

למרחב - מיסודה של קרן מוזס וולפוביץ' (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

3	דו"ח רואה החשבון המבקר
4	מאזן
5	דו"ח על הפעילות
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7	באורים לדוחות הכספיים

שפירא, שטיינברג – רואי חשבון
Shapira, Steinberg – Certified Public Accountants (Isr.)

רח' כנפי נשרים 13, ירושלים 95483
טל: 02-6514151 פקס: 02-6537747

עופר שפירא – רו"ח
מוטי שטיינברג – רו"ח

דוח המבקרים לועד המנהל של

למרחב - מיסודה של קרן מוזס וולפוביץ' (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של למרחב - מיסודה של קרן מוזס וולפוביץ' (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, ואת הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלו בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973 על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל 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, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שפירא שטיינברג
רואי חשבון

הוד השרון, 19 ביוני 2017

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2016

שקלים חדשים

<u>31 בדצמבר</u> <u>2015</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u>	<u>באור</u>	
			נכסים
			רכוש שוטף
434,022	547,597		מזומנים ושווי מזומנים
400,000	135,000		תרומות ומענקים לקבל
241,616	84,522	3	חייבים ויתרות חובה
<u>1,075,638</u>	<u>767,119</u>		
15,541	55,585		פקדונות ליסינג לזמן ארוך
63,229	35,166	4	רכוש קבוע
<u>1,154,408</u>	<u>857,870</u>		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
559,790	529,173	5	עובדים ומוסדות שכר
265,848	255,561	6	ספקים
174,978	72,359	7	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>1,000,616</u>	<u>857,093</u>		
-	-	8	התחייבויות לזמן ארוך
153,792	777		נכסים נטו
<u>1,154,408</u>	<u>857,870</u>		

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 19 ביוני 2017

שולה מוזס, יו"ר הנהלה: 

אברם גבע, חבר ועד: 

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח על הפעילות
לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2016
שקלים חדשים

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
9,136,914	8,848,745	9	תרומות
-	453,718	10	תרומות בשווה כסף
<u>9,136,914</u>	<u>9,302,463</u>		מחזור הפעילויות
7,452,740	7,409,160	11	תוכנית "למרחב"
130,596	206,571		הפעלת פורום צעירים
347	-		תמיכה בתוכניות אחרות
<u>7,583,683</u>	<u>7,615,731</u>		עלות הפעילויות
313,621	464,641		מיתוג, יעוץ אסטרטגי וגיוס משאבים
<u>1,239,610</u>	<u>1,222,091</u>		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
1,190,243	1,375,817	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>49,367</u>	<u>(153,726)</u>		הכנסות הוצאות נטו לפני מימון
(191)	(265)	14	מימון נטו
<u>49,558</u>	<u>(153,461)</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה
104,234	153,792		יתרת רווח (הפסד) לתחילת השנה
<u>153,792</u>	<u>777</u>		יתרת רווחים (הפסדים) עוברת למאזן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2016

<u>נכסים שאין לגביהם הגבלה</u>		<u>נכסים עם הגבלה זמנית</u>		
<u>לפעילות</u>	<u>לרכוש</u>	<u>לרכוש</u>	<u>סה"כ</u>	
<u>שוטפת</u>	<u>קבוע</u>	<u>קבוע</u>		
24,589	79,647	---	104,236	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>תוספות</u>				
49,556			49,556	עודף מפעילות שוטפת
<u>גריעות</u>				
(22,549)	22,549		---	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
38,972	(38,972)		---	שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת
90,568	63,224	---	153,792	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<u>תוספות</u>				
(153,461)			(153,461)	עודף (גרעון) מפעילות שוטפת
(248,770)		248,770	---	תרומות שהתקבלו
<u>גריעות</u>				
248,324		(248,324)	---	סכומים שהוגבלו
(116)	116		---	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
28,179	(28,179)		---	שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת
(34,829)	35,161	446	778	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====	=====	

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 1. כללי

- א. קרן שולה וזאב מוזס (ע"ר) נרשמה כעמותה אצל רשם העמותות במשרד הפנים ביום 4 במרץ 2000, בהתאם לחוק העמותות, ה"תש"מ – 1980, ומספרה 580354538. העמותה שינתה את שמה. שמה הנוכחי הינו "למרחב - מיסודה של קרן מוזס-וולפוביץ' (ע"ר)".
- ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן ; לפעול, ליזום, לטפח, לארגן ולקדם פעילות בתחום קליטת עליה, התרבות, החינוך, המדע, הבריאות, בדת, בסעד, הספורט וכן בתחום מטרה אחרת שתאושר על פי חוק כמטרה ציבורית.
- ג. העמותה הוקמה שלא על מנת להפיק רווחים וכל תקבוליה, לאחר הוצאות הניהול השוטף, יוקדשו למימון מטרותיה.
- ד. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כמוסד ציבורי פטור וקיבלה אישור על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2. מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם :

- א. עלות היסטורית – הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. לא ניתן גילוי בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים של העמותה.
- ב. מבנה הדוחות הכספיים – העמותה יישמה בדוחותיה הכספיים את הוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי החשבון בישראל שפורסם בחודש מרס 1997, ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, המתייחסים לכללי חשבונאות ודיווח כספי הנהוגים במוסדות ללא כוונת רווח.
- ג. דוח על תזרימי המזומנים – בהעדר תוספת מידע משמעותית, לא נערך דוח זה.
- ד. החל משנת 2012, הוסיפה העמותה בדוחות הפרשה לתשלומים עתידיים בגין חופשה.
- ה. החל משנת 2016 רושמת העמותה בספריה תרומות שהתקבלו בשווה כסף.
- תרומות בשווה כסף בגין נכסים שהועמדו לשימוש העמותה ללא תמורה מחושבות לפי שווי שער דירה ריאלי לנכס.
- תרומות בשווה כסף המתקבלות משעות עבודה ממתנדבים מחושבות לפי עלות מעביד בשכר מינימום או לפי עלות שעת עבודה במקרה של אנשי מקצוע.

באור 3. חייבים ויתרות חובה

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
-	1,890	שטרות והמחאות לקבל
21,354	22,000	מקדמות לספקים ואחרים
10,052	-	הוצאות מראש
-	306	מוסדות ממשלתיים אחרים
194,710	44,826	עובדים
15,500	15,500	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>241,616</u>	<u>84,522</u>	

באור 4. רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר	ציוד אלקטרוני	רהוט וציוד משרדי	מחשב וציוד היקף	
450,282 116	49,594 -	72,347 -	50,278 5	278,063 111	עלות ליום 1.1.2016 רכישות בשנת 2016 סה"כ עלות ליום 31 בדצמבר 2016 פחת נצבר ליום 1.1.2016 פחת בשנת 2016 סה"כ פחת ליום 31 בדצמבר 2016
450,398	49,594	72,347	50,283	278,174	
387,052 28,179	40,095 3,934	62,616 4,629	35,510 2,251	248,831 17,365	
415,222	44,026	67,238	37,761	266,196	
35,176	5,568	5,109	12,521	11,978	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
63,230	9,499	9,731	14,768	29,232	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

באור 5. עובדים

2015	2016	
237,138	209,747	עובדים
252,008	180,617	הפרשות לחופשה והבראה
70,644	138,809	מוסדות בגין עובדים
559,790	529,173	

באור 6. ספקים

2015	2016	
51,362	69,025	ספקים
214,486	186,536	שטרות והמחאות לפרעון
265,848	255,561	

באור 7. זכאים שונים ויתרות זכות

2015	2016	
35,082	35,082	מס הכנסה
-	7,034	מוסדות ממשלתיים אחרים
120,000	-	מקדמות מתורמים
62	27,354	הכנסות אחרות מראש
19,834	2,889	זכאים אחרים ויתרות זכות (*)
174,978	72,359	

באור 8. התחייבויות לזמן ארוך

העמולה נוהגת להפריש לעובדיה כספים בחברות ביטוח שונות, לטובת כיסוי חוב עתידי לפיצויים, כמו כן העמולה נוהגת להחתים את עובדיה בהסכמי העבודה כי הפקדוניה בחברות הביטוח הינם על פי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, לפיכך לא צפויה לעמולה התחייבות נוספת בגין פיצויים.

באור 8. התחייבויות לזמן ארוך (המשך)

באור 9. תרומות

הסעיף מורכב מתרומות שנתנו במהלך השנה לפי הפירוט הבא :

2015 ש"ח	2016 ש"ח	תרומות בארץ :
7,450,000	7,240,000	קרן מוזס וולפוביץ'
---	---	טלאול קונטקט סנטר
100,000	226,018	קרן גנדר
150,000	---	קרן בוקסנבאום נטע
60,000	---	חבצלת מוסדות חינוך
38,140	---	אבי נאור
---	---	רונית קן
25,000	---	חברת ציונטורס ירושלים
35,000	37,500	קרן יהל למתלמידים ע"ש ליאון רקנטי
---	12,000	אי.די.בי.
45,000	50,000	הרוח הישראלית - אריה יהודה
80,000	48,700	השתתפות גופים בפורום צעירים
6,000	100,000	מפרטיים (תרומה אנונימית באישור)
---	500,000	צבי אקרשטיין (*)
---	200,000	אנה ארז
---	30,000	יצחק זיסו
---	10,000	מורסלה ציון
---	1,000	חברת פיריון
7,889,140	8,455,218	סה"כ

(*) מתוכם 125,000 ש"ח התקבלו בתחילת ינואר 2017 .

תרומות מחו"ל :

189,852	230,513	קרן גלנקור
844,022	34,184	הסוכנות היהודית לארץ ישראל
68,405	74,079	פרד אייזק
---	11,058	דניאל קליונסקי
43,995	43,692	UJA JFC FCJA מונטריאול
1,500	---	ג'וינט
1,147,774	393,526	סה"כ
9,136,914	8,848,744	סה"כ מהארץ ומחו"ל

באור 10. תרומות בשוה כסף

תרומות בשוה כסף הינן בגין :

- נכסים שהועמדו לטובת העמותה ולשימושה בסכום של : 300,400 ש"ח.
- מתנדבים שתורמו מזמנם לטובת העמותה בעיקר בהנחיות ושיעורים פרטיים בסכום של : 153,204 ש"ח.

2015	2016	תרומות
-	453,718	
-	453,718	

באור 11. תוכנית "למרחב"

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
3,905,240	3,855,430	שכר ונלוות צוות חינוכי
496,372	428,441	סדנאות וסימנרים למשתתפי התוכנית
1,249,712	1,710,350	תפעול בתי "למרחב" (ראה ביאור מס' 11)
1,473,725	1,111,405	תמיכה וסיוע למשתתפי התוכנית
286,590	245,863	הדרכה יעוץ והשתלמויות לעובדי התוכנית
4,147	-	אחזקת דירת בוגרים
36,954	57,671	מחקרים והערכות
<u>7,452,740</u>	<u>7,409,160</u>	

באור 12. תפעול בתי "למרחב"

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
863,087	1,057,911	תפעול בית "למרחב" הוד השרון
110,069	129,007	תפעול בית "למרחב" עפולה
276,556	523,432	תפעול בית "למרחב" באר שבע
<u>1,249,712</u>	<u>1,710,350</u>	

באור 13. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
695,032	906,137	משכורות ושכר עבודה
15,968	25,881	סוציאליות ונלוות לשכר
3,724	300	הוצאות ציוד מתכלה
14,897	19,658	שירותים מקצועיים
73,217	52,210	הוצאות אחזקה ותיקונים
2,179	1,912	נסיעות
153,062	169,078	אחזקת רכב
22,538	23,559	מיסים ואגרות
38,972	28,179	פחת
36,316	18,411	מתנות
56,440	45,683	הוצאות דואר ותקשורת
54,769	38,339	משרדיות
17,113	13,616	ביטוחים
5,977	7,912	עמלות
39	24,942	שונות נטו
<u>1,190,243</u>	<u>1,375,817</u>	

באור 14. מימון נטו

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
218	41	לתאגידים בנקאיים
(405)	(304)	ריבית הלואות
(4)	(2)	ריבית פק"מ
<u>(191)</u>	<u>(265)</u>	

באור 15. לאחר תאריך המאזן

בשנת 2017 נחתם הסכם ליוזמה משותפת עם משרד הכלכלה לתקופה של שלוש שנים בהיקף כולל של 12 מיליון ש"ח.