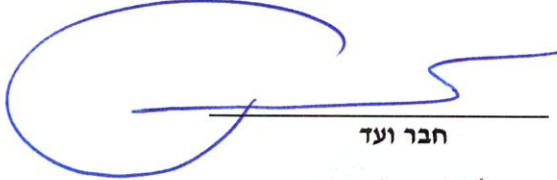
ינר, פרקש ושות'
רואי חשבון

3 ביוני 2021

2019	2020	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
2,598,485	3,949,176	ג'2	רכוש שוטף
365,000	474,047	3	מזומנים ושווי מזומנים
836,241	16,370	4	הכנסות לקבל
19,389	18,162		לקוחות
42,592	-	ד'2	הוצאות מראש
3,861,707	4,457,755		מלאי
1,437,605	1,313,787	5	רכוש קבוע, נטו
5,299,312	5,771,542		
609,616	95,373	6	התחייבויות שוטפות
1,304,889	600,997	7	ספקים ונותני שרותים
1,914,505	696,370		זכאים ויתרות זכות
261,086	273,121	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
1,445,876	3,240,466	9	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,437,605	1,313,787		לשימוש לפעילויות שיועדו
			ששימשו לרכוש קבוע
240,240	247,798	10	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
3,123,721	4,802,051		
5,299,312	5,771,542		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 חבר ועד
 אלון סיפן


 חבר ועד
 ש'1 שומעוני

נא לגעת (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
10,375,244	5,257,464	11-14	מחזור הפעילות
9,479,787	3,748,327	15-17	עלות הפעילות
895,457	1,509,137		עודף מפעילות
964,900	705,292	18	הוצאות הנהלה וכלליות
(69,443)	803,845		עודף (גרעון) לפני הוצאות מימון, נטו
(8,967)	(6,961)	19	הוצאות מימון, נטו
-	749,296	20	הכנסות אחרות
(78,410)	1,546,180		עודף (גרעון) בשנת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקל חדש	באופן זמני	שקל חדש	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
				לשימוש לפעילויות שיועדו	לשימוש לרכוש קבוע	שקל חדש
סה"כ	שקל חדש	באופן זמני	שקל חדש	לשימוש לפעילויות שיועדו	לשימוש לרכוש קבוע	שקל חדש
3,155,263	503,092	1,445,448	1,206,723	-	-	-
(78,410)	-	-	-	(78,410)	-	-
113,818	113,818	-	-	-	-	-
(376,670)	(376,670)	-	-	-	-	-
-	-	-	239,153	(239,153)	-	-
-	-	(317,563)	-	317,563	-	-
309,720	-	309,720	-	-	-	-
3,123,721	240,240	1,437,605	1,445,876	-	-	-
1,546,180	-	-	-	1,546,180	-	-
155,000	155,000	-	-	-	-	-
(147,442)	(147,442)	-	-	-	-	-
-	-	-	1,794,590	(1,794,590)	-	-
-	-	(324,408)	-	324,408	-	-
124,592	-	200,590	-	(75,998)	-	-
4,802,051	247,798	1,313,787	3,240,466	-	-	-

יתרה ליום 31 בדצמבר
2020

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
(78,410)	1,546,180	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
420,431	(127,049)	עודף (גרעון) לפי דוח על הפעילויות
342,021	1,419,131	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(309,720)	(200,590)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
309,720	124,592	רכישת נכסים קבועים
-	(75,998)	מימוש כספי היעודה לרכוש הקבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(262,852)	7,558	תזרימי מזומנים מפעולות מימון
(262,852)	7,558	תרומות שהוגבלו
79,169	1,350,691	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
2,519,316	2,598,485	עליה במזומנים ושווי מזומנים
2,598,485	3,949,176	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
317,563	324,408	הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(15,266)	(12,035)	פחת
332,829	336,443	קיטון ביעודה בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(165,335)	710,824	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(897)	1,227	ירידה (עליה) בתרומות והקצבות לקבל
(10,761)	42,592	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
60,238	(514,243)	ירידה (עליה) במלאי
204,357	(703,892)	עליה (ירידה) נותני שירותים
87,602	(463,492)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
420,431	(127,049)	סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

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 2003 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. מטרות 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 הני"ל.

במהלך 2007 הוכן המרכז הכולל בין היתר אולם תאטרון, מסעדת חושך, 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.

ג. בעקבות התפרצות מגפת הקורונה, (COVID-19), נקטה ממשלת ישראל פעולות שונות למניעת התפשטות המחלה כגון הגבלות על תנועה של אזרחים ועל התכנסויות, סגירת בתי עסק, צמצום מספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה וכו'.

בעקבות הנחיות הממשלה, נאלצה העמותה להפחית את פעילותה באופן משמעותי.

כתוצאה מהאמור לעיל, חלה ירידה משמעותית בפעילות ובהכנסות העמותה החל מחודש מרס 2020.

העמותה נקטה בצעדים שונים לצמצום הוצאותיה, צמצום תשלומים ודחיית תשלומים לספקים.

החל מחודש 4/2021 העמותה חזרה לפעילות כמעט מלאה.

בתקופת הקורונה העמותה נתמכה במענקי קורונה הוצאות קבועות מרשות המיסים (ראה באור 20) ומענק עידוד התעסוקה המוצג בקיזוז מהוצאות השכר.

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 בשינוי בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי. בשנת הדוח ירד מדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.7% (אשתקד - עלה בשיעור של 0.6%).

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנילולות גבוהה, לרבות פיקדונות בבנקים שהתקופה עד

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. מלאי

המלאי מוצג לפי העלות או שווי מימוש נטו. שווי מימוש נטו הינו אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל בניכוי הוצאות מכירה צפויות.

ה. 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 ניתנת לקביעה מדויקת 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.

ו. 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

באור 3 - הכנסות לקבל

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
-	341,925	מענקי קורונה
285,000	97,766	משרד הרווחה
80,000	34,356	משרד הכלכלה
365,000	474,047	

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
671,446	16,370
164,795	-
836,241	16,370

חשבונות פתוחים
כרטיסי אשראי והמחאות לגביה

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	מחשבים	מכונות וציוד	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
10,012,330	7,709,182	899,300	1,069,544	334,304	עלות עלות לתחילת השנה
200,590	57,936	62,491	63,220	16,943	רכישות בשנת החשבון
10,212,920	7,767,118	961,791	1,132,764	351,247	עלות לסוף השנה
					פחת שנצבר
8,574,725	6,821,766	650,288	922,270	180,401	פחת נצבר לתחילת השנה
324,408	142,646	56,918	87,477	37,367	פחת בשנת החשבון
8,899,133	6,964,412	707,206	1,009,747	217,768	פחת נצבר לסוף השנה
1,313,787	802,706	254,585	123,017	133,479	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
1,437,605	887,416	249,012	147,274	153,903	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
585,503	40,966
24,113	54,407
609,616	95,373

חשבונות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
465,384	338,974
177,107	39,253
377,282	51,401
160,509	29,250
85,916	103,135
38,691	38,984
1,304,889	600,997

הכנסות מראש

מוסדות

עובדים

הוצאות לשלם

הפרשה לחופשה

הפרשה להבראה

באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
755,763	731,497
(494,677)	(458,376)
261,086	273,121

א. ההרכב:

עתודה לפצויי פרישה

בניכוי - יעודה לפצויים שהופקדה

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

ג. לחלק מהעובדים העמותה נוהגת להחיל את סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין כך שהתשלומים השוטפים שמעבירה העמותה לאפיק הפנסיוני (קרן פנסיה/ביטוח מנהלים), יבואו במקום תשלום פיצויי פיטורין לעובדים. העמותה נוהגת להפקיד את התשלומים הנ"ל החל מהחודש הראשון לעבודתם של העובדים. לפיכך, בגין עובדים אלו, בדוחות הכספיים של העמותה, לא קיימת התחייבות בשל פיצויי פיטורין בעת סיום יחסי עובד מעביד.

באור 9 - לשימוש לפעילויות שיועדו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
1,445,876	3,240,466
1,445,876	3,240,466

רזרבה תקציבית

באור 10 - שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני (*)

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
83,642	-
42,780	42,780
50,018	50,018
63,800	-
-	35,000
-	80,000
-	40,000
240,240	247,798

The Patrick & Lina Drahi Foundation

Matanel Foundation

Instytut Toler

אייל הירדני בנאמנות

רולדין

קרן דליה ואלי הורוביץ בע"מ

הופמן האטה צרלינה ז"ל

(*) פעילות התאטרון ופעילות שוטפת

באור 11 - מחזור הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
5,380,726	1,719,729
2,355,346	1,624,373
1,140,571	653,338
1,498,601	1,260,024
10,375,244	5,257,464

אירועים וסדנאות (ראה באור 12)

תאטרון ופסטיבל (ראה באור 13)

משרד הרווחה - הקצבות ומתן שרותים (*)

גיוס משאבים (ראה באור 14)

(*) הכספים הינם עבור מימון מתורגמנים, הסעות מלצרים במסעדת בלאק, ומימון שכר עבודה לבעלי תפקידים שונים להפעלת מרכז נא לגעת.

באור 12 - אירועים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
3,805,771	1,269,172
1,574,955	450,557
5,380,726	1,719,729

בלק קפיש

סדנאות

באור 13 - תאטרון

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
667,387	179,376
15,771	-
683,158	179,376
271,776	61,114
165,000	95,000
968,483	993,198
1,133,483	1,088,198
266,929	295,685
2,355,346	1,624,373

הכנסות עצמיות

הופעות תאטרון

הופעות בחו"ל

מופעי תרבות ופסטיבל

הקצבות

עיריית תל אביב

משרד התרבות והספורט

תרומות

באור 14 - גיוס משאבים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
640,091	878,577
550,677	276,678
133,045	65,224
-	35,460
683,722	377,362
43,048	49,729
51,740	-
94,788	49,729
80,000	(45,644)
1,498,601	1,260,024

תרומות בארץ (*)

תרומות מחו"ל

P.E.F Israel Endowment Funds, Inc

אחרים

Kirsch & Wendy Fisher Foundation

הכנסות מתרומות בשווה כסף

הנחת ארנונה - עיריית תל אביב

הכנסות מתרומות בשווה כסף

משרד הכלכלה

(*) תרומות מעל ל-100,000 ש"ח כ"א מוצגות בדוח המילולי של העמותה

באור 15 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
5,601,479	2,144,846
3,191,933	1,080,781
153,788	102,802
226,140	106,844
306,447	313,054
9,479,787	3,748,327

אירועים וסדנאות (ראה באור 17)
 תאטרון ופסטיבל (ראה באור 16)
 גיוס משאבים
 פרסום, שיווק והסברה
 פחת

באור 16 - תאטרון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
1,645,358	565,753
612,073	164,914
472,976	272,730
391,326	61,870
70,200	15,514
3,191,933	1,080,781

משכורות ונלוות
 הצגות
 שכר דירה, אחזקת מבנה ומשרדיות
 מופעי תרבות ופסטיבל
 ניהול טכני

באור 17 - אירועים וסדנאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
3,635,094	1,209,617
762,587	458,302
869,675	326,730
226,267	89,615
107,856	60,582
5,601,479	2,144,846

משכורות ונלוות
 שכר דירה, אחזקת מבנה ומשרדיות
 קניות
 הסעות
 סדנאות

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
668,980	493,737	משכורות ונלוות
54,676	24,384	אחזקת רכב
104,358	113,230	שרותים מקצועיים
17,326	-	נסיעה לחו"ל
36,825	21,826	שכר דירה, אחזקה ומשרדיות
5,582	2,893	תקשורת
33,768	27,526	ביטוחים
32,270	10,342	מתנות
11,115	11,354	פחת
964,900	705,292	

באור 19 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
(5,480)	(5,877)	ריבית ועמלות
(3,487)	(1,084)	הפרשי שער
(8,967)	(6,961)	

באור 20 - הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
-	749,296	מענק קורונה