

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
(עמותה רשומה)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015

תוכן העניינים

17	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	הדוחות הכספיים:
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6-7	דוחות על תזרים מזומנים
8-11	ביאורים לדוחות הכספיים
12	דוח התאמה למס

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של
שחרות**

**עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
(עמותה רשומה)**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמותת שחרות- עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית ע"ר (להלן – "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים, נטו דו"ח תזרים מזומנים 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 ולבצע 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 הועד 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, 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעילויותיה, השינויים בנכסים, נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli) GAAP.

רואה חשבון,
דן רבין.
כ"י

תל אביב, 31 במאי, 2016

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית

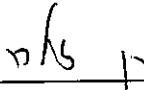
=====

מאזנים

ליום 31 בדצמבר,

2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	ביאור

			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
--	54,567		פיקדון בבנק
1,000	11,004	3	הכנסות לקבל
157,892	--	3	חייבים ויתרות חובה
--	1,947		
<u>158,892</u>	<u>67,518</u>		
			רכוש קבוע
			בניכוי פחת נצבר
142,094	144,644	4	
(112,362)	(122,660)		
<u>29,732</u>	<u>21,984</u>		
<u>188,624</u>	<u>89,502</u>		
			התחייבויות שוטפות
			משיכת יתר
3,441	--		עובדים
327,645	347,491	5	ספקים ונותנים שירותים
102,365	93,745	6	
<u>433,451</u>	<u>441,236</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
			הלוואות משונים
105,000	105,000		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
107,470	124,770		
<u>212,470</u>	<u>229,770</u>		
			נכסים נטו
			נכסים נטו ששמשו לפעילויות
(487,029)	(603,488)		נכסים נטו ללא הגבלה ששמשו לרכוש קבוע
29,732	21,984		
<u>(457,297)</u>	<u>(581,504)</u>		
<u>188,624</u>	<u>89,502</u>		



 חבר ועד
 רן זילבר



 חבר ועד
 לי אלוני

תאריך אישור הדוחות הכספיים:
 תל אביב, 31 במאי, 2016
 הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

דוחות על הפעילויות

<u>ליום 31 בדצמבר,</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>
1,941,144	1,826,964	7 מחזור הפעילויות
<u>1,697,311</u>	<u>1,651,967</u>	8 הוצאות אחזקה ופעילויות
243,833	174,997	(הוצאות) הכנסות נטו מפעילות
<u>231,612</u>	<u>299,967</u>	9 הוצאות הנהלה וכלליות, נטו
12,221	(124,970)	(גרעון) הכנסות נטו לפני הוצאות אחרות ומימון, נטו
<u>2,884</u>	<u>(763)</u>	הוצאות מימון נטו
9,337	(124,207)	(גרעון) עודף מפעילויות, נטו השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

נכסים נטו, שאין לגביהם הגבלה		
סה"כ	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות
(466,634)	44,877	(511,511)
		יתרות ליום 1 בינואר 2014
		תוספות (גריעות) במהלך השנה :
-	2,157	(2,157)
		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(17,302)	17,302
		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
9,337	-	9,337
		עודף לשנת 2014
<u>(457,297)</u>	<u>29,732</u>	<u>(487,029)</u>
		יתרות ליום 31 בדצמבר 2014
		תוספות (גריעות) במהלך השנה :
--	2,550	(2,550)
		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
--	(10,302)	10,302
		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(124,207)	--	(124,207)
		גירעון לשנת 2015
<u>(581,504)</u>	<u>21,984</u>	<u>(603,484)</u>
		יתרות ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

דו"ח על תזרימי מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
9,337	(124,207)	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
		המזומנים:
(26,137)	194,773	מפעילות שוטפת (נספח א)
<u>(16,800)</u>	<u>70,566</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
-----	-----	שוטפת
		 תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(2,157)	(2,550)	השקעה ברכוש קבוע
---	--	תמורה ממימוש רכוש קבוע
<u>(2,157)</u>	<u>(2,550)</u>	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(78,054)	(3,441)	אשראי מתאגידים בנקאיים
<u>(78,054)</u>	<u>(3,441)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(97,011)	64,571	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>98,011</u>	<u>1,000</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
1,000	65,571	
=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

דו"ח על תזרימי מזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

רשימה א'

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים בפעילויות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2 0 1 4	2 0 1 5	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
17,302	10,302	הוצאות פחת
		עליה (ירידה) בהתחייבות בניכוי יעודה בגין
<u>18,408</u>	<u>17,300</u>	סיום יחסי עובד מעביד
		סה"כ הוצאות שאינן כרוכות במזומנים
<u>35,710</u>	<u>27,602</u>	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(157,892)	155,945	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
58,943	(8,620)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
<u>37,102</u>	<u>19,846</u>	עליה (ירידה) בהתחייבות
<u>(61,847)</u>	<u>167,171</u>	סה"כ שינויים ביתרות חייבים וזכאים
-----	-----	
<u>(26,137)</u>	194,773	
=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. העמותה הוקמה ונרשמה אצל רשם העמותות במשרד הפנים ב- 2 ביולי 2006 לפי חוק העמותות, התש"ס – 1980 ומספרה הוא 58-045-889-1.
- ב. מטרתה העיקרית הן חיזוק לימודי וחברתי של ילדים ונוער משכבות סוציו- אקונומיות מוחלשות בפרט. פיתוח מודעות חברתית, יצירת פעילויות תרבותיות ביוקנעם והשתלבות בקיימות. סיוע להתפתחות האישית ולמימוש העצמי של ילדים ונוער וחיזוק זהותם. הגברת המעורבות החברתית ביוקנעם והענקת מלגות לסטודנטים וצעירים על פעילות חינוכית חברתית במסגרת העמותה.
- ג. פעילות העמותה לשנת 2015 התמקדה במספר תחומים:
- הגיל הרך- העמותה מפעילה מערכת גנים הפועלים ברוח החינוך הקיבוצי- אקולוגי עם תפיסה קהילתית.
 - חד צפון- תכנית עבור צעירים שלא גויסו לצבר על רקע נפשי ובחרים בשירות לאומי משמעותי, תוך דיור עצמאי בקהילה וליווי בתחומי השכלה, פנאי והתנדבות.
 - שנת שירות קהילתית- שנת שירות לצעירים בוגרי י"ב לפני השירות הצבאי. שנה זו כוללת עשייה קהילתית, לימודים וחיים כקבוצה עצמאית ע"מ לעודד צעירים לבחור בחיים של עשייה וקהילה גם בחייהם הבוגרים.
 - קיימות- נפעלת מרכז קיימות מקומי כפלטפורמה לפעילות עירונית בתחומי חינוך סביבתי במסגרת גנים ובתי ספר, הקמה וליווי של גינות קהילתיות, ועדי בתים, סדנאות ואירועים ציבוריים.
 - ליווי בקהילה לבעלי מוגבלות נפשית.
 - רווחה קהילתית- פרויקטים קהילתיים עבור אוכלוסיית רווחה בעיר יקנעם.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל בתאגידים, שאין מטרתם הפקת רווחים, בהתאם לגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. הרכוש הקבוע, אשר הוצג לראשונה בשנת 2006, נכלל לפי העלות בניכוי פחת שנצבר בהתאם להוראות תקן חשבונאות 27. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשוערת בו.
- ג. בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 – הכנסות לקבל
 הכנסות מהרשות לפיתוח גליל לפעילות הגרעין- קהילת שחר.

ביאור 4- רכוש קבוע, נטו

א. ההרכב :

סה"כ	רכוש פעוטון	רכוש צעירים	ריהוט וציוד	מחשבים וציוד נלווה	
					עלות:
142,097	41,924	60,513	8,100	31,560	יתרה ליום 1 בינואר 2015
--	--	--	--	--	גריעות בשנת החשבון
2,550	--	--	--	2,550	תוספות בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	-----	
144,644	41,924	60,513	8,100	34,110	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-----	-----	-----	-----	-----	
					פחת שנצבר:
112,358	34,711	42,090	5,669	29,888	יתרה ליום 1 בינואר 2015
--	--	--	--	--	גריעות בשנת החשבון
10,302	2,452	6,186	263	1,401	תוספות בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	-----	
122,660	37,163	48,276	5,932	31,289	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-----	-----	-----	-----	-----	
21,984	4,762	12,237	2,168	2,821	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2015
=====	=====	=====	=====	=====	
29,733	4,940	18,535	2,429	1,672	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2014
=====	=====	=====	=====	=====	

ב. שיעורי הפחת שנתבעו 33%-6%.

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 5 – התחייבות לעובדים

<u>ליום 31 בדצמבר,</u>	
<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
202,970	262,933
13,131	16,513
111,544	68,045
<u>(327,645)</u>	<u>(347,491)</u>

בחשבון שכר לתשלום
 בחשבון הפרשה לחופשה
 מוסדות בגין שכר

ביאור 6 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר,</u>	
<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
10,000	10,000
62,797	42,359
29,568	41,386
<u>102,365</u>	<u>93,745</u>

הוצאות לשלם
 המחאות לפירעון
 בחשבון פתוח

ביאור 7 – מחזור הפעילות

<u>ליום 31 בדצמבר,</u>	
<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
13,194	93,787
--	4,000
926,551	844,268
1,001,399	884,909
<u>1,941,144</u>	<u>1,826,964</u>

תרומות
 תמיכות
 ממתן שירותים לקהילה
 הכנסות מהפעלת גן ומתן שירותים

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
 =====

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 8 – עלות הפעילות

ליום 31 בדצמבר,		
2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	
1,296,263	1,342,827	שכר עבודה ונלוות
3,959	--	קבלני משנה
19,104	18,472	קניית שירותים
91,457	64,846	שימוש בחומרים
--	2,500	תמיכות מלגות ומענקים
17,302	10,302	פחת
143,517	164,229	שכ"ד ואחזקת מבנים
125,709	48,791	הפעלה
<u>1,697,311</u>	<u>1,651,967</u>	

ביאור 9 – הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר,		
2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	
147,265	148,760	שכר עבודה
35,532	44,374	סוציאליות ונלוות
23,126	48,160	שכר טרחה מקצועי
7,227	6,906	צרכי משרד והדפסות
3,872	841	דואר טלפון ותקשורת
5,299	8,751	אש"ל כיבודים ונסיעות
1,316	1,314	מיסים ואגרות
7,507	26,793	שכירות משרדים ואחזקתם
468	6,324	גיוס תרומות
--	5,248	קנסות
--	2,496	יחסי ציבור ופרסום
<u>231,612</u>	<u>299,967</u>	

שחרות
עמותה לקידום שוויון חינוך רווחה ותרבות בחברה הישראלית
=====

שחרות (ע"ר) 580458891

דוח התאמה לצורכי מס הכנסה לשנת המס 2015

ש"ח

(124,207)

(124,207)

גירעון מפעילות השנה

התאמות

הכנסה פטורה עפ"י סעיף 9(2) למוסד ציבורי

רן זילבר
חבר ועד

לי נוימן
חבר ועד

חות דעת רואי חשבון
=====

ביקרנו את הדוח על הפעילויות של העמותה לשנת המס 2015.

אנו מאשרים שלפי דעתנו כל ההכנסה פטורה ממס, ולא היו סכומים החייבים במס עפ"י סעיף 3(ז) לפקודה.

רואה חשבון,
דן רביץ

תל אביב, 31 במאי, 2016.