



אפשר אחרת (ע"ר)

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2018**

אפשר אחרת (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים

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, 2018 ו-2017, 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 ולבצע 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את-מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה, תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים-זאת בערכים נומינליים, ובהתאם לכללי החשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק
17 ביולי, 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
202,161	500,352	3	רכוש שוטף
213,059	7,924	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים שונים
415,220	508,276		
3,916	1,765	5	רכוש קבוע, נטו
419,136	510,041		
28,915	68,682	6	התחייבויות שוטפות
190,330	223,259	7	ספקים ונותני שרותים זכאים שונים
219,245	291,941		
153,612	138,260	8	התחייבויות לזמן ארוך התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
3,916	1,765		נכסים נטו
42,363	78,075		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע לשימוש לפעילויות
46,279	79,840		
419,136	510,041		


חבר וועד
יהודה יובל


חבר וועד
קובי אשבזי

17 ביולי, 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
1,358,181	1,464,299	9	מהזור הפעילויות
1,069,294	838,131	10	תרומות הכנסות מהשתתפויות בפרויקטים
<u>2,427,475</u>	<u>2,302,430</u>		
<u>2,081,155</u>	<u>1,929,572</u>	11	עלות הפעילויות
			פרוייקטים רב תרבותיים
346,320	372,858		הכנסות נטו מפעילויות
<u>374,635</u>	<u>336,162</u>	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(28,315)	36,696		הכנסות (גרעון) נטו לפני מימון
<u>6,833</u>	<u>3,135</u>		הוצאות מימון, נטו
<u>(35,148)</u>	<u>33,561</u>		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שאינ לגביהם הגבלה		
סה"כ	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות
שקלים חדשים		
81,427	5,341	76,086
(35,148)	-	(35,148)
-	(1,425)	1,425
46,279	3,916	42,363
33,561	-	33,561
-	(2,151)	2,151
79,840	1,765	78,075

יתרת ליום 1 בינואר, 2017

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

גריעות במהלך השנה

סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017

תוספות במהלך השנה

עודף נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
(35,148)	33,561
(309,870)	264,630
<u>(345,018)</u>	<u>298,191</u>
(345,018)	298,191
<u>547,179</u>	<u>202,161</u>
<u>202,161</u>	<u>500,352</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
 עודף (גרעון) נטו לפי דוח התוצאות העסקיות
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 מזומנים בבנקים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
1,425	2,151
2,057	(15,352)
<u>3,482</u>	<u>(13,201)</u>
(206,738)	205,135
(51,535)	39,767
(55,079)	32,929
<u>(313,352)</u>	<u>277,831</u>
<u>(309,870)</u>	<u>264,630</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
 פחת והפחותות
 עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
 ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) בספקים ובהמתאות לפרעון
 עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

באור 1 - כללי

- א. 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.
- ב. העמותה נרשמה ביום 17 באוגוסט 1998 והחלה לפעול סמוך לאותו תאריך.
- ג. 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. **גישום הכנסות והוצאות**
ההכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.
ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
177,161	475,318
25,000	25,034
<u>202,161</u>	<u>500,352</u>

מטבע ישראלי
פקדון

לעמותה קיימת ערבות לטובת משרד החינוך בסכום של 25,375 ש"ח

אפשר אחרת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - תייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
206,230	-
6,829	7,924
<u>213,059</u>	<u>7,924</u>

הכנסות לקבל
הוצאות מראש

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

רהוט
וציוד
משרדי
שקלים
חדשים

72,743
(32,253)
<u>40,490</u>
68,827
2,151
(32,253)
<u>38,725</u>
<u>1,765</u>
<u>3,916</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2018
גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר, 2018
תוספות במשך השנה
גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2018

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2017

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
28,915	47,682
-	21,000
<u>28,915</u>	<u>68,682</u>

ספקים
המחאות לפרעון

באור 7 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
13,000	13,000
84,545	131,338
92,785	78,921
<u>190,330</u>	<u>223,259</u>

הוצאות לשלם
עובדים ומוסדות
הפרשה לחופשה

באור 8 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
174,642	158,574
21,030	20,314
<u>153,612</u>	<u>138,260</u>

עתודה לפצויים, נטו
בניכוי - יעודה לפיצויים

באור 9 - תרומות

פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח:

סכום בש"ח
504,987
293,583
108,148
100,000
90,000
66,000
37,500
35,000
30,754
30,000
20,000
20,000
1,335,972
128,327
1,464,299

שם התורם
מורנינג סטאר
ZIVIK
MEPI
קרן עזריאלי
מתן משקיעים בקהילה
המוזיאון לאומנויות תל אביב
The Sam & Bella Sebba Charitable Trust
סמדר ואמיתי קורן
Herold Hayam Wingate Foundation
שובל ימי בע"מ
העמותה להנצחת בת תן שחק
קרן פרץ נפתלי
סה"כ תרומות מעל 20,000 ש"ח -
סה"כ תרומות מתחת ל - 20,000 ש"ח -
סה"כ תרומות

באור 10 - הכנסות מהשתתפויות בפרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2017	2018
347,572	249,423
721,722	588,707
1,069,294	838,131

משרד החינוך

אחרים

באור 11 - פרויקטים רב תרבותיים

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2017	2018
שקלים חדשים	
696,837	668,194
1,384,318	1,261,378
2,081,155	1,929,572

שכר ניהול ורכיז פרויקטים

הוצאות ישירות אחרות

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
145,254	144,804	משכורות ונלוות לשכר
61,850	62,150	שכר דירה
7,404	7,307	טלפון ותקשורת
5,332	5,324	ביטוחים
-	6,912	השתלמויות
38,596	12,075	יעוץ מקצועי
40,395	34,808	גיוס תרומות
4,351	1,640	כיבודים ואירוח
5,598	350	מתנות
6,116	2,070	אתזקת רכב
21,427	15,579	משרדיות
1,937	7,792	מיסים ואגרות
34,950	33,200	שרותים מקצועיים
1,425	2,151	הוצאות פחת
<u>374,635</u>	<u>336,162</u>	