

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום
31 בדצמבר 2019

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

דף

2	דוח רואת החשבון המבקרת
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018
4	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2019 ו-2018
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים

עמליה פוטל, רואת חשבון

AMALIA POTEL

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (ISR.)

P.O.B. 643 KFAR TAVOR 15241

Tel. 04-6770033 Fax. 04-6770034

MOBILE. 054-5266252

ת.ד. 643 כפר תבור 15241

טל. 04-6770033 פקס. 04-6770034

פלאפון. 054-5266252

E-Mail: amalia.potel@gmail.com

דוח רואת חשבון המבקרת

לחברי העמותה של

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

ביקרתי את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות 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. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


עמליה פוטל
רואת חשבון


כפר תבור,
1 ביולי 2020

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
253,217	164,513		<u>רכוש שוטף</u>
240,395	369,761	3	מזומנים ושווי מזומנים חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>493,612</u>	<u>534,274</u>		סה"כ רכוש שוטף
<u>26,118</u>	<u>21,595</u>	4	<u>רכוש קבוע</u>
<u>519,730</u>	<u>555,869</u>		סה"כ נכסים
71,568	85,706	5	<u>התחייבויות שוטפות</u>
255,402	239,207	6	ספקים זכאים שונים ויתרות זכות
<u>326,970</u>	<u>324,913</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
<u>326,970</u>	<u>324,913</u>		<u>סה"כ התחייבויות</u>
166,642	209,361		<u>נכסים נטו</u>
26,118	21,595		נכסים נטו לשימוש לפעילויות: שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר ששימשו לרכוש קבוע
<u>192,760</u>	<u>230,956</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>519,730</u>	<u>555,869</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


 דליה אייל
 חברה ועד


 אייל בנר
 חבר ועד

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה</u>			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<u>מחזור הפעילויות:</u>
2,322,310	2,332,693	7	הקצבות
287,945	219,916		הכנסות ממתן שירותים
<u>2,610,255</u>	<u>2,552,609</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			<u>עלות הפעילויות:</u>
1,504,450	1,550,238		שכר עבודה והוצאות נלוות
6,374	4,523		פחת
648,003	549,399	8	הוצאות ישירות אחרות
<u>(2,158,827)</u>	<u>(2,104,160)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
451,428	448,449		הכנסות נטו מפעילויות
414,735	405,761	9	הוצאות הנהלה וכלליות
36,693	42,688		הכנסות נטו לפני מימון
(4,029)	(4,492)		הוצאות מימון נטו
32,664	38,196		הכנסות נטו אחרי מימון
30,850	—		הכנסות אחרות, נטו
<u>63,514</u>	<u>38,196</u>		הכנסות מפעולות רגילות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שלא קימת הגבלה - לשימוש ר. קבוע	שלא קימת הגבלה - לשימוש פעילויות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
129,246	6,429	122,817	יתרה ליום 1 בינואר 2018
63,514		63,514	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-	26,063	(26,063)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-	(6,374)	6,374	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
192,760	26,118	166,642	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
38,196		38,196	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-	(4,523)	4,523	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
<u>230,956</u>	<u>21,595</u>	<u>209,361</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
63,514	38,196	עודף בשנת הדוח
54,199	(126,900)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
<u>117,713</u>	<u>(88,704)</u>	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(26,063)	-	רכישת נכסים קבועים
<u>(26,063)</u>	<u>-</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
91,650	(88,704)	(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
161,567	253,217	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>253,217</u>	<u>164,513</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		נספח א'
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
6,374	4,523	פחת והפחתות
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
50,509	(129,366)	(עלייה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
(42,199)	14,138	עלייה (ירידה) בספקים
39,515	(16,195)	(ירידה) עלייה בזכאים אחרים
<u>54,199</u>	<u>(126,900)</u>	
=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. העמותה נוסדה במרץ 1993 ונרשמה אצל רשם העמותות ב-19 באפריל 1993 בשם אופק לעולה, מספרה 580213932, בתאריך 15 בספטמבר 2011 שונה שמה לאופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר).

ב. העמותה שינתה את תקנונה בתאריך 13 במאי 2013 על מנת להתאימו לנוהל אסדרת עמותה עירונית. השינוי אושר על ידי משרד הפנים בתאריך 27 ביוני 2013 ועל ידי רשם העמותות ביום 28 ביולי 2014.

ג. חברי העמותה והחלק היחסי שלהם באספה הכללי הינם :
מועצה אזורית עמק יזרעאל - 50%.
מועצה אזורית מגידו - 25%.
מועצה אזורית זבולון - 25%.

ד. מטרתיה העמותה הינן כדלקמן :

1. פיתוח ויצירת מקומות עבודה וסיוע תעסוקתי ברמת הפרט והקהילה בכל תחום שהוא, ובכלל זה לפעול להגדלת מספר המועסקים, לשפר את המסוגלות התעסוקתית של מועסקים להרחיב ולממש פוטנציאל של ישובים להתמודד עם בעיות תעסוקה בתחומם, לגבש הפעלה יציבה של פיתוח מקומות תעסוקה.
2. פיתוח התעסוקה לכלל הציבור במרחב המוניציפאלי של המועצות האזוריות עמק יזרעאל מגידו וזבולון הכולל מושבים קיבוצים ישובים קהילתיים ובני מיעוטים. העצמת יכולתם של הקהילות והישובים במרחב המוניציפאלי לשם מינוף התעסוקה באזור.
3. חיזוק התעסוקה במרחב המוניציפאלי ככלי לחיזוק החוסן הקהילתי.
4. מתן שירות מקצועי אמין ויעיל תוך מתן יחס אישי ומענה מקצועי לדורשי עבודה ולמעסיקים.
5. מתן מידע יעוץ והכוונה תעסוקתית ופיתוח מיומנויות תעסוקתיות ומקומות להכשרה תעסוקתית.
6. בחינת צרכי הכשרה לקידום תעסוקתי תכנון תיאום וארגון תכניות הכשרה בשיתוף עם מעסיקים תוך עידוד מעסיקים לבצע פרויקטים תעסוקתיים עבור תושבי האזור.
7. פיתוח מערכת אזורית משולבת של הגורמים והשירותים הקשורים לתעסוקה.
8. לעשות כל פעולה אשר תראה לוועד העמותה כנלווית או עוזרת או מועילה להשגת מטרות העמותה או איזה מהן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים :

1. הגדרות

סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילוי דעת 23 ו-36.
סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
דיווח כספי נומינלי - דיווח כספי המבוסס על סכומים מדווחים.

2. מאזן

א. פריטים לא כספיים מוצגים בסכומים מדווחים.

ב. פריטים כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים הסטוריים לתאריך המאזן.

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ג. מזומנים ושווי מזומנים -
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מידית וכן פקדונות לזמן קצר אשר אין מגבלה בשימוש בהם ומועד פרעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים מיום הפקדתם.

ד. רכוש קבוע -
רכוש קבוע והפחת בגינו - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. דוח רווח והפסד

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרשות הכלולות במאזן נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה.

ב. יתר מרכיבי הדוח על הפעילויות מוצגים בערכים נומינליים.

ג. הכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.

ד. ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר עם היווצרות העילה לתשלומן.

4. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

לצורך הכנתם של הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה לשימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים. בפועל הסכומים והתוצאות עשויים להיות שונים מאלה שעל פי האומדנים.

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
239,495	322,319
900	47,442
<u>240,395</u>	<u>369,761</u>
=====	=====

חייבים שונים
המחאות וכרטיסי אשראי לגביה

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע

סך הכל	התקנות ושפורים במושכר	רהוט וציוד משרדי	כלי רכב	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
65,466	18,078	46,469	919	עלות יתרה לתחילת השנה
65,466	18,078	46,469	919	עלות ליום 31 בדצמבר 2019
39,348	1,438	37,684	226	פחת שנצבר יתרה לתחילת השנה
4,523	1,808	2,577	138	זקיפת פחת במשך השנה
43,871	3,246	40,261	364	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2019
21,595	14,832	6,208	555	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019
26,118	16,640	8,785	693	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

באור 5 - ספקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
65,718	79,856	ספקים וזכאים אחרים הוצאות לשלם
5,850	5,850	
71,568	85,706	

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
42,188	42,188	זכאים שונים
94,738	80,186	עובדים
64,052	63,319	מוסדות בגין שכר
54,424	53,514	עתודה לחופשה
<u>255,402</u>	<u>239,207</u>	

באור 7 - הקצבות

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,458,897	1,431,388	ממשרד הרווחה באמצעות המועצות האזוריות
668,000	668,000	השתתפות המועצות האזוריות
115,063	—	השתתפות המועצות האזוריות בפרויקטים יעודיים
80,350	233,305	השתתפות אחרים
<u>2,322,310</u>	<u>2,332,693</u>	

באור 8 - הוצאות ישירות אחרות

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
464,674	389,819	הוצאות ישירות לפעילות
80,096	73,265	הוצ' אחזקת רכב
60,408	55,611	שכר דירה
38,313	25,668	פרסום
4,512	5,036	ביטוח
<u>648,003</u>	<u>549,399</u>	

אופק לתעסוקה מעברים בעמק (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
277,066	276,113	שכר ונלוות לשכר
9,962	6,346	אחזקה
38,127	43,077	הנה"ח וביקורת
45,967	42,517	משרדיות
31,135	25,873	שרותים מקצועיים
1,592	1,318	אגרות
10,886	10,517	ארנונה
414,735	405,761	

באור 10 - צדדים קשורים

להלן פרוט יתרות ועסקאות שבוצאו עם צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
234,788	234,788

חייבים ויתרות חובה
מועצה אזורית עמק יזרעאל

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
668,000	668,000
115,063	-
1,458,897	1,431,388
95,872	79,758

הכנסות
השתתפות המועצות האזוריות
השתתפות המועצות האזוריות בפרויקטים יעודיים
משרד הרווחה באמצעות מחלקות הרווחה במועצות

הוצאות
הוצאות שונות