

דוד יחזקאל - רואה חשבון  
DAVID YEHEZKEL – CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (ISR)

נתניה, 15 ביוני 2016

לכבוד  
איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)

ה.ה.

בהתאם לבקשתכם, ביקרתי את הדו"ח הכספי של "איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)" ליום 31 בדצמבר 2015.

בקשר לזה הנני מתכבד להמציא לכם את הדו"ח שלי ואת המסמכים הבאים כמפורט להלן :

דף	
2	חוות דעת רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דו"ח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
5	ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015
6	נספחים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

דוד יחזקאל-רואה חשבון  
שדרות בנימין 30/2, נתניה 4231322  
בכבוד ע"ר איט וורקס  
02525555  
דוד יחזקאל  
09-8824475  
רואה חשבון

**דוד יחזקאל - רואה חשבון**  
**DAVID YEHEZKEL – CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (ISR)**

**דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת**

**איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)**

ביקורתי את המאזנים המצורפים של "איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)" (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו - 2014 ואת הדו"חות על הפעילות לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואה חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית.

ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות 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.

דו"חות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

לדעתי, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו - 2014 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

15.6.2016

דוד יחזקאל-רואה חשבון  
בכבוד  
שדרת בנימין 30/2, נתניה 4231322  
דוד יחזקאל י.מ. 025255571  
רואה חשבון טל': 09-8824475

**איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)**

**מאזן**  
(שקלים חדשים)


<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>
		<b><u>רכוש שוטף</u></b>
3,051,807	1,442,740	בנק – חשבון עו"ש
1,001,717	2,974,660	פיקדון
13,871	15,672	קופה מזומן ושיקים
266,383	311,360	הכנסות לקבל
32,575	-	הוצאות מראש
-	411,000	השקעה בחברה מוחזקת
<u>4,366,353</u>	<u>5,155,432</u>	
-----	-----	
		<b><u>רכוש קבוע</u></b>
153,791	135,216	3 רכוש קבוע – עלות מופחתת
<u>4,520,144</u>	<u>5,290,648</u>	
=====	=====	
		<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
255,186	366,358	ספקים וזכאים
54,330	293,917	שיקים לפירעון
45,959	54,869	מוסדות
60,415	83,970	עובדים
38,760	76,099	פיקדון סטודנטים
<u>454,650</u>	<u>875,213</u>	
-----	-----	
		<b><u>נכסים נטו</u></b>
1,120,494 *	584,336	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,945,000 *	3,831,099	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>4,065,494</u>	<u>4,415,435</u>	
-----	-----	
<u>4,520,144</u>	<u>5,290,648</u>	
=====	=====	

\*הצגה מחדש

הביאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל : .....

-3-



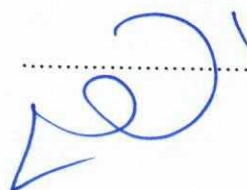
**איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)**

**דו"ח על הפעילות  
(שקלים חדשים)**

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>נספח</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
4,639,921	4,953,793	1	הכנסות
-----	-----		
			<b><u>עלויות והוצאות</u></b>
3,000,836	3,586,936	2	הוצאות תפעוליות
954,943	1,012,010	3	הוצאות הנהלה וכלליות
-	4,906		הוצאות מימון, נטו
150,200	-		מחיקת השקעה בחברת בת
-----	-----		
4,105,979	4,603,852		
-----	-----		
533,942	349,941		עודף הכנסות על הוצאות לשנה
3,531,552	4,065,494		עודף הכנסות על הוצאות לשנה קודמת
-----	-----		
4,065,494	4,415,435		סך עודף הכנסות על הוצאות
=====	=====		

הנספחים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל : .....



**איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)**

**ביאורים לדו"חות הכספיים  
(שקלים חדשים)**

**ביאור מס' 1: כללי**

1. העמותה נוסדה ביום 21.9.2006 והחלה את פעילותה באותו תאריך.
2. מטרתה העיקרית של העמותה היא לקדם ולהטמיע רשתות תקשורת בקרב אוכלוסיות מוחלשות בשילוב קידום למצוינות באמצעות אקדמיות ברחבי הארץ.
3. העמותה נרשמה כ"מוסד ללא כוונת רווח" לצורכי מס ערך מוסף ומספרה ברשם העמותות 580466464.
4. הצגה מחדש – סכום ניכר מעודף תקציבי של העמותה מיועד לפרויקטים ספציפיים אשר למטרתם נתרם הכסף. לצורך הבנה טובה יותר של הדו"ח הכספי, החל משנת 2014, בוצעה חלוקה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לבין נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה. חלוקה זו בוצעה ע"י הגורמים האחראים לנושא זה בעמותה.

**ביאור מס' 2: עיקרי המדיניות החשבונאית**

**א. בסיס המדידה החשבונאית**

הדו"חות הכספיים של העמותה ערוכים לפי כללי חשבונאות מקובלים בהתאם לתקן 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.

**ב. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע רשום במחירי עלות היסטורית, הפחת מחושב בשיטת הקו הישר ומופחת לאורך חיי הנכס.

**ליום 31 בדצמבר**  
**2014                      2015**

**ביאור מס' 3: רכוש קבוע – עלות מופחתת**

<b>עלות מופחתת</b>		<b>עלות</b>		
<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>פחת נצבר</b>	<b>עלות</b>	
107,480	94,847	334,574	429,421	ציוד
46,311	40,369	19,052	59,421	שיפורים במושכר
<u>153,791</u>	<u>135,216</u>	<u>353,626</u>	<u>488,842</u>	
=====	=====	=====	=====	

**ביאור מס' 4: מוסדות**

18,764	21,747			
10,074	15,078			
17,121	18,044			
<u>45,959</u>	<u>54,869</u>			
=====	=====			

מס הכנסה – ניכויים  
ביטוח לאומי – ניכויים  
הפרשה לסוציאליות

**נספחים לדו"חות הכספיים**  
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
1,208,206	2,050,021	<b>נספח מס' 1 : הכנסות</b>
256,083	59,700	משרדי ממשלה
324,053	91,513	רשויות מקומיות
345,314	568,395	השתתפות בקורסים
482,563	427,308	קרנות ישראל
-	235,000	הקצבות חל"צ
1,656,942	1,452,250	מגזר עסקי
115,420	-	קרנות חו"ל
-	69,606	קונסוליות ושגרירויות
251,340	-	חברות קשורות
<u>4,639,921</u>	<u>4,953,793</u>	הכנסות מימון, נטו
=====	=====	
871,259	1,169,435	<b>נספח מס' 2 : הוצאות תפעוליות</b>
1,890,281	2,125,962	משכורות ונלוות לשכר
58,127	43,833	עריכת סדנאות
40,371	30,710	פרסום קורסים
11,018	19,594	פחת ציוד
12,447	22,659	משרדיות
9,383	18,808	הסעת סטודנטים
7,545	4,077	מחשוב
366	-	כיבוד בקורסים
9,115	29,535	מתנות
19,774	27,139	ביטוח
26,605	54,206	פלאפון (בקיצוץ שווי נייד בסך 5,793 ש"ח)
44,545	40,978	כנסים
<u>3,000,836</u>	<u>3,586,936</u>	אחזקת רכב (בקיצוץ שווי רכב בסך 33,000 ש"ח)
=====	=====	
501,210	592,390	<b>נספח מס' 3 : הוצאות הנהלה וכלליות</b>
156,275	88,749	משכורות ונלוות לשכר
5,149	3,247	גיוס תרומות
54,390	47,500	משרדיות
17,773	14,701	הנהח"ש וביקורת
1,756	1,607	פלאפון וטלפון (בקיצוץ שווי נייד בסך 1,260 ש"ח)
700	-	אגרות
156,760	156,193	משפטיות
926	2,106	שכירות משרדים ואחזקה
37,749	38,298	שירות-תוכנות
5,941	5,941	מיסי עירייה
7,766	51,179	פחת שיפורים במושכר
8,548	10,099	אחזקת רכב (בקיצוץ שווי רכב בסך 49,920 ש"ח)
<u>954,943</u>	<u>1,012,010</u>	כיבוד
=====	=====	