

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

נתניה, 27 באוגוסט 2018

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 2017.

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

<u>דף</u>	
2	חוות דעת רואה החשבון המבקר
3	דו"ח כספי ליום 31 בדצמבר 2017
4	דו"ח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
5	ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017
6	נספחים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017


בכבוד רב,
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 הדו"חות הכספיים המצורפים של "איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)" (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 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 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.

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 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) - זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

27.8.2018

בכבוד רב,

דוד יחזקאל
רואה חשבון

איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)

מאזן
(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
2,328,290	3,182,291		בנק – חשבון עו"ש
1,957,472	1,053,962		פיקדון - בנק
-	76,440		פיקדון – שכירות
260,110	565,118		קופה מזומן, כ"א ושיקים
411,000	-		השקעה בחברה מוחזקת
<u>4,956,872</u>	<u>4,877,811</u>		
-----	-----		
			<u>רכוש קבוע</u>
146,076	303,701	3	רכוש קבוע – עלות מופחתת
<u>5,102,948</u>	<u>5,181,512</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
518,375	230,961		ספקים וזכאים
230,318	64,981		שיקים לפירעון
108,114	219,032	4	מוסדות
158,486	218,733		עובדים
84,071	-		פיקדון סטודנטים
<u>1,099,364</u>	<u>733,707</u>		
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
1,503,584	1,597,805		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,500,000	2,850,000		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>4,003,584</u>	<u>4,447,805</u>		
-----	-----		
<u>5,102,948</u>	<u>5,181,512</u>		
=====	=====		

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

מנהל :
נעמה גלעדי ת.ז. 026625772

מנהל :
זוהר מימון ת.ז. 028086655

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>2016</u>	<u>2017</u>		
5,178,286	7,370,250	1	הכנסות
-----	-----		
			<u>עלויות והוצאות</u>
4,584,513	5,385,922	2	הוצאות תפעוליות
993,384	1,319,812	3	הוצאות הנהלה וכלליות
12,240	220,295	4	הוצאות מימון, נטו
-----	-----		
5,590,137	6,926,029		
-----	-----		
(411,851)	444,221		עודף הכנסות על הוצאות לשנה (אשתקד עודף הוצאות)
4,415,435	4,003,584		עודף הכנסות על הוצאות לשנה קודמת
-----	-----		
4,003,584	4,447,805		סך עודף הכנסות על הוצאות
=====	=====		

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

..... מנהל :
נעמה גלעדי ת.ז. 026625772

..... מנהל :
זוהר מימון ת.ז. 023086655

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 למציאות 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.
6. השקעה בחברה – העמותה מחזיקה ב-1/3 מהון המניות הנפרע של חברת "מטרה טובה בתעסוקה חרדית בע"מ" ח.פ. 515183457.
7. לעמותה ערבויות לביצוע פרויקטים בחן בנק העמותה בסך של 238,705 ש"ח נכון ליום 31.12.2017.

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. בשנת 2017 נגרע ממצבת רכוש קבוע נכסים שלא היה בהם שימוש.

ליום 31 בדצמבר
2016 **2017**

ביאור מס' 3: רכוש קבוע – עלות מופחתת

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
111,650	288,360	165,374	453,734	ציוד
34,426	15,341	59,679	75,020	שיפורים במושכר
<u>146,076</u>	<u>303,701</u>	<u>225,053</u>	<u>528,754</u>	
=====	=====	=====	=====	

ביאור מס' 4: מוסדות

27,839	42,645			מס הכנסה – ניכויים
27,916	44,615			ביטוח לאומי – ניכויים
52,359	131,772			הפרשה לסוציאליות
<u>108,114</u>	<u>219,032</u>			
=====	=====			

איט וורקס מעצימים אנשים (ע"ר)

נספחים לדו"חות הכספיים (שקלים חדשים)

<u>לשנה שנתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
1,508,777	2,123,911	נספח מס' 1 : הכנסות
-	10,632	משרדי ממשלה
120,552	292,732	רשויות מקומיות
260,668	555,313	השתתפות בקורסים
1,380,380	2,252,323	קרנות ישראל
124,648	337,448	הקצבות חלי"צ
800,597	1,561,326	מגזר עסקי
321,067	192,451	קרנות חו"ל
661,597	44,114	קונסוליות ושגרירויות
		חברות קשורות
<u>5,178,286</u>	<u>7,370,250</u>	
=====	=====	
2,126,696	3,201,778	נספח מס' 2 : הוצאות תפעוליות
2,022,890	1,318,623	משכורות ונלוות לשכר
122,448	386,025	עריכת סדנאות
26,289	28,311	פרסום קורסים
7,886	11,745	פחת ציוד
74,523	185,938	משרדיות
21,484	69,926	מחשוב
28,600	20,000	כיבוד בקורסים
16,977	9,211	ביטוח
59,188	37,524	פלאפון (בקיצוץ שווי נייד בסך 5,729 ש"ח)
77,532	116,841	כנסים
<u>4,584,513</u>	<u>5,385,922</u>	אחזקת רכב (בקיצוץ שווי רכב בסך 52,052 ש"ח)
=====	=====	
649,909	815,215	נספח מס' 3 : הוצאות הנהלה וכלליות
32,933	88,808	משכורות ונלוות לשכר
7,057	7,729	גיוס תרומות
46,110	33,535	משרדיות
12,005	17,176	הנהח"ש וביקורת
1,406	1,865	פלאפון וטלפון (בקיצוץ שווי נייד בסך 1,260 ש"ח)
400	-	אגרות
175,490	241,991	משפטיות
38,198	39,076	שכירות משרדים ואחזקה
5,941	34,683	מיסי עירייה
20,892	15,334	פחת שיפורים במושכר
3,043	24,400	אחזקת רכב (בקיצוץ שווי רכב בסך 45,660 ש"ח)
<u>993,384</u>	<u>1,319,812</u>	כיבוד
=====	=====	
		נספח מס' 4 : הוצאות מימון, נטו
		החברה מחזיקה כסף בחשבונות מט"ח.
		סך של 209,456 ש"ח מהוצאות מימון נובע משערך חשבונות מט"ח ליום 31.12.17.