

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

נתניה, 12 בדצמבר 2017

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 2016.

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 2016

4

דו"ח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

5

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

6

נספחים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

בכבוד רב,
דוד יחזקאל
דוד יחזקאל
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)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של "איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)" (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 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), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע 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.

הדו"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 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

12.12.2017

בכבוד רב,

דוד יחזקאל
רואה חשבון

איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)

מאזן
(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
1,442,740	2,328,290		בנק – חשבון עו"ש
2,974,660	1,957,472		פיקדון
15,672	260,110		קופה מזומן, כ"א ושיקים
311,360	-		הכנסות לקבל
411,000	411,000		השקעה בחברה מוחזקת
<u>5,155,432</u>	<u>4,956,872</u>		
-----	-----		
			<u>רכוש קבוע</u>
135,216	146,076	3	רכוש קבוע – עלות מופחתת
<u>135,216</u>	<u>146,076</u>		
5,290,648	5,102,948		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
366,358	518,375		ספקים וזכאים
293,917	230,318		שיקים לפירעון
54,869	108,114	4	מוסדות
83,970	158,486		עובדים
76,099	84,071		פיקדון סטודנטים
<u>875,213</u>	<u>1,099,364</u>		
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
584,336	1,503,584		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
3,831,099	2,500,000		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>4,415,435</u>	<u>4,003,584</u>		
-----	-----		
5,290,648	5,102,948		
=====	=====		

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

מנהל :

איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)

דו"ח על הפעילות
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>נספח</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>4,953,793</u>	<u>5,178,286</u>	1	הכנסות
-----	-----		
			<u>עלויות והוצאות</u>
3,586,936	4,584,513	2	הוצאות תפעוליות
1,012,010	993,384	3	הוצאות הנהלה וכלליות
4,906	12,240		הוצאות מימון, נטו
<u>4,603,852</u>	<u>5,590,137</u>		
-----	-----		
349,941	(411,851)		עודף הוצאות על הוצאות לשנה (אשתקד עודף הכנסות)
4,065,494	4,415,435		עודף הכנסות על הוצאות לשנה קודמת
<u>4,415,435</u>	<u>4,003,584</u>		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 למציונות באמצעות אקדמיות ברחבי הארץ.
3. העמותה נרשמה כ"מוסד ללא כוונת רווח" לצורכי מס ערך מוסף ומספרה ברשם העמותות 580466464.
4. פיצול הוצאות בין הוצאות תפעוליות להוצאות הנהלה וכלליות נעשה ע"י הגורמים המוסמכים לכך בעמותה.
5. פיצול בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לבין נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה נעשה ע"י הגורמים המוסמכים לכך 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
2015 2016

ביאור מס' 3: רכוש קבוע – עלות מופחתת

<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
94,847	111,650	360,861	472,511	ציוד
40,369	34,426	24,995	59,421	שיפורים במושכר
<u>135,216</u>	<u>146,076</u>	<u>385,856</u>	<u>531,932</u>	
=====	=====	=====	=====	

ביאור מס' 4: מוסדות

21,747	27,839	מס הכנסה – ניכויים
15,078	27,916	ביטוח לאומי – ניכויים
18,044	52,359	הפרשה לסוציאליות
<u>54,869</u>	<u>108,114</u>	
=====	=====	

איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)

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

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
2,050,021	1,508,777	נספח מס' 1 : הכנסות
59,700	-	משרדי ממשלה
91,513	120,552	רשויות מקומיות
568,395	260,668	השתתפות בקורסים
427,308	1,380,380	קרנות ישראל
235,000	124,648	הקצבות חלי"צ
1,452,250	800,597	מגזר עסקי
-	321,067	קרנות חו"ל
69,606	661,597	קונסוליות ושגרירויות
		חברות קשורות
<u>4,953,793</u>	<u>5,178,286</u>	
=====	=====	
1,169,435	2,126,696	נספח מס' 2 : הוצאות תפעוליות
2,125,962	2,022,890	משכורות ונלוות לשכר
43,833	122,448	עריכת סדנאות
30,710	26,289	פרסום קורסים
19,594	7,886	פחת ציוד
22,659	-	משרדיות
18,808	74,523	הסעת סטודנטים
4,077	21,484	מחשוב
29,535	28,600	כיבוד בקורסים
27,139	16,977	ביטוח
54,206	59,188	פלאפון (בקיצוז שווי נייד בסך 4,590 ש"ח)
40,978	77,532	כנסים
		אחזקת רכב (בקיצוז שווי רכב בסך 43,176 ש"ח)
<u>3,586,936</u>	<u>4,584,513</u>	
=====	=====	
592,390	649,909	נספח מס' 3 : הוצאות הנהלה וכלליות
88,749	32,933	משכורות ונלוות לשכר
3,247	7,057	גיוס תרומות
47,500	46,110	משרדיות
14,701	12,005	הנהח"ש וביקורת
1,607	1,406	פלאפון וטלפון (בקיצוז שווי נייד בסך 1,260 ש"ח)
-	400	אגרות
156,193	175,490	משפטיות
2,106	-	שכירות משרדים ואחזקה
38,298	38,198	שירות-תוכנות
5,941	5,941	מיסי עירייה
51,179	20,892	פחת שיפורים במושכר
10,099	3,043	אחזקת רכב (בקיצוז שווי רכב בסך 48,060 ש"ח)
		כיבוד
<u>1,012,010</u>	<u>993,384</u>	
=====	=====	