

נא לגעת (עמותה)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2007

נא לגעת (עמותה)  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2007

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	עלות הפעילויות – רשימה א
6	הוצאות הנהלה וכלליות – רשימה ב
7 - 11	ביאורים לדוחות הכספיים

-----  
-----  
-----

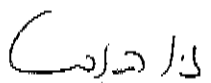
**דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של****נא לגעת (עמותה)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת נא לגעת (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שנתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 הוועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא על בסיס סכומים מדווחים כהגדרתם בתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הצגת הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, וזאת בערכים נומינליים.

  
זיו האפט  
רואי-חשבון

ירושלים, 21 במאי 2008

סניף ירושלים - בית הדפוס 22 ת.ד. 34452, ירושלים 91351  
טל: 02-6546200 פקס: 02-6526633 E-mail: jerusalembranch@bdo.co.il

**חיפה**  
טל. 04-8680600  
פקס. 04-8620866  
תא דואר 1880  
חיפה. 31018

**קרית שמונה**  
טל. 04-6951389  
פקס. 04-6950004  
תא דואר 500  
קרית שמונה. 11532

**באר שבע**  
טל. 08-6654423  
פקס. 08-6270008  
תא דואר 5658  
באר שבע. 85156

**תל אביב - משרד ראשי**  
טל. 03-6388088  
פקס. 03-6384320  
דרך מנחם בגין 48-48  
תל אביב. 66184



נא לנעת (עמנוחה)  
נמאזניס

31.12.2006	31.12.2007	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	

101,334	96,698	7
23,561	733,548	8
124,895	258,153	
	1,088,399	

התחייבויות שוטפות:

ארצאי לזמן קצר פונקסיס  
ספקיסי ונחני שירותיסי  
זכאיי ויתרות זכתי

31.12.2006	31.12.2007	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	
854,430	885,774	3
1,516,938	147,468	4
1,500	167,036	
22,887	22,887	5

לכיש שוטפי:

מזונניסי וישורי מזונניסי  
ניירות ערד סחיריסי  
לקיחות  
תניכסיס ויתרות חזבה

נכסיסי נטוי:

נכסיסי נטוי שלא קוינתי לנכתיסי הנבלתי:  
שלא קיעדו על ידי מוסדות העמותרתי  
שקיעדו על ידי מוסדות העמותרתי  
ששימשו לרכיש קבוע

41,602	94,766	
1,350,000	-	
1,408,006	5,790,956	
2,799,608	5,885,722	
879,258	40,000	
3,678,866	5,925,722	
3,803,761	7,014,121	

נכסיסי נטוי עם האבלתי זמנית:  
קורד להקמת מרכז תרבות  
סד תכל נכסיסי נטוי

31.12.2006	31.12.2007	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	
1,408,006	5,790,956	6
3,803,761	7,014,121	

רכיש קבוע, נטוי

תניאורייס המפורסיסי נמאזניסי חלק בלתי נפרד מחדווחות הכלפיסיס.

נשם הועד המנחלי:  
נכתיסי  
נכתיסי  
נכתיסי

תאריך אישור הדוחות הכספייסיס:  
21 נמאני 2008

נא לגעת (עמותה)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור רשימה	
31.12.2006	31.12.2007		
שקל חדש	שקל חדש		
		9	<b>מחזור הפעילויות:</b>
1,907,848	2,646,454		תרומות
214,931	394,800		הכנסות מהופעות וסדנאות
-	142,730		מכירות
-	116,679		סכומים ששוחררו ונכסים נטו
<u>2,122,779</u>	<u>3,300,663</u>		סך-הכל הכנסות
<u>1,514,670</u>	<u>3,120,447</u>	א	עלות הפעילויות
608,109	180,216		עודף הכנסות על הוצאות מהפעילויות
259,808	327,374	ב	הוצאות הנהלה וכלליות
348,301	(147,158)		עודף הכנסות (הוצאות) לפני מימון
12,494	77,791	10	הוצאות מימון, נטו
<u>335,807</u>	<u>(224,949)</u>		עודף (גרעון) בשנת חשבון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נא לגעת (עמותה)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שקימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו				יתרה ליום 1 בינואר 2006	
	בעלת אופי זמני ש"ח	שלא קיימת לגביהם הגבלה				שלא יועדו ע"י ההנהלה ש"ח
		סך-הכל ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו ע"י ההנהלה ש"ח		
512,600	1,092,404	17,772	-	1,074,632		
1,731,059	-	-	-	-	תרומות	
6,996	-	-	-	-	מימון	
-	335,807	-	-	335,807	עודף הכנסות בשנת החשבון	
(1,371,397)	1,371,397	1,371,397	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה	
-	-	-	1,350,000	(1,350,000)	סכומים שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של העמותה	
-	-	24,269	-	(24,269)	סכומים ששחררו לרכישת רכוש קבוע	
-	-	(5,432)	-	5,432	סכומים ששחררו לכיסוי הוצאת פחת	
<u>879,258</u>	<u>2,799,608</u>	<u>1,408,006</u>	<u>1,350,000</u>	<u>41,602</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006	
2,586,029	-	-	-	-	תרומות	
2,455	-	-	-	-	מימון	
-	(224,949)	-	-	(224,949)	גרעון בשנת החשבון	
(116,679)	-	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה	
(3,311,063)	3,311,063	4,661,063	(1,350,000)	-	סכומים ששחררו לרכישת רכוש קבוע	
-	-	(278,113)	-	278,113	סכומים ששחררו לכיסוי הוצאת פחת	
<u>40,000</u>	<u>5,885,722</u>	<u>5,790,956</u>	<u>-</u>	<u>94,766</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נא לגעת (עמותה)

עלות הפעילויות

רשימה א

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2006	31.12.2007	
שקל חדש	שקל חדש	
205,590	923,364	משכורות ונלוות
233,122	238,355	עלות מתורגמנים בהופעות וחזרות
119,998	200,947	נסיעות הסעות למופעים וחזרות
168,167	88,433	פרסום, שיווק ויחסי ציבור
80,579	170,351	שכר טרחה יועצים
625,790	559,536	הפקת מופעים והשכרת אולמות
-	468,460	אחזקה וציוד מרכז חדש
30,433	16,611	השתלמויות לשחקנים
13,948	26,429	תקשורת
23,421	128,288	אחזקת רכב
13,622	25,129	ביטוח
-	274,544	פחת
<u>1,514,670</u>	<u>3,120,447</u>	סך-הכל עלות הפעילויות

נא לגעת (עמותה)

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה ב

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2006	31.12.2007	
שקל חדש	שקל חדש	
160,838	234,276	משכורות ונלוות
38,712	22,462	אחזקת רכב
10,391	18,840	דואר וטלפון
16,585	8,875	משרדיות
24,755	34,067	שירותים מקצועיים
1,249	2,969	מסים ואגרות
5,432	3,569	הוצאות פחת
482	345	משלוחים
1,364	1,971	מתנות
<u>259,808</u>	<u>327,374</u>	סך-הכל הוצאות הנהלה וכלליות

## נא לגעת (עמותה)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### 1. כללי:

העמותה נרשמה ביום 5 בדצמבר 2002 כעמותה לפי חוק העמותות התשי"מ-1980 והחלה את פעילותה בינואר 2003, העמותה סווגה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי". וכמלכ"ר לעניין חוק מע"מ. כמו כן קיבלה העמותה אישור כמוסד מוכר לתרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. מטרתה העיקרית של העמותה הינם:

הכשרת אנשים חרשים-עיוורים באומנויות ואומנויות שונות, והעסקתם במרכז תרבות חדשני שיהווה מקום בילוי ומופעים לקהל רואה ושומע מכל רחבי הארץ. במוקד המרכז תעמוד קבוצת התיאטרון. בשלב ראשון הופעלה בשנים 2003 עד 2006 קבוצת תאטרון של שחקנים חרשים-עיוורים, אשר העלתה הצגת תאטרון הופיעה במקומות שונים בארץ ובח"ל.

בשנת 2006 החלה העמותה בשיפוצים של מרכז חדש אשר שכרה למטרת הקמת מרכז התרבות הנייל. במהלך 2007 הוכן המכרז הכולל בין היתר אולם תאטרון, מסעדת חושך, בית קפה, ובנובמבר 2007 נפתח המכרז לקהל.

#### 2. עיקרי המדיניות החשבונאית:

##### א. הגדרות

##### בדוחות כספיים אלה:

- העמותה נא לגעת (ע"ר).
- נכסים נטו ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
- הגבלה הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה.
- הגבלה באופן זמני הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, אך עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.

##### ב. דוח על תזרימי המזומנים

לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואין בו מידע משמעותי נוסף על זה האמור בדוחות הכספיים.

##### ג. בסיס הרישום

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

##### ד. אופן הצגת הדוחות הכספיים

1. מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:  
- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.

- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילות.

- נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע.

- נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה.

## נא לגעת (עמותה)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### 2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

#### ד. אופן הצגת הדוחות הכספיים (המשך)

2. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.

3. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שהתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעילויות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות, וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע לרבות בגין רכוש קבוע שהתקבל במתנה (שהתמורה ממימושו לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.

4. הדוח על השינויים בנכסים נטו כולל גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – לשימוש לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – ששימשו לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון ממימוש רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

#### ה. הצמדה למדד או למטבע חוץ

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
2. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
3. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
4. להלן פרטים על המדדים ועל שערי החליפין לתאריך המאזן.

31.12.20067	31.12.2007	
99.13	102.5	מדד (בנקודות)
4.225	3.846	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.20067	31.12.2007	
(0.1%)	3.4%	שיעור העלייה (ירידה) של:
(8.2%)	(8.97%)	מדד
		דולר של ארה"ב

#### ו. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

נא לגעת (עמותה)

ביאורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ז. השקעה בניירות ערך סחירים

מוצגת לפי הכללי שנקבעו בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, דהיינו לפי שווי בבורסה או שער הפדיון ביום המאזן בניכוי הוצאות הכרוכות במימוש ניירות הערך.

ח. רכוש קבוע

מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר.

ט. הכרה בהכנסה ובשינויים בנכסים נטו

הכנסות והשינויים בנכסים נטו שהוגבלו רשומים על בסיס צבירות. העמותה לא כוללת בדוחותיה הכספיים שרותים שנתקבלו ללא תמורה.

י. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנחלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

3. מזומנים ושווי מזומנים:

31.12.2006	31.12.2007	
שקל חדש	שקל חדש	
129,386	258,134	בשקלים:
315,311	-	קופות ובנקים
		פקדונות לזמן קצר
444,697	258,134	
127,983	570,062	במטבע חוץ:
281,750	57,578	בבנקים
		פקדונות לזמן קצר
409,733	627,640	
854,430	885,774	סך הכל

נא לגעת (עמותה)

ביאורים לדוחות הכספיים

4. לקוחות:

31.12.2006	31.12.2007
שקל חדש	שקל חדש
-	3,001
1,500	40,000
-	124,035
1,500	167,036

בחשבון פתוח  
בחשבון המחאות לגביה  
בכרטיסי אשראי

סך הכל

5. חייבים ויתרות חובה:

31.12.2006	31.12.2007
שקל חדש	שקל חדש
22,887	22,887

הוצאות מראש

6. רכוש קבוע, נטו:

עלות מופחתת ש"ח	פחת שנצבר ש"ח	עלות ש"ח	שעור הפחת %
960,925	21,356	982,281	7-12
159,717	21,964	181,681	33
23,811	6,800	30,611	15
4,646,503	242,427	4,888,930	10
5,790,956	292,547	6,083,503	

31.12.2007

ציוד וריהוט  
מחשבים  
ציוד אלקטרוני  
שיפוצים במושכר

סך-הכל

עלות מופחתת ש"ח	פחת שנצבר ש"ח	עלות ש"ח	שעור הפחת %
8,819	3,519	12,338	12
892	7,404	8,296	33.33
26,898	3,514	30,412	15
1,371,397	-	1,371,397	10
1,408,006	14,437	1,422,443	

31.12.2006

ציוד וריהוט  
מחשבים  
ציוד אלקטרוני  
שיפוצים במושכר

סך-הכל

7. ספקים ונותני שירותים:

31.12.2006	31.12.2007
שקל חדש	שקל חדש
1,056	41,633
100,278	691,915
101,334	733,548

בחשבון פתוח  
בחשבון המחאות לפירעון

סך-הכל

נא לגעת (עמותה)

ביאורים לדוחות הכספיים

8. זכאים ויתרות זכות:

31.12.2006	31.12.2007
שקל חדש	שקל חדש
-	152,355
3,211	16,697
10,080	78,801
10,270	10,300
23,561	258,153

עובדים  
מוסדות  
חברות אשראי  
הוצאות לשלם

סך-הכל

9. מחזור הפעילויות:

31.12.2006	31.12.2007
שקל חדש	שקל חדש
146,476	142,295
561,227	1,527,977
1,200,145	976,187
1,907,848	2,646,454

תרומות בארץ:  
מיחידים  
מתאגידים ומוסדות  
תרומות מחו"ל

סך-הכל תרומות

185,385	394,800
29,546	-

הופעות בארץ  
סדנאות

214,931	394,800
-	142,730
-	116,679

סך-הכל מהופעות וסדנאות

מכירות  
סכומים ששוחררו מנכסים נטו

סך-הכל

2,122,779	3,300,663
-----------	-----------

10. הוצאות מימון, נטו:

31.12.2006	31.12.2007
שקל חדש	שקל חדש
32,806	3,236
3,284	-
36,090	3,236

הכנסות:  
ריבית מפיקדון  
הפרשי שער

4,002	14,657
-	66,370
44,582	-

הוצאות:  
ריבית בנקאיות  
הפרשי שער  
שערון ניירות ערך

48,584	81,027
--------	--------

12,494	77,791
--------	--------

הוצאות מימון, נטו