# אפשר אחרת (ע"ר)

# דוחות כספיים ליום
# 31 בדצמבר 2016

# אפשר אחרת (ע"ר)

# דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2016

## תוכן העניינים


| | עמוד |
|---|---|
| דוח רואה החשבון המבקר | 2 |
| מאזנים | 3-4 |
| דוחות על הפעילויות | 5 |
| דוחות על השינויים בנכסים נטו | 6 |
| דוחות על תזרימי המזומנים | 7-8 |
| באורים לדוחות הכספיים | 9-13 |

# דוח רואה החשבון המבקר
# לחברי העמותה של
# אפשר אחרת (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אפשר אחרת (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2016 ו- 2015, הדוח על הפעילויות, דוח על השינויים בנכסים נטו ודוח על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הנהלת 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 ולבצעה 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה, תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים-זאת בערכים נומינליים, ובהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק
19 ביולי, 2017



מגדל ב.ס.ר. 3, רח' מצדה 9 בני ברק 5120109
B.S.R. 3 Tower, 9 Mesada St. Bnei Brak 5126232 Israel
+972 (3) 7-554500
+972 (3) 6-137655
muallem@muallem-cpa.co.il
www.muallem.co.il

## אפשר אחרת (ע"ר)

## מאזנים

| | באור | ליום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 | 2015 |
| | | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| **רכוש שוטף** | | | |
| מזומנים ושווי מזומנים | | 547,179 | 216,165 |
| חייבים שונים | 3 | 6,321 | 10,351 |
| | | 553,500 | 226,516 |
| **רכוש קבוע, נטו** | 4 | 5,341 | 3,428 |
| | | 558,841 | 229,944 |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## אפשר אחרת (ע"ר)

## מאזנים

| | באור | ליום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 | 2015 |
| | | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| **התחייבויות שוטפות** | | | |
| ספקים ונותני שרותים | 5 | 80,450 | 55,856 |
| זכאים שונים | 6 | 245,409 | 212,767 |
| | | 325,859 | 268,623 |
| **התחייבויות לזמן ארוך** | | | |
| התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו | | 151,555 | 164,655 |
| **נכסים נטו** | | | |
| **נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה** | | | |
| ששימשו לרכוש קבוע | | 5,341 | 3,428 |
| לשימוש לפעילויות | | 76,086 | (206,762) |
| | | 81,427 | (203,334) |
| | | 558,841 | 229,944 |

19.7.17

| תאריך אישור הדוחות הכספיים | חברת וועד קובי אשכנזי | חבר וועד יהודה יובל | מנכ"ל ד"ר תקוה ברכה |
|---|---|---|---|

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

# אפשר אחרת (ע"ר)

## דוחות על הפעילויות

| | באור | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 | 2015 |
| | | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| **מחזור הפעילויות** | | | |
| תרומות | 7 | 1,537,913 | 1,152,692 |
| הכנסות מהשתתפויות בפרויקטים | | 646,659 | 421,035 |
| | | 2,184,572 | 1,573,727 |
| **עלות הפעילויות** | | | |
| פרוייקטים רב תרבותיים | 8 | 1,548,722 | 1,211,614 |
| הכנסות נטו מפעילויות | | 635,850 | 362,113 |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 9 | 369,404 | 337,257 |
| הכנסות נטו לפני מימון | | 266,446 | 24,856 |
| הכנסות (הוצאות ) מימון, נטו | | 18,315 | (391) |
| הכנסות נטו | | 284,761 | 24,465 |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

# אפשר אחרת (ע"ר)

## דוחות על השינויים בנכסים נטו

| | שאין לגביהם הגבלה | | |
|---|---|---|---|
| | לשימוש לפעילות | ששימשו לרכוש קבוע | סה"כ |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| **יתרות ליום 1 בינואר, 2015** | (237,152) | 9,353 | (227,799) |
| **תוספות במהלך השנה** | | | |
| הכנסות נטו לשנה | 24,465 | - | 24,465 |
| **גריעות במהלך השנה** | | | |
| סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת | 5,925 | (5,925) | - |
| יתרה ליום 31 בדצמבר, 2015 | (206,762) | 3,428 | (203,334) |
| **תוספות במהלך השנה** | | | |
| הכנסות נטו לשנה | 284,761 | - | 284,761 |
| **גריעות במהלך השנה** | | | |
| רכישת רכוש קבוע | (2,808) | 2,808 | - |
| סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת | 895 | (895) | - |
| | (1,913) | 1,913 | (-) |
| יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016 | 76,086 | 5,341 | 81,427 |

# אפשר אחרת (ע"ר)

## דוחות על תזרימי המזומנים

| | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת | | |
| הכנסות נטו לפי דוח התוצאות העסקיות | 284,761 | 24,465 |
| ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' | | |
| הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים | (12,205) | 21,007 |
| שינויים בסעיפי רכוש והתחיבויות | 61,266 | 101,810 |
| סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' | 49,061 | 122,817 |
| מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת | 333,822 | 147,282 |
| תזרימי מזומנים מפעילות השקעה | | |
| רכישת נכסים קבועים | (2,808) | - |
| מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה | (2,808) | - |
| עליה במזומנים ושווי מזומנים | 331,014 | 147,282 |
| יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה | | |
| מזומנים בבנקים | 216,165 | 68,883 |
| יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה | 547,179 | 216,165 |

# אפשר אחרת (ע"ר)

## דוחות על תזרימי המזומנים

**ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'**

| | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים | | |
| פחת והפחתות | 895 | 5,925 |
| עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו | (13,100) | 15,082 |
| | (12,205) | 21,007 |
| שינויים בסעיפי רכוש והתחיבויות | | |
| ירידה בחייבים ויתרות חובה | 4,030 | 104,472 |
| עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון | 24,594 | (11,156) |
| עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות | 32,642 | 8,494 |
| | 61,266 | 101,810 |
| סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' | 49,061 | 122,817 |

# אפשר אחרת (ע"ר)

# באורים לדוחות הכספיים

## באור 1 - כללי

עמותת אפשר אחרת (להלן- "העמותה") הינה עמותה שלא למטרת רווח ומטרתה העיקרית היא לחזק את הסולידריות החברתית בין הקבוצות השונות באוכלוסייה על ידי פעילות משותפת ליהודים וערבים, לחתור לצמצום פערים חברתיים וחינוכיים תוך הדגשת ערכי הדמוקרטיה.
העמותה נרשמה ביום 17 באוגוסט 1998 והחלה לפעול סמוך לאותו תאריך.
העמותה נרשמה כדין לצרכי מס הכנסה ומס ערך מוסף.

## באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי , הינם כדלקמן:

א. **בסיס העלות**
הדוחות הכספיים של ההתאגדות ערוכים על בסיס העלות.
לא ניתן בדוחות אלה גלוי בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

ב. **רכוש קבוע**
הרכוש הקבוע מוצג עפ"י העלות בניכוי פחת שנצבר.
הפחת בשיטת הקו הישר בשיעורים התואמים את אלה שנקבעו בתקנות מס הכנסה.

ג. הדוחות הכספיים ערוכים כפי שנדרש בגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות .

ד. **רישום הכנסות והוצאות**
ההכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.
ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

# אפשר אחרת (ע"ר)

# באורים לדוחות הכספיים

## באור 3 - חייבים שונים

| | ליום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| מקדמות לספקים | - | 9,540 |
| הוצאות מראש | 4,170 | 811 |
| מס הכנסה | 2,151 | - |
| | 6,321 | 10,351 |

## באור 4 - רכוש קבוע, נטו

| | רהוט וציוד משרדי |
|---|---|
| | שקלים חדשים |
| עלות | |
| יתרה ליום 1 בינואר, 2016 | 69,935 |
| תוספות במשך השנה | 2,808 |
| יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016 | 72,743 |
| פחת שנצבר | |
| יתרה ליום 1 בינואר, 2016 | 66,507 |
| תוספות במשך השנה | 895 |
| יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016 | 67,402 |
| עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2016 | 5,341 |
| עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2015 | 3,428 |

# אפשר אחרת (ע"ר)

# באורים לדוחות הכספיים

## באור 5 - ספקים ונותני שרותים

| | ליום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| ספקים | 65,844 | 55,856 |
| המחאות לפרעון | 14,606 | - |
| | 80,450 | 55,856 |

## באור 6 - זכאים שונים

| | ליום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| הוצאות לשלם | 27,004 | 14,080 |
| עובדים ומוסדות | 129,300 | 123,876 (*) |
| הפרשה לחופשה | 89,105 | 74,375 (*) |
| אחרים | - | 436 |
| | 245,409 | 212,767 |

(*) מוין מחדש

# אפשר אחרת (ע"ר)

# באורים לדוחות הכספיים

**באור 7 - תרומות**

**פירוט תרומות מעל 20,000 ₪:**

| שם התורם | סכום בש"ח |
|---|---|
| מורניג סטאר | 435,078 |
| ZIVIK | 171,158 |
| צ'ק פוינט | 135,000 |
| קרן סבה | 100,000 |
| קרן עזריאלי | 100,000 |
| MEPI | 90,700 |
| השגרירות הנוצרית | 43,050 |
| מרחב זו ארץ | 42,500 |
| WINGATE FOUND | 40,172 |
| חברת הרמטיק | 39,000 |
| הקרן החדשה לישראל | 38,920 |
| הסוכנית היהודית מטה יהודה | 30,505 |
| קרן פרץ נפתלי | 30,000 |
| דיזינגוף סנטר | 20,000 |
| רוני דואק | 20,000 |

ייעודן של כלל תרומות אלו לחנך לרב תרבותיות בקרב תלמידים, מורים והורים.

| | |
|---|---|
| סה"כ תרומות מעל 20,000 ש"ח - | 1,336,083 |
| סה"כ תרומות מתחת ל - 20,000 ש"ח - | 201,830 |
| סה"כ תרומות | 1,537,913 |

**באור 8 - פרוייקטים רב תרבותיים**

| | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| שכר ניהול ורכזי פרוייקטים | 502,143 | 511,364 |
| הוצאות ישירות אחרות | 1,046,579 | 700,250 |
| | 1,548,722 | 1,211,614 |

# אפשר אחרת (ע"ר)

# באורים לדוחות הכספיים

## באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

| | ליום 31 בדצמבר | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| | שקלים חדשים | שקלים חדשים |
| משכורות ונלוות לשכר | 141,360 | 138,686 |
| שכר דירה | 53,430 | 28,320 |
| טלפון ותקשורת | 8,984 | 9,406 |
| אחזקה ותיקונים | 2,213 | 8,517 |
| ביטוחים | 7,525 | 2,010 |
| נסיעות | - | 2,969 |
| יעוץ מקצועי | 19,294 | - |
| גיוס תרומות | 59,726 | 52,233 |
| כיבודים ואירוח | 2,390 | 3,904 |
| מתנות | 4,500 | 2,500 |
| חשמל | 515 | 1,786 |
| אחזקת רכב | 6,177 | 9,045 |
| משרדיות | 20,870 | 20,434 |
| פרסום | 2,800 | 1,306 |
| מיסים ואגרות | 1,942 | 1,597 |
| הוצאות הפקה | - | 5,470 |
| שרותים מקצועיים | 36,783 | 43,149 |
| הוצאות פחת | 895 | 5,925 |
| | 369,404 | 337,257 |

## באור 10 - יתרות להעברות לשנים הבאות

העמותה עוסקת בפעילות חינוכית הצמודה לשנת הלימודים במערכת החינוך. שנת הלימודים מתחילה בחודש ספטמבר ונמשכת עד לחודש יוני.
לאור העובדה כי ההכנסות מתקבלות בעיקר החל מחודשים פברואר - מרץ בכל שנה, הרי שהעמותה מחזיקה עודפים נכון לכל סוף שנה על מנת לממן את פעילויותיה עד תום השנה העוקבת במערכת החינוך.