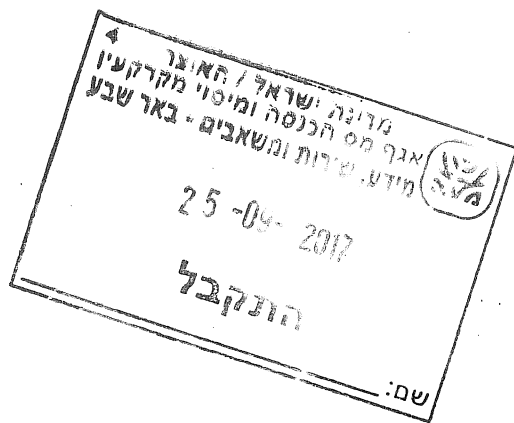


אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

מס' עמותה 580000099



דוחות כספיים

ליום 30 בספטמבר 2016

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים לימים 30 בספטמבר 2016 ו - 2015
5	דוחות על הפעילויות לשנים 2016 ו - 2015
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-22	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

(עמותה לפי חוק העמותות, התשמ"א – 1980)

ביקרנו את המאזן המצורף של אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב (להלן - "העמותה") ליום 30 בספטמבר 2016, את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 30 בספטמבר 2015 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה מבקר אחר, אשר הדוח שלו עליהם מיום 28 ביוני 2016 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 30 בספטמבר 2016, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לנדשטיין קטורזה ושות'
רואי חשבון

8 באוגוסט 2017

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

מאזנים

ליום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

<u>2015(*)</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,621,466	1,422,850	3	מזומנים ושווי מזומנים
333,534	352,115	4	לקוחות והמחאות לגבייה
627,386	1,057,233	5	חייבים ויתרות חובה
<u>2,582,386</u>	<u>2,832,198</u>		סך הרכוש השוטף
			<u>השקעות לזמן ארוך</u>
170,000	50,000	6	הלוואה שניתנה
50,959	50,576	7	קרן צמיתה - קרייטמן
-	703,448	8	פקדון לזמן ארוך
<u>220,959</u>	<u>804,024</u>		סך ההשקעות לזמן ארוך
<u>700,945</u>	<u>566,628</u>	9	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>3,504,290</u>	<u>4,202,850</u>		סך הנכסים
			(*) מוין מחדש.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

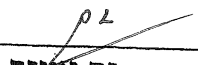
מאזנים


ליום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

<u>2015(*)</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
331,536	139,143	10	ספקים והמחאות לפרעון
817,308	1,186,846	11	זכאים ויתרות זכות
<u>1,148,844</u>	<u>1,325,989</u>		סך ההתחייבויות השוטפות
			 <u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
65,563	69,594	12	התחייבות לדמי מחלה
75,000	75,098	13	עתודה לפיצויים, נטו
<u>140,563</u>	<u>144,692</u>		סך ההתחייבויות לזמן ארוך
			 <u>נכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
			<u>ששימשו לפעילות</u>
1,462,978	2,114,965		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
700,945	566,628		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>2,163,923</u>	<u>2,681,593</u>		סך הנכסים נטו ללא הגבלה
			<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת</u>
50,960	50,576		אופן קבוע
<u>2,214,883</u>	<u>2,732,169</u>		סך הנכסים נטו
<u>3,504,290</u>	<u>4,202,850</u>		סך ההתחייבויות והנכסים נטו

(*) מוין מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 ים אטנר
 חבר ועד


 שמעון דיין
 חבר ועד

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות
4,381,126	4,146,921	14	הכנסות מפעילויות
4,131,491	4,045,942	14	דמי ריווחה
<u>8,512,617</u>	<u>8,192,863</u>		
8,455,129	7,628,545	14	עלות הפעילות
<u>57,488</u>	<u>564,318</u>		הכנסות נטו מפעילויות
-	-	15	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>57,488</u>	<u>564,318</u>		הכנסות נטו לפני מימון
29,731	(27,705)	16	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>87,219</u>	<u>536,613</u>		הכנסות נטו אחרי מימון
-	(19,327)	17	הוצאות אחרות
<u><u>87,219</u></u>	<u><u>517,286</u></u>		עודף הכנסות נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

דוחות על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

שקיימת לגביהם הגבלה	שאיין לגביהם הגבלה	נכסים נטו	
		נכסים נטו שימוש לרכוש קבוע	נכסים נטו שלא יועדו
סך הכל נכסים נטו	הגבלה קבועה		
2,127,664	47,998	918,219	1,161,447
יתרות ליום 1 באוקטובר 2014			
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>			
שערוך קרן צמיתה - קרייטמן			
-	2,962	-	(2,962)
87,219	-	-	87,219
87,219	2,962	-	84,257
<u>גריעות במהלך השנה</u>			
<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
שימשו לרכוש קבוע			
-	-	44,706	(44,706)
-	-	(261,980)	261,980
-	-	(217,274)	217,274
2,214,883	50,960	700,945	1,462,978
סך נכסים נטו ליום 30 בספטמבר 2015			
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>			
שערוך קרן צמיתה - קרייטמן			
-	(384)	-	384
517,286	-	-	517,286
517,286	(384)	-	517,670
<u>גריעות במהלך השנה</u>			
<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
שימשו לרכוש קבוע			
-	-	85,027	(85,027)
-	-	(19,327)	19,327
-	-	(200,017)	200,017
-	-	(134,317)	134,317
2,732,169	50,576	566,628	2,114,965
סך נכסים נטו ליום 30 בספטמבר 2016			

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

2015	2016	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
87,219	517,286	עודף הכנסות נטו
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
(62,962)	(47,427)	שוטפת-נספח א'
<u>24,257</u>	<u>469,859</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</u>
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(44,706)	(85,027)	רכישת נכסים קבועים
120,000	120,000	פרעון הלוואות לזמן ארוך
-	(703,448)	עלייה בהשקעות לזמן ארוך
<u>75,294</u>	<u>(668,475)</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש) לפעילות) השקעה</u>
<u>99,551</u>	<u>(198,616)</u>	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים השנה
1,521,915	1,621,466	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,621,466</u>	<u>1,422,850</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

2015	2016	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
261,980	200,017	פחת והפחתות
10,157	4,031	עלייה בהתחייבות בגין דמי מחלה
43,000	98	עלייה בעודף עתודה לפיצויי פרישה - נטו
(2,962)	383	שערוך קרן צמיתות
-	19,327	הפסד הון
<u>312,175</u>	<u>223,856</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(127,630)	(18,581)	עלייה בלקוחות והמחאות לגבייה
(225,038)	(429,847)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
120,928	(192,393)	עלייה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
(143,397)	369,538	עלייה ((ירידה)) בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(375,137)</u>	<u>(271,283)</u>	סך השינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
		<u>סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'</u>
<u>(62,962)</u>	<u>(47,427)</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א. העמותה "אגודת הסטודנטים של אוניברסיטת בן גוריון בנגב" (להלן - "העמותה") התאגדה ונרשמה במשרדי רשם העמותות ביום 26 ביוני 2011 והחלה בפעילותה ביום 24 ביוני 1981.

ב. העמותה תפעל להגשמת מטרותיה שלהלן ללא סדר עדיפויות מסוים:

1. לייצג את ציבור הסטודנטים במטרה להגן על זכויותיהם על פי חוק זכויות הסטודנט - התשס"ז 2007.
2. לקיים מגוון פעילויות תרבותיות, במסגרות קבוצתיות ולכלל, על מנת לקדם ולהעשיר את חיי התרבות הסטודנטיאליים בקמפוס האוניברסיטה ובסביבתם.
3. לקדם חינוך ולהנגיש לימודים גבוהים לכל. לסייע אקדמית לחברי העמותה.
4. לארגן ולקיים פעילות תרבותית וספורטיבית, במסגרות קבועות של חוגים. ליזום ולהקים קבוצות ספורט תחרותי במסגרת ליגות לסטודנטים ולהשתתף בתחרויות פנים ארציות ובינלאומיות.
5. לתת סיוע למוסדות ציבור בקידום מטרות ציבוריות, סעד, חינוך, תרבות, ספורט ואיכות הסביבה למען הכלל, תוך הדגשת מעורבות סטודנטיאלית.

ג. שינוי תאריך הדוחות הכספיים:

החל משנת 2014, פועלת העמותה בהתאם להוראות סעיף 7 (א) (5) לפקודת מס הכנסה. העמותה יישמה את ההנחייה לפיה, הדוחות הכספיים מוצגים ליום 30 בספטמבר ומשקפים פעילות של שנת לימודים אקדמית שמתחילה ביום 01 באוקטובר 2015 ומסתיימת ביום 30 בספטמבר 2016.

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, מאחר ולדעת הנהלת העמותה אין בהם כדי להוסיף מידע כספי משמעותי נוסף.

סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31/12/03) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר ליום ה-30 בספטמבר:

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
102.0	99.5	99.1	מדד המחירים לצרכן בנקודות
3.695	3.923	3.758	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-\$1)

ב. מדיניות חשבונאית וכללי דיווח עיקריים

העמותה רושמת את הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לתקן 5 המשולב עם גילוי דעת 69 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. הגדרות

"נכסים נטו" - ההפרש בין סך הנכסים לסך ההתחייבויות.

"הגבלות" - קביעה של תורם או גורם חיצוני אחר שהיא יותר ספציפית מאשר ההגבלות

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

הכלליות הנובעות מעצם טבעו של המלכ"ר, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקנונו.

"נכסים נטו ללא הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים או גורמים חיצוניים אחרים.

ה. מזומנים ושווי מזומנים

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

ו. מיסים

העמותה נרשמה ומוגדרת כ"מוסד ציבורי" ברשות המיסים בהתאם להוראת סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף. בהתאם לכך היאפטורה ממס הכנסה על הכנסותיה במסגרת הפעילויות להשגת מטרותיה.

ז. הסתייעות באומדנים

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

ח. ירידת ערך נכסים

העמותה בוחנת בכל תאריך דוח על המצב הכספי את סכום בר ההשבה של נכסיהם כל אימת שקיימים סימנים, המצביעים על אפשרות של ירידת ערך של נכסים אלו. מקום בו עולה ערכו של נכס בספרים על סכום בר ההשבה שלו מוכר הפסד מירידת ערך של נכס. הפסד מירידת ערך של נכס, למעט מוניטין, שהוכר בעבר, מבוטל רק כאשר חל שינוי באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה, מהמועד בו הוכר הפסד האחרון מירידת ערך. הערך בספרים לאחר הביטול אינו עולה על הערך בספרים שהיה נקבע לנכס אילו לא היה נרשם הפסד מירידת ערך בשנים קודמות.

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. מיון מחדש

במספרי ההשוואה מוינו מחדש סעיפים מאזניים ותוצאתיים. המיון מחדש של סעיפים אלו אינו משפיע על תוצאות הפעילות של העמותה.

י. אישורים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים ופטור מניכוי מס במקור

1. בידי העמותה אישור מנציבות מס הכנסה לעניין חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס) - התשל"ו - 1976. תוקף האישור עד 31 במרץ 2018.

2. אישור זה מאפשר לעמותה לקבל מהמדינה ערבות, מענק או תמיכה והוא מעיד על כך שלעמותה אין חוב סופי לשלטונות מס הכנסה.

3. בידי העמותה אישור על פטור מניכוי מס במקור משירותים או נכסים, דיבידנד או ריבית או הפרשי הצמדה בתוקף עד 31 במרץ 2018.

יא. אישור על ניהול תקין

בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2017.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>2015(*)</u>	<u>2016</u>	
8,912	4,901	מזומנים בקופה
413,260	934,517	מזומנים בבנקים בשקלים חדשים
41,554	32,194	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
1,157,740	451,238	פקדונות לזמן קצר
<u>1,621,466</u>	<u>1,422,850</u>	סך המזומנים ושווי המזומנים

(*) מיון מחדש.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 4 - לקוחות והמחאות לגבייה

2015	2016	
228,854	226,726	לקוחות - חובות פתוחים
84,200	99,961	המחאות לגבייה
20,480	25,428	קופות אשראי
<u>333,534</u>	<u>352,115</u>	סך הלקוחות והמחאות לגבייה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

(*)2015	2016	
366,705	613,515	אוניברסיטת בן גוריון בנגב - חו"ז
109,281	306,418	הוצאות מראש
120,000	120,000	חלויות שוטפות של הלוואה לחברה מוחזקת לשעבר
-	9,600	מקדמות בשל הוצאות עודפות
31,400	7,700	אחרים
<u>627,386</u>	<u>1,057,233</u>	סך חייבים ויתרות חובה

(*) מוין מחדש.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר (שקלים חדשים)

באור 6 - הלוואה שניתנה

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
290,000	170,000	הלוואה לחברה מוחזקת לשעבר
(120,000)	(120,000)	בניכוי: חלויות שוטפות
<u>170,000</u>	<u>50,000</u>	סך ההלוואה לחברה מוחזקת לשעבר

בתאריך 10 בדצמבר 2012 מימשה האגודה את יתרת ההשקעה בחברה מוחזקת ש.ע.ל. - חברת התעסוקה של אגודת הסטודנטים של אוניברסיטת בן גוריון בע"מ (להלן - "החברה המוחזקת"). שיעור ההחזקה שמומש היה 49%.

במסגרת הסכם המימוש נקבע, כי החברה המוחזקת תשיב לאגודה את יתרת הלוואת הבעלים שניתנה לה, וזאת בסך של 649,000 ש"ח בשני שלבים:
א. סך של 49,000 ש"ח ביום חתימת ההסכם.
ב. סך של 600,000 ש"ח ב-60 תשלומים חודשיים רצופים ושווים.

תשלום אחרון על חשבון השבת הלוואת הבעלים הינו בתאריך 10/02/2018.

באור 7 - קרן צמיתה - קרייטמן

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>50,959</u>	<u>50,576</u>	קרן צמיתה

ההשקעה ליום המאזן מייצגת תרומה בסך של 12,398 דולר ארה"ב, שנתקבלה מתורם באנגליה להקמת קרן צמיתה בעמותה. הקרן מושקעת באמצעות אוניברסיטת בן גוריון בנגב ופירותיה נרשמים כהכנסות שוטפות.
נכון ליום המאזן ערכה הדולרי של התרומה עומד על סך של 13,458 דולר ארה"ב.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 8 - פקדון לזמן ארוך

2015	2016	
-	703,448	חסכון עולה חכם

תוכנית החסכון עולה חכם הופקדה בתאריך 11 בפברואר 2016 לתקופה של 36 חודשים. סכום ההפקדה היה 700,000 ש"ח ונושא ריבית קבועה ועולה כל שנה בקצב מדורג וידוע מראש. שיעור הריבית מחושב לפי ממוצע הריביות השנתיות בגין תקופת החסכון בפועל.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר (שקלים חדשים)

באור 9 - רכוש קבוע, נטו

להלן הרכב הרכוש הקבוע והפחת שנצבר בגינו:

סך הכל	אתר אינטרנט	שיפורים במשך שירותים	שיפוך במושכר פזיטיב	שיפוך קולנוע נגטיב	ריהוט וציוד משרדי	עלות
4,617,596	109,076	94,622	152,764	142,912	4,118,222	יתרה ליום 1 באוקטובר 2015
85,026	50,017	-	-	-	35,009	תוספות במשך השנה
(2,914,351)	(34,135)	-	-	(41,200)	(2,839,016)	גריעות במשך השנה
<u>1,788,271</u>	<u>124,958</u>	<u>94,622</u>	<u>152,764</u>	<u>101,712</u>	<u>1,314,215</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016

פחת שנצבר	יתרה ליום 1 באוקטובר 2015	פחת השנה	גריעות במשך השנה	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016
(3,916,650)	(40,248)	(31,229)	(126,956)	(3,612,141)
(200,017)	(9,462)	(15,803)	(3,480)	(168,412)
2,895,024	-	-	41,200	2,820,012
<u>(1,221,643)</u>	<u>(49,710)</u>	<u>(47,032)</u>	<u>(89,236)</u>	<u>(960,541)</u>

שיעורי הפחת שנתבעו הינם:	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015	יתרה ליום 30 בספטמבר 2016
33%	3,000	49,834
10%	54,374	44,912
10%	110,995	105,732
10%	4,039	12,476
7%-33%	536,615	353,674

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 10 - ספקים והמחאות לפרעון

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
84,806	17,913	ספקים - חובות פתוחים
246,730	121,230	המחאות לפרעון
<u>331,536</u>	<u>139,143</u>	סך הספקים והמחאות לפרעון

באור 11 - זכאים ויתרות זכות

<u>2015(*)</u>	<u>2016</u>	
164,995	180,734	עובדים
89,239	68,050	מוסדות בגין שכר
87,970	48,586	הוצאות לשלם
217,891	765,334	הכנסות מראש
99,200	-	מס הכנסה
4,320	-	מס ערך מוסף לשלם
153,693	124,142	הפרשה לחופשה והבראה
<u>817,308</u>	<u>1,186,846</u>	סך הזכאים ויתרות הזכות

(*) מוין מחדש.

באור 12 - התחייבות לדמי מחלה

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>65,563</u>	<u>69,594</u>	הפרשה לדמי מחלה

ההתחייבות בגין דמי המחלה מעוגנת בהסכמי העסקה של עובדות קבועות ותיקות. סעיף 10 לחוזה העסקה מסדיר תשלום מקסימלי של 27% מיתרת ימי המחלה הצבורים לעובד/ת שהגיעו לגיל 55, גיל למימוש הזכות.

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר

(שקלים חדשים)

באור 13 - עתודה לפיצויים, נטו

2015	2016	עתודה לפצויי פרישה
<u>75,000</u>	<u>75,098</u>	

1. בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בתוקף, חייבת העמותה בתשלומי פיצויי פרישה לעובדים שיפוטרו או שיפרשו מעבודתם בנסיבות מסוימות. התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פיצויים אישיות. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

2. העמותה חייבת להשלים לעובדים החודשיים (עבורם היא מפקידה באופן שוטף כספים לקופת פנסיה ופיצויים) שיפוטרו ויהיו זכאים לפיצויים, את ההפרש שבין סכום הפיצויים המחושב לפי השכר האחרון לבין הסכום שיצטבר לזכות אותם עובדים בקופה האמורה. בחשבונות נכללה הפרשה מתאימה בגין התחייבות זו.

3. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור בסעיף (1) לעיל, בהתאם להסכמי העבודה הקיימים וכן את ההתחייבות להשלמת פיצויים, כמצוין בסעיף (2) לעיל.

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 14 - הכנסות, הוצאות תפעוליות והוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2016

עודף/(גרעון) מפעילות	סך עלות הפעילות	הנהלה וכלליות	עלויות פעילות ישירות	שכר עבודה וגלוות	מחזור הפעילות	
4,045,942	-	-	-	-	4,045,942	דמי רווחה
(514,408)	2,501,954	628,977	1,682,307	190,670	1,987,546	תרבות
(347,687)	684,260	106,512	365,628	212,120	336,573	קולנוע
(54,330)	529,460	150,359	117,444	261,657	475,130	שיווק
(558,341)	734,707	55,813	293,340	385,554	176,366	שירותים אקדמיים
216,602	106,387	102,213	4,174	-	322,989	תרומות משוחררים בחו"ל
(350,340)	485,868	42,889	236,507	206,472	135,528	מעורבות סטודנטאית
(1,396,528)	1,431,106	10,943	386,799	1,033,364	34,578	משרד השירותים
(158,903)	158,903	-	3,800	155,103	-	גרפיקה
(356,576)	521,492	52,189	137,406	331,897	164,916	הסברה
38,887	474,408	162,436	37,518	274,454	513,295	שונות
564,318	7,628,545	1,312,331	3,264,923	3,051,291	8,192,863	

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 14 - הכנסות, הוצאות תפעוליות והוצאות הנהלה וכלליות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015					
עודף/(גרעור) מפעילות	סך עלות הפעילות	הנהלה וכלליות	עלויות פעילות ישירות	שכר עבודה ובלונות	מחזור הפעילות
4,131,491	-	-	-	-	4,131,491
(861,463)	2,534,916	578,880	1,747,842	208,194	1,673,453
(302,888)	741,460	151,711	361,612	228,137	438,572
2,147	563,234	195,576	98,380	269,278	565,381
(742,528)	1,126,873	132,952	603,920	390,001	384,345
85,835	325,251	142,202	183,049	-	411,086
(385,670)	495,738	38,075	254,503	203,160	110,068
(1,416,858)	1,438,202	7,383	467,600	963,219	21,344
(159,129)	159,129	-	714	158,415	-
(358,628)	525,598	57,758	152,084	315,756	166,970
65,179	544,728	210,979	19,658	314,091	609,907
57,488	8,455,129	1,515,516	3,889,362	3,050,251	8,512,617

דמי רוחה
 תרבות
 קולנוע
 שיווק
 שירותים אקדמיים
 תרומות משוחרים בח"ל
 מעורבות סטודנטאילית
 משרד השירותים
 גרפיקה
 הסברה
 שונות

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
771,505	737,711	שכר הנהלה ונלוות
581	9,229	אחזקה
68,877	27,621	טלפון, דואר ותקשורת
1,303	4,928	משרדיות ושונות
204,296	162,387	שירותים מקצועיים
240	925	כיבודים, מתנות ותרומות
55,713	48,759	ביטוחים
60,158	69,779	אחזקת רכב
47,537	48,851	פרוייקטים
2,926	2,124	מיסים ואגרות
30,000	-	חובות אבודים ומסופקים
10,400	-	מקדמות בשל הוצאות עודפות
261,980	200,017	פחת
<u>1,515,516</u>	<u>1,312,331</u>	

בניכוי: נזקף לפעילויות השונות בהתאם ליחס
המחזור

<u>(1,515,516)</u>	<u>(1,312,331)</u>
<u>-</u>	<u>-</u>

סך הוצאות הנהלה וכלליות

באור 16 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
(10,837)	(6,632)	(הוצאות) ריביות ועמלות בנקאיות
38,426	(26,169)	הפרשי שער
2,142	5,096	הכנסות מריבית ושערוכים
<u>29,731</u>	<u>(27,705)</u>	סך הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

אגודת הסטודנטים אוניברסיטת בן גוריון בנגב

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר
(שקלים חדשים)

באור 17 - הוצאות אחרות

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>-</u>	<u>(19,327)</u>

הפסד הון מגריעת נכסים

בדוחות הכספיים נכלל הפסד מגריעת נכסים ישנים שהתבלו, ואשר אינם משמשים עוד את העמותה.