

מועצת אגודת הסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה

פרוטוקול מס' 113

הישיבה התקיימה ביום 30/11/2017 בקמפוס אליאנס בתל-אביב

נוכחים: עמיקם יערי, אביהו כהן, משה בסוס, ליאור פליק, דביר גולדשטיין, אסף אהרונ, לילך חייבי מנחם, יואב תעזי, גבריאל בן חיים, דניאלה אסתר ליזמי, יוסף נדב לוי, הילה קורדנה, דנה קצב, מעיין סביליה, מוטי בוזגלו, רואי לזרין.

אורחים: זהר נוימארק, מיכל איידהו, אורלי ניטסל, ניצן שחר, יוסי ג'בלי, אלכס נקריץ, דן דבירי, עו"ד דותן לוי

נעדרים: עטיה אלרחחלה, עטר שיינטל, נטלי שמואלוף, אליה נגר, רועי דיין, שרית וילנציק, אבי מרציאנו, שקד חסון, שי ליטנסקי, חגי שפירא, חיים רוזנברג, עמיחי פרץ, מורן קדוש, סטיב טורקין, יובל גולדיאק, הגר יחזקאלי, אלחנן קוטלר, יואב בן אבו, אלעד יונה, פאני רבינוביץ', רן פליק.

על סדר היום

1. עדכוני נשיאות + הנהלה
2. אישור דוחות מילוליים לשנת 2016
3. מינוי ר"ח מבקר
4. סבסוד מחירי הקפטריות למשלמי דמ"ר
5. ייצוג ע"י משרד רואי חשבון יאיר שפירא
6. אישור תקנון חברה כלכלית

עדכוני הנהלה:

- בעלי תפקידים באגודה - בחודש האחרון וועדת מכרזים, בהובלת סיו"ר הועדה יאיר ברקת, פועלת לגיוס המשרות שאושרו על ידי המועצה בתקציב. חברת המועצה לשעבר אורלי ניטסל, נבחרה למנהלת פרויקטים וקשרי חוץ, לתפקיד עוזרת גזבר נבחרה עדי פורת.
- מועדון הדיבייט - המועדון פותח שנת פעילות שמינית עם 45 סטודנטים.
- מועדון מודל הא"ם - המועדון נפתח עם - 43 סטודנטים חדשים.
- משלחת
- משלחת לפולין – סגן יו"ר האגודה הוביל את המשלחת שכללה - 32 סטודנטים. מכיוון שבוטלו 13 כרטיסים והיה צורך לשלם חלק מעלויות הכרטיסים הוחלט לנקוט צעדים בעניין זה בכדי למנוע תקרית זו בעתיד.
- סטודנטיות מנהיגות - בסוף חודש ינואר תצא משלחת לפולין (וורשה, קרקוב) של סטודנטיות מנהיגות בשיתוף עם נעמת. מסובסד בעלות 3,500 ₪.
- מועדון יזמים ועסקים – המועדון יפעל תחת רמ"ח אקדמיה באליאנס. יש רצון להשקיע כסף מטעם הרשויות.
- מועדון אופל"ה - לרגל ציון המאבק לאלימות נשים הובאה אלה גולן אחת מעשרת הנשים של גואל רצון.
- חנוכה - מתוכננות שתי פעילויות ב14/12 יום סיור בעקבות המכבים וב18/12 הקרנת סרט וחלוקת סופגניות.



הצעה מס' 1 – אישור דוחות כספיים. זהר נוימארק.

הדוחות הוצגו חברי המועצה

בעד: 11 נגד: 0 נמנע: 2

ההצעה עברה

הצעה מס' 2 - אישור דוחות מילוליים, נשיאות

הדוחות הוצגו חברי המועצה

***סגנית הנשיא דניאלה ליזמי נמנעה בהצבעה.**

בעד: 12 נגד: 0 נמנע: 2

ההצבעה עברה

הצעה מס' 3 – הוזלת מחירי הקפטריות, גבריאל בן חיים.

האגודה תפעל באופן מידי להוזלת מחירי הקפטריות בהן נסבסד 3-4 מוצרים למשלמי דמ"ר עד קבלת החלטה לפתיחת מכרז קפטריות מחודש עם מחירון מפוקח לסטודנטים משלמי דמ"ר.

בעד: 13 נגד: 0 נמנע: 1

***הילה קורדנה נמנעה בהצבעה**

ההצעה עברה

לצורך קידום ההצעה נבקש להגדיל את סעיף **3 בתקציב ב-80,000 ₪** ע"י העברה של-**10,000 ₪ מסעיף ט21** (החזרי הוצאות וועדות), העברה של **70,000 ₪ מסעיף ד8** (פרויקט אנגלית חברתית).

בעד: 13 נגד: 0 נמנע: 1

ההצעה עברה.

הצעה מס' 4 - ייצוג ע"י משרד רו"ח יאיר שפירא, יוסף נדב, עמיקם יערי, יואב תעזי.

בעד: 11 נגד: 3 נמנע: 2

***מצ"ב בנספחים הצעות מחיר נוספות שנשקלו לפני הישיבה.**

ההצעה עברה.

הצעה מס' 5 - אישור תקנון חברה כלכלית, הנהלה

עו"ד דותן לוי כתב והציג בפני חברי המועצה את תקנון החברה הכלכלית.

התקיים דיון בעניין מספר סעיפים.

הצעות לתיקון סעיף 34.2

א' - חבר דירקטוריון נוסף יהיה סגן יור האגודה ובהעדר התפקיד כל נציג אחר מנשיאות האגודה ובלבד שיהיה נציג קבוע שיבחר ע"י הנשיאות..
ב' - חבר מועצה שייבחר ע"י הנשיאות

בעד הצעה א': 7 בעד הצעה ב': 6 נמנע: 2

הצעה א' עברה.

הצעות לתיקון סעיף 32

א' - להשאיר את הסעיף לחמישה חברי דירקטוריון
ב' - להגדיל את מספר חברי הדירקטוריון.

בעד הצעה א': 8 בעד הצעה ב': 7 נמנע: 1

הסעיף נותר ללא שינוי.

לאחר הדיון בסעיפים הנשיאות העלתה את אישור התקנון להצבעה.

בעד להעביר את התקנון: 11 נגד: 1 נמנע: 2

תקנון החברה הכלכלית אושר.

הצעה מס' 6 - הצטרפות למאבק עובדי הקבלן

נגד: 0 נמנע: 0 בעד: 14

ההצעה עברה פה אחד

אישור: הפרוטוקול אושר ביום 06/0812/2017 ע"י נשיאות המועצה

הגב' דניאלה ליזמי

סגנית נשיא

וסגנית יו"ר הוועד

מר גבריאל בן - חיים

נשיא

יו"ר הוועד

מר יואב תעיזי

סגן נשיא

וסגן יו"ר הוועד

הצעות לסדר יום**הצעה מס' 1 - סבסוד מחירי הקפיטריות למשלמי דמ"ר - גבריאל בן חיים, לילך חייבי מנחם.**

בשעה טובה, בשנה האחרונה ניהול 4 קפיטריות מרכזיות עברו לניהול האגודה. צעד חשוב זה הינו בעל פוטנציאל משמעותי לחיזוק הנגישות, הנראות ומתן ערך לאלפי סטודנטיות וסטודנטים בפתוחה.

עם זאת, במרכז נקבעו מחירים גבוהים משהיו בעבר, דבר הגורם לתסכול רב ומוצדק אצל הסטודנטים.

חברי מועצה יקרים, לא הגיוני כי ניהול הקפיטריות יועבר לאגודה אך המחירים לסטודנטים יעלו! האגודה נוסדה במטרה להטיב עם הסטודנטים ככל שניתן וכעת אנו מכבידים עליהם.

לכן הנשיאות זימנה ישיבה דחופה ביחד עם ההנהלה וחברי ועדת מכרז הקפיטריות על מנת למצוא פתרון ישים ואפקטיבי לבעיה.

לפי הצעתנו: בשנה הקרובה האגודה תשתמש בחלק מההכנסות המגיעות מהקפיטריות לסבסוד הנחה קבועה למשלמי דמי הרווחה ב-3-5 מוצרים נדרשים. מענה זמני זה ישמש עד למכרז הבא בו האגודה "תוותר" על חלק מההכנסותיה בתמורה למחירון מוצרים מפוקח.

עד ישיבת המועצה הקרובה:

1. נגבש המלצה מבוססת נתונים ל-3-5 מוצרים נדרשים. אותם נסבסד.
 2. נרכז נתונים לגבי היקף הרכישה של מוצרים אלה. ונבצע חישוב משוער של היקפי העלויות לאגודה לפי אופציות סכומי סבסוד אפשריים שיוצגו בפני המועצה.
 3. נגבש המלצה על הסעיפים בתקציב מתוכם ניתן לקחת את הסכום הנחוץ.
 4. נגבש המלצות לדרכי פעולה אפשריים להפרדת משלמי דמי הרווחה מאלו שאינם משלמים.
- בנוסף, לפני ההוצאה לפועל של התכנית נפנה לאוניברסיטה בהצעה להשתתף בסבסוד הנחה לעובדי האגודה. זאת בכדי למנוע מטעמים תסכול כנגד האגודה.

חברי מועצה יקרים, חשוב כי בישיבה זו נעביר בפה אחד מסר חד וברור לסטודנטים. מסר שאומר שהאגודה לא תתפשר על רווחת הסטודנטיות והסטודנטים שלנו גם קיצוץ בפרויקטים או יציאה מחודשת למכרז.

הצעה מס' 2 – הצעה מס' 2 – ייצוג ע"י משרד רו"ח יאיר שפירא – יואב תעזי, עמיקם יערי, יוסף**נדב לוי**

כזכור, לפני יותר משנה, קידמנו (יואב ויוסף נדב) ועדה לבחינת השירותים המקצועיים של האגודה. הגשנו את ההצעה לסדר יום בישיבתה ה-96 של המועצה שהתקיימה ביום 25/07/16 ולבסוף עלתה ההצעה בישיבה 102 מיום 12/12/16.

האגודה שלנו נוסדה לפני כמעט 10 שנים, וראינו לנכון לבדוק את הספקים שנותנים לנו שירותים מקצועיים. מעבר לטיב העבודה, השירות, שנדרש לבדוק, מחירים משתנים בטווח של זמן שכזה. בכל ענף ובכל תחום חלות תנודות במחירי השוק.

עניינה של הצעה זו היא לאחר שבדקנו את תחום **הביקורת, עריכת הדו"חות הכספיים ושאר שירותי הנה"ח ושכר באגודה.**



רואה החשבון מקבל לידייו בכל שנה את חומרי הנהלת החשבונות, מבקר את רישומם ולבסוף עורך את הדו"ח השנתי שמוגש לרשם העמותות. כמו"כ, באגודה שלנו משרד הרו"ח נותן לנו במקביל שירותי הנה"ח וחשבות שכר שוטפת באופן חודשי.

עד היום מהקמתה של האגודה, למיטב ידיעתנו, מקבלת האגודה את שירותיה בתחום זה ממשרד רו"ח נוימרק זהר.

העלות שהאגודה משלמת לו כל שנה היא **19,800 ₪**.

לפי בדיקתנו, השירות שהמשרד מספק לאגודה בינוני ומטה.

משיחות שקיימנו עם ההנהלה, נמסר שאינם מרוצים כלל משירותיו. כבר באוגוסט 2016, ההנהלה החלה יזמה בדיקה עצמאית לחלופה למשרד זה.

לדברי ההנהלה, גילו אכזבה עמוקה משירותי המשרד לפיהם זמן השירות ארוך, מתבצעות טעויות רבות בחישוב המשכורות, בחישוב כספי הפיצויים ואינם זמינים ונגישים לעובדי העמותה.

עובדה זו מדגישה עד כמה חשובה בדיקה בתחום זה.

במהלך הבדיקות שהתבצעו לאורך השנה האחרונה, נפגשנו עם למעלה מ-6 משרדי רו"ח שונים, וקיבלנו מהם הצעות מחיר (מצורף מדגם).

לאחר מחשבה רבה ומו"מ, בחרנו להעלות את אחת מההצעות לדיון במעמד זה.

מדובר בהצעה שקיבלנו ממשרד של רו"ח שפירא יאיר. המשרד שלו ממוקם בת"א.

המשרד שלו מתמחה בתחום המלכ"רים.

המשרד מתמחה בדיני עבודה, שהוא אולי אחד התחומים החשובים ביותר בבחינת משרד אשר מבצע באופן שוטף את חישוב המשכורות.

המשרד נגיש, נוח, זריז. הרו"ח הראשי עצמו זמין, ולא נזרקים לעובדים זוטרים גם במהלך העבודה השוטפת.

הצעת המחיר שנתן היא הזולה מכולן, **15,600 ₪ לשנה**.

קיבלנו המלצות רבות על המשרד הזה, מעמותות מתחומים שונים.

מעבר להיותו מקצוען, הוא משפר את השירותים אותם אנחנו כיום מקבלים. המשרד מעניק שירותים לאורך כל השנה, מאם ביעוץ שוטף ואם בהגשות שונות למוסדות השונים (מס הכנסה, ביטוח לאומי, רשם העמותות), בייצוג מולם וכו'. במקום לבזבז משאבים מיותרים מעובדי האגודה, המשרד מטפל בעזרת יכולותיהן של המערכות הממוחשבות בכל עניין.

יתרה מזאת, המשרד שלו מייצג עשרות עמותות ומגיש בשמן בקשות תקציב ממוסדות שונים, אפשרות שלמיטב ידיעתנו האגודה לא מנצלת. ישנן קרנות פרטיות וממשלתיות שיכולות להזרים לנו משאבים, ומשרד כזה, עם מוניטין בתחומו יכול לסייע לנו בכך.

דיברנו עם לקוחות של המשרד, וקיבלנו עליו המלצות חמות מאוד.

לסיכום, היות ומדובר בתחום שכרגע ממשק העמותה עימו גבוה, יש מקום לנסות ולשפר את השירות הלקוי אותו אנחנו מקבלים, ובנוסף שיקול שאינו תפל לכך הוא עלות השירות, שאם אנו חברי המועצה נחליט לקבל את ההצעה, נצליח לחסוך פה אלפי שקלים בשנה, תקציב שיוכל לשמש לפרויקטים עבור הסטודנטים, או לחיסכון שנתי עבור הפעילות העסקית שקורמת עור וגידים בימים אלו.

אנו תקווה כי שינוי זה יאפשר ויפתח את הפתח לבדיקת שאר אנשי המקצוע שנותנים את שירותם לאגודת הסטודנטים, למען הסטודנטים.

בברכה

יוסף נדב לוי
חבר מועצה

עמיקם יערי
חבר מועצה

יואב תעיזי
סגן נשיא

הצעה מס' 3 – אישור תקנון חברה כלכלית – ע"י הנהלה

לכבוד

חברי הנשיאות, חברי ועדת הכספים וחברי מועצת האגודה שלום רב,

בהמשך לאישור תכנית העבודה השנתית בחודש אוגוסט 2017 שבה הוחלט להקים את החברה הכלכלית כחלק מפיתוח הגב הכלכלי של האגודה במלאת עשור לאגודה ובעקבות הגדלת ההכנסות עקב ניהול 4 עגלות הקפה, קרי 'הקפטריות' וכן בהמשך לישיבת המועצה הקודמת בה אישרנו את התקציב לשנת תשע"ח ואת סכום החיסכון שבו נעשה שימוש לפתיחה חברה כלכלית בשעה טובה בתאריך 01.01.2018 כפי שמתוכנן.

הריני לצרף העתק טיוטה של תקנון החברה הכלכלית לעיון, הערות ואישור בישיבה הקרובה.

לאחר בדיקה מקיפה שערכנו ולמידה של תקנוני חברות כלכליות של אגודות הסטודנטיות/ים השונות, ראינו כי ישנו מודל שהינו קבוע המתייחס לתקנון החברה הכלכלית והתקנון המוצע לאישור אינו שונה במהותו ודי דומה לנוסח הקבוע הקיים בחברה הכלכלית הכי חדשה שנפתחה מטעם אגודות השייכת כיום למרכז הבינתחומי למשל.

*****אבקש את בדיקתכם וכי במידה ויש לכן. שאלות אנא העבירו למייל של תיבת היו"ר:**

vor@studentop.org במסודר עד ליום שני 27.11.17 בשעה 12:00 על מנת שנוכל להעביר זאת לבדיקה מול הגורמים הרלוונטיים ועל מנת לענות על הכל בטרם קיום הישיבה

הצעה מס' 4 – קיום דיון בבחירות יו"ר ועדת הבחירות – ע"י הנהלה

לכבוד

חברי הנשיאות, חברי ועדת הכספים וחברי מועצת האגודה שלום רב,

בעוד כחצי שנה יתקיימו הבחירות לאגודה בשעה טובה.

אבקש להפנות את תשומת לבכם לנושא בחירת יו"ר הוועדה של מערכת הבחירות שלו תפקיד מהותי בנראות והתנהלות מערכת הבחירות.

לאחר בדיקה מקיפה של הנושא, אבקש לקיים דיון פורה ולהשמיע את דעתי ולשמוע את דעתכם. בעניין בחירת יו"ר הוועדה.

לאחר קיום דיון מהותי זה, אבקש כי בישיבה של חודש דצמבר נקיים בחירות חשאיות במסודר לתפקיד יו"ר ועדת הבחירות במסודר.

הצעה מס' 5 – קיום דיון וקבלת החלטות במספר סוגיות – הנהלה

לכבוד

חברי הנשיאות וחברי מועצת האגודה שלום רב,

ישנם מספר סוגיות על הפרק שעלו לאחרונה שוב ושוב ואני נדרשת ליידע, לשמוע ולהשמיע את קולנו בנושאים הנ"ל:

***** הצטרפות למאבק עובדות הקבלן - 31 עובדות משק וניקיון -
אורח צפוי: שרון לוזון על תופעת ההעסקה הקבלנית באו"פ**

דרך האוניברסיטה 1, ת"ד 808, רעננה 43107

aguda@studentop.org

טלפון: 09-7781318

פקס: 09-7780692



בקצרה :

בעקבות פעילות ופנייה של אלה קרן נפגשו שלושת הוועדים: ועד הסגל הבכיר, מועצת הסגל הזוטא, וועד הסגל המנהלי.

הפגישה התקיימה בינואר 2015 וכתוצאה ממנה נשלח מכתב לנשיא האו"פ בבקשה לפעול לסיום ההעסקה הקבלנית באו"פ.

פגישה זו התקיימה במרץ 2015 במעמד הנשיא, המנכ"ל, סמנכ"ל ואחראי לוגיסטיקה בפגישה הבטיח המנכ"ל לעשות בדיקת היתכנות של עלות העברת עובדי הקבלן בקמפוס רעננה להעסקה ישירה.

כמו כן הוא קיבל את ההמלצה להיפגש עם אלון פילץ - מנכ"ל דיזנגוף סנטר, אשר העביר את מאבטחיו ומנקיו להעסקה ישירה ונתרם מכך גם כלכלית.

לאחר עיכובים והצקות נמסר לנו שבדיקת ההיתכנות שהובטחה תתקיים רק באפריל 2016.

אנו סבורים שכניסה של אגודת הסטודנטים וציבור הסטודנטים למאבק ערכי, מוסרי וחברתי זה, אשר אינו משיק או חופף למחלוקת פוליטית תקדם את סיכויי ההצלחה פעילות של אגודת הסטודנטים לצד שלושת הוועדים, תגדיל את סיכויי ההיענות של האוניברסיטה.

המאבק הזה חשוב במיוחד בשל העובדה שרבים מהסטודנטים באו"פ עובדים כעובדי קבלן בתפקידים שונים, ורבים אחרים עלולים למצוא עצמם בעתיד במציאות תעסוקתית דומה.

הדרישה היא פשוטה - העברת עובדי הקבלן להעסקה ישירה, בין אם מדובר במאבטחים, מנקות, או עובדי תחזוקה.

חשוב לציין שמאבקים דומים מנוהלים באונ' ת"א, באונ' העברית ובאונ' בן גוריון - ובכל המקרים אגודות הסטודנטים נמצאות בחזית המאבק.

היתרון באו"פ הוא המספר הקטן של עובדי הקבלן בארגון, מה שמקדם את הסיכוי להצלחה האוניברסיטה הפתוחה יכולה להיות הראשונה מבין האוניברסיטאות שתעבור להעסקה ישירה.

מקווה לשיתוף פעולה בנושא ואשמח לתאם מפגש בין מועצת הסגל לבין פעילי/ה מהקואליציה להעסקה ישירה, שת/יסביר על הסוגיה הזו.

שרון לוזון

*** קבלת נקודות זכות למועדונים פעילים ולמשרתי מילואים -

אורחים צפויים: שמואל סתת, יו"ר מועדון הדיבייט / תום ניסני, יו"ר תנועת "אם תרצו"

בקצרה:

קבלת נקודות זכות לסטודנטים שמשתתפים במועדון הדיבייט / מודל האו"ם -

לאחר בדיקה מקיפה בנושא, נותנים נק' זכות: אוניברסיטת חיפה, הטכניון, הבינתחומי RRIS, בר אילן. המועדון כבר כיום מנהל רישום מסודר של חברי המועדון, נוכחותם במפגשים והישגיהם בתחרויות והתכנים המועברים בו בצורה מקצועית, מובנית ומסודרת וניתן להציג אותם לבדיקה. נקודת זכות כללית עבור קורס הדיבייט שלהם (מצטרפים גם לאוניברסיטת חיפה שהתחילה עם העניין) וממה שהבנתי ממנה זה עשה פשוט פלאים למועדון שלהם - ברמת החשיפה, ברמת המשיכה וההתעניינות במועדון, זה פשוט הקפיץ אותם מדרגה מבחינת הרצינות ומבחינת התדמית של האגודה שפרסמה שהצליחה להשיג נקודת זכות עבור פרויקט שהיא מארגנת.

משרתי מילואים - מצורף דוח מסודר של תנועת "אם תרצו" עם כך הפירוט בנושא

דרך האוניברסיטה 1, ת"ד 808, רעננה 43107

aguda@studentop.org

טלפון: 09-7781318

פקס: 09-7780692



אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016**

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

ז	
2	דין וחשבון רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים:
3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי אגודת הסטודנטיות והסטודנטים
של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר) (להלן - "האגודה") ליום 31 בדצמבר 2016 וליום 31 בדצמבר 2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעה הכלולה בהם. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של האגודה ליום 31 בדצמבר 2016 וליום 31 בדצמבר 2015, את תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים שלה והשינויים בנכסים נטו, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל (Israeli GAAP) בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים.

זהר נוימרק

רואה חשבון

יהוד
9 בנובמבר, 2017

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

מאזן
שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ביאור</u>	
695,984	2,834,425		<u>רכוש שוטף</u>
1,500,020	-		מזומנים ושווי מזומנים
160,342	8,358	3	פקדונות לזמן קצר
2,356,346	2,842,783		חייבים ויתרות חובה
42,364	30,967	4	<u>רכוש קבוע</u>
2,398,710	2,873,750		סה"כ רכוש
2,748	6,000		<u>התחייבויות שוטפות</u>
112,841	121,528	5	ספקים והמחאות לפרעון
115,589	127,528		זכאים ויתרות זכות
45,504	50,957		<u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
125,936	125,936		<u>נכסים נטו</u>
2,069,317	2,538,362		שלא קיימת לגביהם הגבלה:
42,364	30,967		לשימוש לפעילויות שיועדו
2,237,617	2,695,265	6	על ידי מוסדות העמותה:
2,398,710	2,873,750		קרן פיתוח
			שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
			לשימוש לרכוש קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
<u>יואב תעיזי</u>	<u>דניאלה ליזמי</u>	<u>תאריך אישור</u>	
חבר הועד המנהל	חבר הועד המנהל		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 דצמבר 2016

דו"ח על הפעילויות
שקלים חדשים

<u>לשנה שנתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשנה שנתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>ש"ח</u>	<u>ביאור</u>	
2,364,235	2,293,092		מחזור הפעילות
140,000	200,000		דמי רווחה
80,717	103,991		מענקים ותרומות
9,774	6,395		פרסום וחסינות
84,181	48,305		קורסים
77,110	39,306		מועדון דיבייט
63,835	67,391		הכנסות אקדמיה
2,819,852	2,758,480		הכנסות מפעילות
2,177,948	1,937,255	7	עלות הפעילויות
641,904	821,225		עודף מפעילויות
354,393	361,689	8	הוצאות הנהלה וכלליות
287,511	459,536		עודף (גרעון) לפני מימון
(9,481)	(1,888)		הכנסות(הוצאות) מימון, נטו
278,030	457,648		עודף (גרעון) של השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אגודת הסטודנטיות הסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 דצמבר 2016

דו"ח על שינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות				
סך הכל	שיעור עי ידי מוסדות העמותה	שימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
₪	₪	₪	₪	
1,959,587		13,747	1,945,840	יתרות ליום 1 בינואר 2015
-	125,936		(125,936)	שינוי בנכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה
278,030			278,030	תוספות במהלך השנה: עודף השנה
-		37,023	(37,023)	גרעות במהלך השנה: לרכישת רכוש קבוע
-		(8,406)	8,406	לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,237,617</u>	<u>125,936</u>	<u>42,364</u>	<u>2,069,317</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2015
-	-		-	שינוי בנכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה
457,648		-	457,648	תוספות במהלך השנה: עודף השנה
-		4,304	(4,304)	גרעות במהלך השנה: לרכישת רכוש קבוע
-		(15,701)	15,701	לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,695,265</u>	<u>125,936</u>	<u>30,967</u>	<u>2,538,362</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2016

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

דוח על תזרימי המזומנים
שקלים חדשים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
278,030	457,648	<u>תזרימי המזומנים מפעילות שוטפות</u>
(269,610)	185,077	עודף (גרעון) על פי הדוח על הפעילויות
<u>8,420</u>	<u>642,725</u>	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפות (נספח א')
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפות
<u>(37,023)</u>	<u>(4,304)</u>	<u>תזרימי המזומנים מפעילות השקעה</u>
<u>(37,023)</u>	<u>(4,304)</u>	השקעה ברכוש קבוע
		מזומנים נטו (ששימושם לפעילות) השקעה
(28,603)	638,421	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>2,224,607</u>	<u>2,196,004</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה</u>
<u><u>2,196,004</u></u>	<u><u>2,834,425</u></u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפות

		<u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
8,406	15,701	פחת
<u>(13,348)</u>	<u>5,453</u>	גידול בזכויות עובדים בעת פרישה
<u>(4,942)</u>	<u>21,154</u>	
163,188	151,984	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(71,791)	3,252	שינוי בחייבים ויתרות חובה
<u>(356,065)</u>	<u>8,687</u>	שינוי בספקים ונותני שירותים
<u>(264,668)</u>	<u>163,923</u>	שינוי בזכאים ויתרות זכות
<u><u>(269,610)</u></u>	<u><u>185,077</u></u>	

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

ביאור 1 - כללי

א) האגודה נרשמה בתאריך 11 במאי 2009. מטרתה העיקרית הן לייצג את ענייני הסטודנטים באוניברסיטה תוך קיום יחסים תקינים, מסודרים ומכובדים עם הנהלת האוניברסיטה ומוסדותיה, לפעול למען רווחתו וטובתו של ציבור הסטודנטים באוניברסיטה הפתוחה, לייצג נאמנה את ציבור הסטודנטים כלפי כל רשות ו/או מוסד ו/או גוף ו/או אדם ובכלל זה ייצוג במוסדות האוניברסיטה. בתאריך 27 בנובמבר 2013 שינתה האגודה את שמה ל" אגודת הסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)"

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

- 2.1 תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית
הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- 2.2 דוחות כספיים בסכומים מדווחים
בחודש אוקטובר 2001 פירסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002, הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. האגודה מיישמת את הוראות התקן.

2.3 רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג על פי עלות. פחת מחושב על פי שיטת הקו הישר. שיעורי הפחת השנתיים הינם:

%	
33	מחשבים ותוכנה
15	ציוד

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
160,000	-	הכנסות לקבל
-	8,358	מקדמות מספקים
342	-	חייבים שונים
<u>160,342</u>	<u>8,358</u>	

ביאור 4 - רכוש קבוע:

מחשבים	עלות
וציוד היקפי	ליום 1 בינואר 2016
ש"ח	תוספות
98,266	ליום 31 בדצמבר 2016
4,304	
<u>102,570</u>	
	<u>פחת שנצבר</u>
55,902	ליום 1 בינואר 2016
15,701	תוספות
<u>71,603</u>	ליום 31 בדצמבר 2016
<u>30,967</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
<u>42,364</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 דצמבר 2016

ביאורים לדוחות הכספיים
שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות:</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
36,621	43,337	מוסדות בגין שכר
76,220	78,191	עובדים
<u>112,841</u>	<u>121,528</u>	

ביאור 6 - נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שיועדו על ידי מוסדות העמותה

קרן פיתוח

בהתאם להחלטת הוועד המנהל של העמותה הוקמה קרן פיתוח. הקרן הוקמה לטובת השקעה בפיתוח עתידי של האגודה.
בישיבת הוועד המנהל בתאריך 23.6.15 הוחלט להעביר 125,936 ₪ לקרן פיתוח רטרואקטיבית מדצמבר 2014.

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 דצמבר 2016

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

<u>לשנה שנתיימה</u>	<u>לשנה שנתיימה</u>	<u>ביאור 7 - עלות הפעילויות:</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
633,011	632,294	שכר עבודה ונלוות
254,301	235,562	מתנות לסטודנטים
416,803	307,255	אירועים וטיולים
9,008	9,817	סיורי העשרה
20,847	88,739	מסע לפולין
124,541	22,772	פרוייקטים
101,735	81,905	מועדון דיבייט
-	65,182	מועדונים נוספים
292,913	38,933	ביטוחים
50,559	63,578	הפקת עיתון האגודה
-	126,463	העצמה נשית
73,020	72,023	מלגות
7,711	11,504	דמי חבר התאחדות הסטודנטים
4,195	2,500	יוזמות חברתיות
42,162	39,067	שירותים לסטודנט
27,730	47,120	דוברות ואתר אינטרנט
70,829	53,233	פרסום, עיצוב והדפסות
14,911	19,915	טלפון נייד
25,266	3,692	קורסים והשתלמויות
8,406	15,701	פחת
<u>2,177,948</u>	<u>1,937,255</u>	

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 דצמבר 2016

ביאורים לדוחות הכספיים
שקלים חדשים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביאור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות:</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
259,949	256,203	שכר עבודה ונלוות
14,772	26,556	משרדיות ואחזקה
211	1,587	שליחויות ונסיעות
1,314	1,303	אגרות ודמי חבר
25,660	40,380	משפטיות
18,456	19,632	הנהלת חשבונות וביקורת
22,800	7,000	יעוץ ארגוני
4,854	-	ביגוד
6,377	9,028	כיבודים למתנדבים
<u>354,393</u>	<u>361,689</u>	

ביאור 9 - תרומות מישות מדינית זרה
בשנות המס 2015-2016 העמותה לא קיבלה תרומות מישות מדינית זרה.

אישור על ידי רואה חשבון

בדקתי את דו"ח על פעילויות של אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר) (להל"ן – האגודה") לשנת המס 2016.
הריני לאשר כי לפי דעתי כל הכנסותיה של האגודה פטורות ממס ולא היו לה סכומים החייבים במס על פי סעיף 3 (ז) לפקודת מס הכנסה.

זהר נוימרק

רואה חשבון

יהוד
9 בנובמבר, 2017

דין וחשבון מילולי לשנת 2016

תאריך: 26/11/2017

סימוכין: 581502

שם העמותה

אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה

(עמותה רשומה) מספר

58 - 0501252

מייל העמותה

aguda@studentop.org

מידע והדרכה

בהתאם לסעיף 37 א לחוק העמותות, תש"ם-1980 מתכבדים בזאת חברי וועד העמותה להגיש לרשם העמותות דין וחשבון בדבר פעילות העמותה כפי שמפורט בתוספת השלישית לחוק האמור:

שימו לב כי הפרטים הממולאים בטופס זה מהווים מידע ציבורי וייתכן ויפורסמו באמצעים שונים בכללם ברשת האינטרנט. משום כך יש להימנע מפרסום פרטים אישיים מחוץ לסעיפים בהם נדרש הדבר מפורשות מחשש לפגיעה בצנעת הפרט.

לידיעתכם בסרגל הכלים קיימים לחצנים לצורך שמירה של הנתונים כדלהלן:

שמור - בכל אחד משלבי מילוי הטופס, ניתן לבצע שמירה של הטופס.

יצוא - בעת סיום מילוי הטופס, רצוי לייצא את הנתונים לצורך שימוש חוזר בעת מילוי עתידי של טופס חדש.

יבוא - ניתן לייבא את הנתונים שיוצאו לטופס חדש. במידה והנכם רוצים לעשות בעתיד שימוש חוזר בנתונים בטופס, עליכם לבצע ייצוא של הנתונים (ע"י שימוש בפקד הייצוא בסרגל) ושמירתם. בעתיד, ע"י שימוש בפקד יבוא, תוכלו לייבא נתונים אלה לתוך טופס ריק ולעשות בהם שימוש.

חלק א' - דוח מילולי

תחום פעילות

תחום פעילות של העמותה

תת תחום פעילות של העמותה

אגודת סטודנטים

חינוך, השכלה והכשרה מקצועית

פעולות עיקריות שבוצעו בשנת הדין וחשבון

הפעולות העיקריות שבוצעו ע"י העמותה לצורך קידום מטרותיה במהלך שנת הדין וחשבון

- * אירועים וטיולים - 307,255 ש"ח
- * מתנות לסטודנטים - 235,562 ש"ח
- * העצמה נשית - 126,463 ש"ח
- * מסע לפולין - 88,739 ש"ח
- * מועדון דיבייט - 81,905 ש"ח
- * מלגות - 72,023 ש"ח
- * מועדוני סטודנטים (למעט מועדון דיבייט) - 65,182 ש"ח
- * הפקת עיתון האגודה - 63,578 ש"ח

הסכום שהוצא על ידי העמותה לביצוע הפעולות בהתאם למופיע בדין וחשבון הכספי

ש"ח 1,040,707

תיאור הפריסה הגיאוגרפית של פעילויות העמותה בשנת הדין וחשבון

פעילות מספר 1

מקום הפעילות

רעננה

תיאור פעילות

משרדי האגודה נמצאים בקמפוס האוניברסיטה הפתוחה ברעננה, ומשם מנוהלת פעילות האגודה, המתבצעת בכל רחבי הארץ. חברי העמותה מקבלים גישה לפעילות ולשירותי האגודה ללא קשר למיקומם בארץ.

האם נתנו שירותים לעמותה בשנת הדין וחשבון?

כן ● לא ●

יש לפרט מהם השירותים שניתנו לעמותה בשנת הדוח אשר היוו חלק מרכזי בפעילות העמותה, הכוונה היא לספקים מרכזיים

שירות מספר 1

תיאור כללי של השירות / קניות המהוות חלק מרכזי בפעילות העמותה (ללא שם נותן השירות)

ביצוע אירועים וטיולים

היקף כספי שנתי של השירות שניתן / הקניה

ש"ח 307,255

שירות מספר 2

תיאור כללי של השירות / קניות המהוות חלק מרכזי בפעילות העמותה (ללא שם נותן השירות)

רכישת מתנות לחלוקה לסטודנטים חברי העמותה

היקף כספי שנתי של השירות שניתן / הקניה

ש"ח 235,562

שירות מספר 3

תיאור כללי של השירות / קניות המהוות חלק מרכזי בפעילות העמותה (ללא שם נותן השירות)

הפקת עיתון האגודה

היקף כספי שנתי של השירות שניתן / הקניה

ש"ח 63,578

שירות מספר 4

תיאור כללי של השירות / קניות המהוות חלק מרכזי בפעילות העמותה (ללא שם נותן השירות)

פרסום, עיצוב והדפסות

היקף כספי שנתי של השירות שניתן / הקניה

ש"ח 53,233

האם היתה בשנת הדין וחשבון העברת כספים וגכסים ללא תמורה, שאינה מהווה חלק מהפעילות השוטפת בשנת הדין וחשבון?

לא ☐ כן ☐

האם העמותה ביצעה עסקאות במקרקעין בשנת הדין וחשבון?

לא ☐ כן ☐

האם העמותה ביצעה עסקאות שלא במקרקעין עם צדדים קשורים בשנת הדין וחשבון?

לא ☐ כן ☐

האם העמותה קיבלה בשנת הדוח תרומות מישויות מדיניות זרות ששווין המצטבר עולה על 20,000 ש"ח?

לא ☐ כן ☐

המחזור הכספי של העמותה לשנת הדין וחשבון

2,758,480

האם היו אירועים חריגים בשנת הדין וחשבון?

לא ☐ כן ☐

לעניין זה "אירועים חריגים" כדוגמת: התפטרות מוסד ממוסדות העמותה, התפטרות מנהל כללי, שינוי משמעותי בקהל היעד שלה או שינוי משמעותי באזור הפעילות שלה, פתיחה בחקירה פלילית כנגד העמותה או מי מנושאי המשרה בה, והגשת כתב האישום כנגד העמותה או כנגד מי מנושאי המשרה בה

האם היה עניין מהותי אחר שאירע בשנת הדין וחשבון?

לא ☐ כן ☐

האם קיימים עדכונים נוספים ושינויים בעניינים המפורטים לעיל שאירעו מסוף שנת הדיווח ועד להגשת הדין וחשבון המילולי לאשור האסיפה הכללית? (עדכונים נוספים)

לא ☐ כן ☐

האם הייתה בשנת הדין וחשבון דרישה לתיקון ליקויים על ידי גורם מוסמך?

לא ☐ כן ☐

העסקת עובדים ומתנדבים לסוף שנת הדין וחשבון

כן ☒ לא ☐

האם מועסקים עובדים בעמותה בסוף שנת הדין וחשבון?

מספר המועסקים בעמותה בשנת הדין וחשבון

33

כן ☒ לא ☐

האם מועסקים נושאי משרה בעמותה (מנהל כללי ומי שכפוף לו ישירות)?

נושא משרה 1

תפקיד

מנהל כללי

מספר שנים בתפקיד ברצף

1

תאריך מינוי

01/07/2016

תעודת זהות

מספר זיהוי

066643594

שם משפחה

חייבי מנחם

שם פרטי

לילך

נושא משרה 2

תפקיד

סגן מנהל כללי

מספר שנים בתפקיד ברצף

1

תאריך מינוי

01/07/2016

תעודת זהות

מספר זיהוי

039597323

שם משפחה

אדמוביץ

שם פרטי

רועי גרשון

נושא משרה 3

תפקיד

אחר

מספר שנים בתפקיד ברצף

1

תאריך מינוי

01/06/2016

אחר

ראש מחלקת הסברה

תעודת זהות

מספר זיהוי

033658667

שם משפחה

שאשא

שם פרטי

שי-לי

נושא משרה 4

תפקיד

אחר

מספר שנים בתפקיד ברצף

1

תאריך מינוי

01/08/2016

אחר

ראש מחלקת אקדמיה

תעודת זהות

מספר זיהוי

301684379

שם משפחה

מנסור

שם פרטי

סארי

נושא משרה 5

תפקיד

אחר

מספר שנים בתפקיד ברצף

1

תאריך מינוי

01/09/2016

אחר

ראש מחלקת תרבות

תעודת זהות

מספר זיהוי

038885968

שם משפחה

אדלר-קרת

שם פרטי

חגלה

נושא משרה 6

תפקיד

אחר

מספר שנים בתפקיד ברצף

1

תאריך מינוי

01/11/2016

אחר

ראש מחלקת מלגות

תעודת זהות

מספר זיהוי

300790565

שם משפחה

אפרים

שם פרטי

נעמה

האם מועסקים מתנדבים בעמותה בסוף שנת הדין וחשבון ?

כן לא

פירוט תאגידים קשורים בשנת הדין וחשבון

האם קיימים תאגידים אשר מרבית חברי העמותה או קרוביהם, הם בעלי מניות או שותפים בהם?

כן ☐ לא ☐

האם קיימים תאגידים אשר נושאי המשרה בעמותה מכהנים בתאגידים אלו כנושאי משרה או בתפקיד מקביל לנושא משרה?

כן ☐ לא ☐

האם קיימים תאגידים בעלי זיקה אחרת לארגון?

כן ☐ לא ☐

תרומות לעמותה

האם העמותה קיבלה בשנת הדוח תרומות מתורם יחיד בשווי מצטבר של 20,000 ₪ ומעלה?

כן ☐ לא ☐

האם הוגשה בקשה לחיסיון שמות תורמים לשנת הדוח?

כן ☐ לא ☐

הערה: יש לציין תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת הדוח מתורם יחיד, באשר לתורמים שהוגשה לגביהם בקשה לחיסיון בשנת הדוח, יש לציין בטבלה את סכום התרומה בלבד, ללא ציון שם התורם

סכום התרומה

75000

שם התורם

נכס מריוט

מטרת התרומה

פרויקט "זכור וכבד"

השימושים העיקריים שנעשו בתרומות בשנת הדוח

התרומה התקבלה ב-11.12.16, ועל כן השימוש בכספי התקומה התבצע במהלך שנת 2017. בספי התקומה משמשים להלוקת מלגות לסטודנטים שמשתתפים בפרויקט "זכור וכבד".

האם היו לעמותה עלויות גיוס תרומות בשנת הדין וחשבון?

כן ☐ לא ☐

חלק ב' – הודעה באשר לבעלי התפקידים בעמותה

בעלי תפקידים בעמותה נכון ליום מילוי הטופס, תאריך: 26/11/2017
 לידיעתך, על פי חוק יש לדווח על כל חברי הוועד
 שים לב, יש חובת מינום של שני חברי וועד בעמותה

אחזור פרטי בעלי תפקידים בעמותה

אם ברצונך להשתמש בשירות איחזור נתוני בעלי התפקידים וחברי הוועד אנא הזן תעודת זהות של אחד מחברי ועד שהוזן בשנה הקודמת לצרכי זיהוי

שלוף נתונים

תעודת זהות

חברי הוועד בעמותה

יש לציין את רשימת כל חברי הוועד.

חבר וועד 1

בעל תפקיד

חבר וועד

תעודת זהות

מספר זיהוי

204408405

כתובת

ישוב

חניפה

תא דואר

תאריך מינוי

01/03/2017

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

האם חבר הוועד הוא גם מורשה חתימה?

לא ☒כן ☐

שם פרטי

גבריאל

שם משפחה

בן חיים

בארץ ☒ בחו"ל ☐

רחוב

בן ציון שמחה

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

1

מספר בית

8

מיקוד

0000000

חבר וועד 2

בעל תפקיד

חבר וועד

תעודת זהות

מספר זיהוי

022794499

שם משפחה

תעזי

שם פרטי

יואב

בארץ ☒ בחו"ל ☐

כתובת

ישוב

ראש העין

רחוב

צה"ל

מספר בית

61

מיקוד

0000000

מיקוד תא דואר

תא דואר

תאריך מינוי

01/03/2015

מספר שנים כולל בתפקיד

3

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

האם חבר הוועד הוא גם מורשה חתימה?

כן ☐ לא ☒

חבר וועד 3

בעל תפקיד

חבר וועד

תעודת זהות

מספר זיהוי

304946569

שם משפחה

ליזמי

שם פרטי

דניאלה

כתובת

בארץ ☒בחו"ל ☐

ישוב

רחוב

הסיפן

ירושלים

מספר בית

3

מיקוד

0000000

תא דואר

מיקוד תא דואר

תאריך מינוי

מספר שנים כולל בתפקיד

1

01/07/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף ☐

האם חבר הוועד הוא גם מורשה חתימה?

לא ☒כן ☐

ועדת ביקורת/גוף מבקר, מורשי חתימה, רו"ח, מבקר פנים

יש לציין את רשימת כל חברי ועדת הביקורת ולפחות שניים, יש לציין שני מורשי חתימה, ככל שיש לעמותה רו"ח יש לציין את פרטיו, ככל שמחזור העמותה בשנת הדוח עלה על 10 מיליון ש"ח יש למנות לעמותה מבקר פנימי באסיפת ועד ולציין את פרטיו כאן.

תקנון העמותה ☒ מאפשר למנות מורשה חתימה שאינם חברי ועד

העמותה ☒ חייבת במינוי רואה חשבון

בעל תפקיד 1

בעל תפקיד

מורשה חתימה

תעודת זהות

מספר זיהוי

066643594

כתובת

ישוב

תל אביב - יפו

תא דואר

תאריך מינוי

01/07/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף ☐

שם פרטי

לילך

שם משפחה

חייבי מנחם

בח"ל ☐ בארץ ☒

רחוב

דרך בר-לב חיים

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

1

מיקוד

0000000

מספר בית

482

בעל תפקיד 2

בעל תפקיד

רואה חשבון

תעודת זהות

מספר זיהוי

022407811

כתובת

ישוב

יהוד-מונוסון

תא דואר

תאריך מינוי

01/10/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

שם משפחה

נוימרק

שם פרטי

זהר

רחוב

גירון אברהם

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

8

בח"ל ☐בארץ ☒

מיקוד

0000000

מספר בית

4

בעל תפקיד 3

בעל תפקיד

מורשה חתימה

תעודת זהות

מספר זיהוי

039597323

כתובת

ישוב

תל אביב - יפו

תא דואר

תאריך מינוי

01/07/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

שם משפחה

אדמוביץ

בארץ ☒ בחו"ל ☐

רחוב

מעפילי אגוז

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

1

שם פרטי

רועי גרשון

מספר בית

104

מיקוד

0000000

בעל תפקיד 4

בעל תפקיד

מורשה חתימה

תעודת זהות

מספר זיהוי

021652409

כתובת

ישוב

תל מונד

תא דואר

תאריך מינוי

07/02/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

שם משפחה

היידו

שם פרטי

מיכל

בארץ ☒ בחו"ל ☐

רחוב

המנגו

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

2

מיקוד

0000000

מספר בית

17

בעל תפקיד 5

בעל תפקיד

בחר

תעודת זהות

מספר זיהוי

304837479

כתובת

ישוב

תל אביב - יפו

תא דואר

תאריך מינוי

01/07/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

שם משפחה

דברי

בארץ ☒ בחו"ל ☐

רחוב

שד' הציונות

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

1

שם פרטי

דן

מספר בית

16

מיקוד

0000000

בעל תפקיד 6

בעל תפקיד

חבר ועדת ביקורת

תעודת זהות

מספר זיהוי

308984442

כתובת

ישוב

פתח תקווה

תא דואר

תאריך מינוי

01/07/2016

דואר אלקטרוני

דואר אלקטרוני נוסף

שם משפחה

נקריץ

שם פרטי

אלכס

בארץ ☒ בחו"ל ☐

רחוב

אורלונסקי

מיקוד תא דואר

מספר שנים כולל בתפקיד

1

מספר בית

24

מיקוד

0000000

יש לציין את רשימת כל חברי ועדת הביקורת ולפחות שניים, יש לציין שני מורשי חתימה, ככל שיש לעמותה ר"ח יש לציין את פרטיו, ככל שמחזור העמותה בשנת הדוח עלה על 10 מיליון ש"ח יש למנות לעמותה מבקר פנימי באסיפת ועד ולציין את פרטיו כאן.

חתימות חברי וועד העמותה

אנו החתומים מטה, שני חברי ועד העמותה, מאשרים בזאת את פרטיו של הדין וחשבון המילולי לשנת 2016 המפורט לעיל. האסיפה כללית מיום 30/11/2017 אישרה את הסעיפים של הדוח המילולי. בנוסף, מצרפת הודעה באשר לבעלי התפקידים בעמותה כפי שהם נכון ליום מילוי טופס זה (חלק ב' של הדוח המילולי)

חתימת חבר וועד 1

בחירת חבר וועד

204408405 גבריאל בן חיים

מספר תעודת זהות / דרכון

שם פרטי

שם משפחה

גבריאל

בן חיים

204408405

חתימה ידנית

דואר אלקטרוני

חתימת חבר וועד 2

בחירת חבר וועד

022794499 יואב תעזי

מספר תעודת זהות / דרכון

שם פרטי

שם משפחה

יואב

תעזי

022794499

חתימה ידנית

דואר אלקטרוני

טופס זה מנוסח בלשון זכר אך מתייחס לשני המינים כאחד. מסמך זה מכיל מידע מוגן על פי חוק הגנת הפרטיות

תקנון התאגדות של

חברה כלכלית אגודת

הסטודנטיות והסטודנטים של האו"פ

הגדרות

1. בתקנון זה, יהא לכל מונח הפירוש הרשום לצידו, כל עוד אין בגוף העניין או בהקשר עמו דבר סותר המצריך פירוש אחר.

- "החברה" - החברה ששמה לעיל, או כל שם אחר, במקרים בהם ישונה שמה.
- "חוק החברות" - חוק החברות, תשנ"ט – 1999 כפי שיתוקן או יוחלף.
- "התקנון" - תקנון התאגדות זה, או כפי שיתוקן ויהיה בתוקפו באותה העת.
- "אסיפה כללית" - כל אסיפה, שנתית או מיוחדת.
- "אגודה" - אגודת הסטודנטיות והסטודנטים, האוניברסיטה הפתוחה.
- מועצת האגודה - כהגדרתה בתקנון האגודה.

חברה פרטית

- 2. החברה היא חברה פרטית לפי חוק החברות.
- 3. הזכות להעביר מניות בחברה מוגבלת כמפורט בתקנון זה.
- 4. כל הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב של החברה אסורה.

מטרות ותכלית החברה

- 5. ניהול פעילות כלכלית לתועלת ורווחת ציבור הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה.
- 6. ניהול וייזום פעילויות לסטודנטים על מנת למקסם את הערך הניתן לסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה.

הגבלת אחריות

7. אחריותם של כל אחד מבעלי המניות מוגבלת לפירעון הערך הנקוב של מניות החברה שהוקצו לו וטרם נפרעו על ידו.

הון המניות

8. הון המניות של החברה הוא 10,000 ₪ המורכב מ-10,000 מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.ג. כל אחת.

9. לכל מניה רגילה בחברה, זכויות שוות לכל מניה רגילה אחרת, לרבות הזכות לקבלת הודעה להשתתפות באסיפות הכלליות של החברה וזכות הצבעה בהן, הזכות לקבלת דיבידנדים, מניות הטבה, החזר חלק ההון ועודף רכוש החברה בעת פירוקה.

10. אם בכל עת שהוא יורכב הון המניות של החברה מסוגים שונים של מניות או ישונה כך שיתווספו סוגים מסויימים, לא יעשה שינוי שיפגע בזכויות מחזיק בסוג מניות מסוים, ללא אישור אסיפת בעלי המניות של אותו סוג, שיתקבל ברוב רגיל של הנוכחים המצביעים באותה אסיפת סוג.

העברת מניות ומסירתן

11. בכפוף לכל דין, כלל בעלי המניות בחברה לא יהיו רשאים להעביר את מניותיהם בחברה, למשכן או להקצות מניות, כולן או מקצתן, ללא אישור 50% מחברי המועצה הזכאים להצביע באסיפת בעלי המניות.

7.1 כל העברת מניות בחברה שנעשתה בניגוד לאמור בס' 7 לתקנון, תהא בטלה וחסרת תוקף.

7.2 כל העברת מניות בחברה דורשת את אישור הדירקטוריון, סרב הדירקטוריון להעברה כאמור, ימסור על כך הודעה ונימוקים לבעל המניות המעביר תוך 30 יום ממועד קבלת כתב העברת המניות במשרד.

התקנון

12. שינוי תקנון החברה ייעשה בכפוף להחלטה שהתקבלה באסיפה כללית ברוב של 51% מהנוכחים ובלבד שבתחילת האסיפה נכח מספר מינימלי (קוורום) של 50% מחברי מועצת האגודה.

12.1 תוקפם של השינויים בתקנון זה, יחולו מיום קבלת ההחלטה על כך באסיפה הכללית של החברה, או במועד מאוחר יותר כפי שנתקבל בהחלטה על השינוי.

13. במידה ומניות החברה תחולקנה לסוגים בכל עת, תהא החברה רשאית לבצע שינויים בתקנון.

13.1 לעניין ס' 13 בתקנון, לא יבוצע שינוי הפוגע בזכויותיו של המחזיק סוג מניות מסוים, אלא אם הוחלט אחרת ברוב רגיל של בעלי המניות המצביעים באותה אסיפת סוג.

אסיפות כלליות

14. מועצת האגודה תכהן כאסיפה הכללית של החברה.

15. החברה תקיים אסיפה שנתית אחת לפחות בכל שנה קלנדארית.

15.1 האסיפה הכללית תיערך, במקום ובזמן שייבחר על-ידי הדירקטוריון ולא יאוחר מ-15 חודשים מזמן האסיפה השנתית האחרונה.

16. דירקטוריון החברה רשאי, ככל שימצא לנכון, לכנס אסיפה מיוחדת. הזמנות למשתתפים ימסרו כדין, לפי ס' 67 לחוק החברות.

16.1 עובדה שבעל/י מניות אשר לא קיבל הזמנה כדין, עקב השמטה או כל טעות מקרית, לא תגרור לפסילת ההחלטות שנתקבלו באסיפה השנתית.

17. מניין חוקי באסיפה כללית יתהווה כאשר נוכחים באסיפה, 51% מבעלי זכויות ההצבעה בחברה. במידה ובאסיפה לא נוכחת הכמות כאמור, בתום חצי שעה מזמן תחילת האסיפה, תדחה בהתאם להוראות סעיף 78 לחוק החברות.

18. באסיפה הנדחית, יהיה המנין החוקי לקיום אסיפה כללית לפחות 25% מבעלי זכות ההצבעה בחברה. לא נכח מנין חוקי בתום מחצית השעה מן המועד שנקבע לאסיפה הנדחית, תידחה האסיפה לשבוע ימים, לאותו יום אותה ושעה ואותו מקום.

זימון אסיפה וסדר יום

19. דירקטוריון החברה רשאי לכנס אסיפה מיוחדת, כל אימת שימצא לנכון.
20. הדירקטוריון חייב לכנס אסיפה מיוחדת בכל אחד מהמקרים הבאים :
 - 20.1 החלטה של מועצת חברי האגודה שהתקבלה ברוב של 75%.
 - 20.2 דרישה בכתב של אחד הדירקטורים.
 - 20.3 לא נעתר הדירקטוריון לבקשה ולא זימן אסיפה מיוחדת שנדרשה בהתאם לכללים לעיל תוך 30 יום מיום הבקשה, רשאי מבקש הישיבה, לכנס את האסיפה בעצמו, ובלבד שאסיפה כאמור תיערך לא יאוחר מחודשיים ממועד הדרישה המקורית.
21. הזמנה לאסיפה הכללית תימסר לכל זכאי להשתתף בה באמצעות הדוא"ל או בהיעדר דוא"ל דואר רשום וזאת לא יאוחר משבעה ימים מהמועד המתוכנן לכינוסה.

יו"ר

22. יו"ר הדירקטוריון ישמש כיו"ר האסיפה, יו"ר האסיפה יקבע את סדר יומה של האסיפה וינהלה. לא נכח יו"ר הדירקטוריון באסיפה, רשאים הדירקטורים, ברוב קולות ביניהם, לבחור יו"ר לאסיפה. לא נכח אף דירקטור חצי שעה מזמן התחלת האסיפה, תידחה האסיפה.
23. בסדר יומה של האסיפה השנתית ידונו הנושאים המתחייבים בחוק החברות :
 - 23.1 מינוי דירקטורים, בהתאם להוראת ס' 59 לחוק החברות.
 - 23.2 דיון בדוחות הכספיים, בהתאם להוראות ס' 60 ו-171 לחוק החברות.
 - 23.3 דיווח הדירקטוריון על מצב החברה ותוצאותיה העסקיות, בהתאם להוראות ס' 173 .
 - 23.4 מינוי רואה חשבון מבקר, דיווח על שכרו ותנאי ההתקשרות עמו עבור שירותים נוספים, לרבות תשלומים והתחייבויות החברה כלפיו, בהתאם להוראות ס' 154 עד 167 לחוק החברות.
24. החלטות בנושאים המפורטים להלן יתקבלו באסיפה כללית :
 - 24.1 אישור פעולות ועסקאות הטעונות אישור האסיפה הכללית, בהתאם להוראות סעיפים 255 ו-268 לחוק החברות.
 - 24.2 הגדלת הון המניות הרשום והפחתתו, בהתאם להוראות סעיפים 286 ו-287 לחוק החברות

- 24.3 מיזוג, בהתאם לסעיף 320 (א) לחוק החברות.
25. בנוסף לאמור בס' 17 עד 19 לתקנון, כל בעל זכות להשתתפות באסיפה, רשאי לבקש מיו"ר הדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום של האסיפה הכללית. על הבקשה להיות מוגשת 72 שעות לפני תחילתה של האסיפה.
26. באסיפה הכללית יתקבלו החלטות בנושאים שפורטו בסדר היום בלבד.

אופן ההצבעה באסיפה הכללית

27. בהצעה באסיפה הכללית תהא לכל חבר מועצה יהיה זכאי לקול אחד.
28. ההחלטות באסיפה הכללית תתקבל ברוב רגיל, אלא אם נקבע רוב אחר בחוק או בתקנות.
29. במקרה של שוויון קולות באסיפה, ליו"ר האסיפה (יו"ר הדירקטוריון) הקול המכריע.
30. ההצבעה באסיפה הכללית תתקבל על ידי הרמת ידיים.
- 30.1 במידה ותידרש הצבעה חשאית ע"י אחד הנוכחים באסיפה לפני העמדת הענין להצבעה, ההחלטה אם להיענות לדרישת ההצבעה החשאית תתקבל על העלאת הענין להחלטה במועצה והצבעה של לפחות 50 אחוז מחברי המועצה הנוכחים. הצבעה כאמור, תתבצע באופן מידי בכתב, ספירת הקולות תתבצע מיד בסוף ההצבעה ע"י יו"ר האסיפה. תוצאות הספירה הינה סופית ולא ניתנת לערעור.
31. החברה תערוך פרוטוקול עבור כל אסיפה כללית, הפרוטוקולים יישמרו במשרדי החברה ויהיו ראייה לאמור בו לאחר שייחתמו ע"י יו"ר האסיפה.
- 31.1 הפרוטוקולים כאמור בס' 23 לתקנון יעמדו לרשות עיון ו/או לקבלת עותק עבור כל אדם בעל זכות השתתפות באסיפה.

הדירקטוריון

32. מספר הדירקטורים בחברה לא יפחת מאחד ולא יעלה על חמישה.
33. הפורום החוקי המזערי לקביעת החלטות ע"י הדירקטוריון יהא 3 דירקטורים מתוכם לפחות דירקטור חיצוני אחד.
34. חברי הדירקטוריון ימונו על ידי האסיפה הכללית, בהצבעה ברוב רגיל כפי שנקבע בתקנון ובכפוף להוראות כדלקמן :
- 34.1 יו"ר אגודת הסטודנטיות והסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה בפועל יהיה יו"ר דירקטוריון החברה.
- 34.2 חבר דירקטוריון נוסף יהיה סגן יו"ר האגודה.
- 34.3 חבר דירקטוריון נוסף יהא נשיא האגודה או יו"ר ועד האגודה.

- 34.4 2 דירקטורים חיצוניים, בהתאם להוראות סעיפים 239 עד 249 לחוק החברות. על הדירקטורים להיות לפחות בעלי תואר ראשון בעלי נסיון ניהול ו/או קריאת דוחות כספיים ו/או נסיון כלכלי מוכח וככל הניתן בוגרי האוניברסיטה הפתוחה ו/או תורמים לאוניברסיטה הפתוחה.
- 34.5 הדירקטורים החיצוניים יבחרו בהתאם להמלצת ועדת מכרזים אשר תורכב מיו"ר האגודה, ס.יו"ר האגודה, יועמ"ש או יועץ כלכלי, נשיא האגודה. קוורום לכינוס ועדת מכרזים יהווה לפחות 3 משתתפים כאשר חובה כי היו"ר ו/או סגנו יהיו נוכחים.
- 34.6 ועדת המכרזים המצוינת בסעיף 36.5 רשאית למנות חבר בדירקטוריון במקום דירקטור שהתפטר ו/או שמשרתו התפנתה ולמלא ממלא מקום לחבר דירקטוריון. תוקף המינוי יהיה עד לזימון אסיפה מיוחדת שתיוחד לעניין זה או לחילופין עד למועד השנתי שקבוע לבחירת דירקטורים.
- 34.7 בחירת דירקטורים תיעשה על ידי האסיפה הכללית 45 ימים לאחר אישור התקנון והקמת החברה ומינוי ועד לאגודה ומורשה חתימה מטעמה.
- 34.8 הדירקטורים הממונים לתפקיד יכהנו בתפקיד שנתיים וזאת למעט יו"ר האגודה וס. יו"ר האגודה שיכהנו בתפקידיהם עד להחלפת בבחירות ביו"ר הנכנס ובהתאמה בס. יו"ר הנכנס.
- 34.9 על אף האמור לעיל, בסמכות האסיפה הכללית בכל עת וברוב של 75% מחברי האסיפה לפטר משרתו כל חבר דירקטוריון.
35. בלי לפגוע או לגרוע מהוראות כל דין ו/או תקנון זה, כהונתו של דירקטור תפקע בשל אחת מאלה :
- 35.1 הוא התפטר או פוטר בידי האסיפה הכללית כאמור בסעיף 231 לחוק החברות.
- 35.2 הוא הורשע בעבירה, בהתאם להוראות סעיף 232 לחוק החברות.
- 35.3 לפי החלטת בית משפט, לפי סעיף 233 לחוק החברות.

דירקטורים חליפיים

36. דירקטור בחברה אינו רשאי למנות כל אדם לפעול כדירקטור חליף.
- 36.1 דירקטור חליף ימונה רק בהודעת כתב, על ידי הממנה, ולאחר אישור יו"ר הדירקטוריון למהות החליף.
37. לדירקטור חליף תהיינה כל אותן זכויות והסמכויות שהיו לדירקטור שמינהו.

יו"ר הדירקטוריון

38. יו"ר האגודה ישמש יו"ר דירקטוריון החברה.
39. יו"ר הדירקטוריון יכנס וינהל את ישיבות הדירקטוריון וכן ישמש כיו"ר וינהל את האסיפות הכלליות.
40. יו"ר הדירקטוריון רשאי לכנס ישיבת דירקטוריון בכל עת, בהתאם להוראות סעיף 98 לחוק החברות.
41. ליו"ר הדירקטוריון יהיה קול נוסף בהצבעות הדירקטוריון בהם מתקיים שיויון קולות.
42. הדירקטוריון יהא רשאי למנות ממלא מקום ליו"ר הדירקטוריון מבין חברי הדירקטוריון בהיעדרו של היו"ר.

ישיבות הדירקטוריון

43. יו"ר הדירקטוריון רשאי לכנס את הדירקטוריון בכל עת, ולקבוע את מקום המפגש.
44. סדר יום של ישיבת הדירקטוריון ייקבע על ידי יו"ר הדירקטוריון.
45. כל הודעה על ישיבת הדירקטוריון תינתן בהתראה של 5 ימים לפני המועד הקבוע לישיבה, בכפוף להוראות הדין, בכתב או בעל-פה, לרבות בשיחה טלפונית, אלא אם כן הסכימו הדירקטורים על הודעה קצרה יותר.
46. בהסכמת כל הדירקטורים רשאי הדירקטוריון להתכנס לישיבה ללא הודעה.
47. המניין החוקי לפתיחת ישיבת דירקטוריון הוא נוכחותם של רוב הדירקטורים בחברה ובהם לפחות דירקטור חיצוני אחד.
48. ההחלטות בישיבות תתקבלנה כדלקמן :
- 48.1 לכל דירקטור בחברה קול אחד.
- 48.2 כל החלטה לאישור התקשרות בפרויקט או בתחום פעילות חדש, תתקבל בהצבעת כל הדירקטורים בחברה בלבד. החלטות בשאר הנושאים יוכרעו ברוב קולות הנוכחים בישיבה.

- 48.3 ליו"ר הדירקטוריון יהיה קול מכריע במצב של שוויון בהצבעות.
49. ישיבות הדירקטוריון יכולות להתקיים באמצעות טלפון או כל אמצעי תקשורת ובלבד שכל הדירקטורים יכולים לשמוע האחד את השני במקביל, בהתאם להוראות סעיף 101 לחוק החברות.
50. לישיבות הדירקטוריון ייערך רישום פרוטוקול שיישמר במשרדה, בספרים שיוחדו למטרה זו. הפרוטוקול יכלול בתוכו את שמות הדירקטורים הנכחים בישיבות הדירקטוריון, ההליכים וההחלטות שנתקבלו בישיבה.
- 40.1 פרוטוקול יחתם בידי יו"ר הדירקטוריון או יו"ר הישיבה. פרוטוקול חתום כאמור, ישמש ראיה לכאורה לאמור בו.
- 40.2 לבעל מניה, הזכות לעיין בהחלטות מישיבות הדירקטוריון, ובלבד שנדרש לכך לשם קבלת החלטה בנושא שעל סדר יומה של האסיפה הכללית, זכות זו תינתן בהתאם לאישור דירקטור

סמכויות הדירקטוריון

51. מבלי לגרוע מתפקידיו וסמכויותיו לפי ס' 92 (א) לחוק החברות, יעסוק הדירקטוריון בנושאים כדלקמן :
- 51.1 עיצוב המדיניות הכלכלית והעסקית של החברה.
- 51.2 פיקוח על ביצועי המנכ"ל ופעולותיו.
- 51.3 קביעת תקציבה השנתי של החברה.
- 51.4 נטילת הלוואות והשקעת כספי החברה, כפי שיראה לנכון, לשם קידום החברה ומטרותיה.
- 51.5 הקצאת משאבים לשם ניהול ופיתוח פעילויות לתועלת ציבור הסטודנטים.
- 51.6 מינוי ועדות דירקטוריון וקביעת סמכויותיהן.
- 51.6.1 הוקמה ועדת דירקטוריון, כל החלטה או פעולה שנעשתה בה, כמוה כהחלטה או פעולה שנעשתה על-ידי הדירקטוריון, אלא אם נקבע אחרת על ידי הדירקטוריון.
- 51.6.2 הוועדה תמסור לדירקטוריון דיווחים שוטפים על החלטותיה והמלצותיה.
- 51.7 קביעת מסגרת ונהלי ביקורת פנימית לחברה.
- 51.8 מינוי עורך דין או עורכי דין, על מנת שלחברה יהא ייצוג הולם בפני כל גוף או משרד המצריך התערבותו של עורך דין.

51.9 כל עניין אחר, אשר נחוץ לשם קידום מטרות ופעילויות החברה.

זכויות דירקטורים

52. לכל דירקטור הזכות לבדוק את מסמכי החברה ורישומיה, לקבל העתק מהם ולבדוק את נכסי החברה, ככל שהדבר דרוש למילוי חובותיו כדירקטור.
53. החברה רשאית למנוע מדירקטור לבדוק מסמך או נכס של החברה אם סבר הדירקטוריון שהדירקטור פעל בחוסר תום לב או שבדיקה כאמור עלולה לפגוע בטובת החברה.
54. לצורך תפקידו, זכאי דירקטור, במקרים מיוחדים, לקבל ייעוץ מקצועי על חשבון החברה אם כיסוי ההוצאה אושר על ידי דירקטוריון החברה או על ידי ביהמ"ש.

מנהל כללי

55. הדירקטוריון ימנה לחברה מנהל כללי, לא ימונה מנהל כללי, החברה תנוהל על-ידי הדירקטוריון.
56. המנהל הכללי לא יהיה חבר דירקטוריון.
57. שכרו של המנהל הכללי ייקבע על ידי הדירקטוריון ובכלל זה על ידי תשלום משכורת, השתתפות ברווחים וכדומה בהתאם לשיקול דעת הדירקטוריון.
58. המנהל הכללי ימונה לתקופה שלא תעלה על שנתיים, בתום תקופת הכהונה הראשונה, רשאי הדירקטוריון למנותו לתקופת כהונה נוספת.
59. המנהל הכללי יפסיק לכהן בכל אחת מאלה :
- 59.1 סיום התקופה הקצובה כאמור בסעיף 46 לתקנון.
- 59.2 בהודעה מנומקת בכתב על התפטרותו שתוגש ליו"ר הדירקטוריון.
- 59.3 בפיטוריו, לפי החלטת רוב של ארבע מחמשת חברי הדירקטוריון.
- 59.4 נפסל לכהונה לפי חוק החברות.
- 59.5 הורשע בעבירה, בהתאם להוראות סעיף 226 (א) (1) ו-(3) לחוק החברות.
- 59.6 התפרקה החברה.
60. סמכויות המנהל הכללי, מבלי לגרוע בסמכויותיו, בהתאם להוראות סעיפים 119 עד 122 לחוק החברות :
- 60.1 ניהולם השוטף של ענייני החברה במסגרת התוואי שקבע

הדירקטוריון ובכפוף הנחיותיו.

- 60.2 ניהול משא ומתן בשם החברה עם כל אדם או גוף אחר על מנת לקדם ולפתח את מטרות החברה ופעילותה, כפי שקבע הדירקטוריון.
- 60.3 לחתום בשם החברה על מסמכים מכל סוג שהוא, בהתאם לתנאים כפי שייקבע הדירקטוריון, ומבלי לגרוע מסמכות הדירקטוריון להסמיך אדם נוסף לשם מטרה זו.
- 60.4 כל סמכות או תפקיד אחר אשר יוטל עליו על ידי הדירקטוריון.
- 60.5 להאציל מסמכיותיו לאחר או לאחרים, הכפוף או הכפופים לו.

כללים בדבר ניגוד עניינים וטוהר המידות

61. על נושא משרה בחברה או בעל שליטה, המחויבות לגילוי בדבר עניין אישי שקם לו כתוצאה מכל עסקה, העסקה או כל דבר אחר הקשור בפעילותה של החברה.
62. העסקת קרוב משפחה של נושא משרה או בעל שליטה בחברה, תאושר רק בהסכמת כל חברי הדירקטוריון.
63. התקשרות של חברה עם אדם או גוף אחר שלנושא משרה בחברה או בעל שליטה בה עניין אישי, תאושר בהסכמת רוב חברי הדירקטוריון.
64. נושא משרה לא יהיה רשאי להצביע בהחלטות הכוללות עסקאות או פעולות בהן יש לו עניין אישי.

פטור, שיפוי וביטוח

65. בכפוף להוראות חוק החברות :

פטור 65.1

החברה רשאית לפטור נושא משרה בה מאחריותו, כולה או מקצתה, בשל נזק עקב חובת הזהירות כלפיה וכן בשל כל ארוע, עילה, חבות, הוצאה או נזק אחרים אשר מתן פטור בגינם יהיה אפשרי על פי הוראות חוק החברות.

שיפוי 65.2

- 65.2.1 החברה רשאית לשפות מראש נושא משרה בה, בשל חבות שתוטל עליו, לרבות עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה (להלן – "התחייבות לשיפוי"), ובלבד, כי סכום השיפוי ייקבע על ידי דירקטוריון החברה, בהתאם להוראות חוק החברות.

65.2.2 החברה רשאית לשפות נושא משרה בה רטרו-אקטיבית (להלן – היתר לשיפוי).

65.2.3 בכל מקרה ובכפוף להוראות כל דין, החברה תהיה רשאית לשפות את נושאי המשרה בה, בין מכח התחייבות לשיפוי ובין מכח היתר לשיפוי, בגין כל ארוע, עילה, חבות, הוצאה או נזק ברי שיפוי על פי חוק החברות בעת הרלוונטית לשיפוי, או בעת הרלוונטית להוצאת כתב השיפוי, לפי השיפוי הרחב יותר.

65.3 ביטוח

החברה רשאית להתקשר בחוזה לביטוח אחריותו של נושא משרה בה, בשל חבות שתוטל עליו, לרבות עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה, בגין כל ארוע, עילה, חבות, הוצאה או נזק ברי ביטוח על פי חוק החברות, לרבות בכל אחד מאלה:

65.3.1 הפרת חובת זהירות כלפי החברה או כלפי אדם אחר;

65.3.2 הפרת חובת אמונים כלפי החברה, ובלבד שנושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע הטובת החברה;

65.3.3 חבות כספית שתוטל עליו לטובת אדם אחר.

זכויות החתימה

66. זכויות החתימה של החברה תקבענה בהחלטת הדירקטוריון.

66.1 בהתאם לשיקוליו, יוכל הדירקטוריון לייפה כוחו של כל אדם לפעול ולחתום בשם החברה.

66.2 פעולות וחתימות מיופה הכח תחייבנה את החברה, כל עוד אלה פעלו וחתמו בגדר סמכויותיהם האמורות.

משרד רשום

67. החברה תקיים משרד רשום בישראל, אליו ניתן להפנות הודעות לחברה, במען שייקבע הדירקטוריון ויהיה נתון לשינוי על ידו.

מרשם בעלי המניות

68. החברה תנהל מרשם בעלי מניות פתוח לעיונו של כל אדם.
69. במרשם בעלי המניות תרשום החברה :
- 69.1 שם, מספר ת.ז, ומענו כפי שנמסר לחברה ;
- 69.2 כמות המניות וסוג המניות שבבעלות כל בעל מניה, בציון ערך הנקוב, ואם טרם שולם על חשבון התמורה שנקבעה למניה סכום כלשהו – הסכום שטרם שולם ;
- 69.3 תאריך הקצאת ומועדי העברתן לבעל המניות.
70. החברה רשאית לנהל מרשם נוסף מחוץ לגבולות ישראל.
71. המרשם יהיה ראייה לכאורה לנכונות הרשום בו, ועם רישומו במרשם ייחשב בעל המניות הרשום כבעלים של המניות הרשומות בשמו, וזאת אף אם לא הוצאו תעודות מניה בגין מניות אלה.
- 71.1 במקרה של סתירה בין המרשם לבין תעודת המניה, תינתן עדיפות ראייתית למרשם.

שינוי מרשם

72. חברה תשנה את רישום הבעלות במרשם בכל אחד מאלה :
- 72.1 נמסר לחברה כתב העברה של המניה חתום ע"י המעביר והנעבר ונתקיימו הדרישות המפורטות בתקנון זה לגבי העברת מניות ;
- 72.2 נמסר לחברה צו בימ"ש לתיקון המרשם ;
- 72.3 הוכח לחברה כי נתקיימו תנאים שבדין להסבתה של הזכות.

דיווח

73. החברה תשלח לרשם החברות דין וחשבון שנתי, תוך 14 ימים לאחר האסיפה השנתית.
74. החברה תדווח לרשם החברות, בהתאם לחוק החברות בעניינים הבאים.
- 66.1 שינויים בתקנון.
- 66.2 שינוי במען המשרד הרשום.

66.3	הודעה שלחברה אין רואה חשבון מבקר.
66.4	מינויים ושינויים בהרכב הדירקטורים.
66.5	הקצאת מניות.
66.6	העברת מניות.
66.7	מיזוג.

דוחות כספיים

75. החברה תערוך דוחות כספיים שנתיים כאמור בחוק החברות, הכוללים את המאזן השנתי לגבי השנה הקלנדרית לגביה הם נערכו עד ל-31 לדצמבר.
- בדוחות יכללו דוח רווח והפסד ודוחות כספיים נוספים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, שישקפו את עסקי החברה.
76. הדוחות יבוקרו על ידי רואה החשבון המבקר ויאושר בידי הדירקטוריון וייחתמו בשמו.
77. ההעתיקים החתומים של הדוחות הכספיים יישלחו לבעלי מניות החברה לא יאוחר מ-5 ימים לפני מועד כינוס האסיפה השנתית, אם תקוים ולא יאוחר מ-30 יום לאחר אישורם על-ידי דירקטוריון החברה, באם לא תתקיים אסיפה שנתית.
- 77.1 קוימה האסיפה השנתית, הדירקטוריון יביא בפניה את הדוחות הכספיים, בהתאם להוראות סעיף 173(א) לחוק החברות.
78. הדוחות יישמרו במשרדה הרשום של החברה, לצורך עיונם של הדירקטורים ובעלי המניות.

רואה חשבון מבקר

79. באסיפה הכללית תמנה החברה רואה חשבון מבקר חיצוני ואת תפקידיו, סמכויותיו ושכרו, כפי שיקבע הדירקטוריון.
80. רואה חשבון מבקר יתמנה בכל אסיפה שנתית וישמש בתפקידו עד תום האסיפה השנתית שלאחריה, או עד 3 שנות כהונה, על פי החלטת האסיפה הכללית.
81. האסיפה הכללית רשאית לסיים את כהונתו של רואה חשבון מבקר לפני תום התקופה בהתאם להוראות חוק החברות ברוב רגיל.
- 81.1 כהונתו של רואה חשבון מבקר נסתיימה כאמור לסעיף 61 לתקנון,

יזמן דירקטוריון החברה אסיפה מיוחדת, למועד מוקדם ככל האפשר, שעל סדר יומה מינוי רואה חשבון מבקר.

82. רואה חשבון מבקר רשאי להשתתף בכל אסיפה כללית, שבסדר יומה נכללים הדוחות הכספיים להם ביצע פעולת ביקורת, וכן בכל ישיבת דירקטוריון הדנה בדוחות הכספיים או לכל עניין הקשור בבקרה החשבונאית של החברה, הדירקטוריון ימסור הודעתו לרואה החשבון המבקר על מועד האסיפה הכללית או ישיבת הדירקטוריון שתצריך נוכחותו כאמור.

83. יו"ר הדירקטוריון יזמן ישיבת דירקטוריון, בנושאים הקשורים לליקויים מהותיים בבקרה החשבונאית של החברה שנמצאו, ת פעולת הביקורת, על ידי הרואה החשבון המבקר.

חלוקה

84. דירקטוריון החברה, בכפוף להוראות חוק החברות, רשאי להחליט על חלוקת דיבידנד ומניות הטבה, אשר יחולקו לבעלי מניות החברה באופן יחסי לערך הנקוב של מניותיהם.

הודעות

85. החברה יכולה למסור הודעה לבעל מניות בין על ידי מסירה לידו ובין על ידי משלוח בדואר לפי כתובתו הרשומה במרשם או משלוח באמצעות דוא"ל.

86. במקרה של שותפים במניה, די במסירת הודעה למי מהם ששמו רשום ראשון במרשם.

87. כל הודעה אשר נשלחה באמצעות הדואר לכתובת בישראל תיחשב שנמסרה כעבור 3 ימי עסקים מהמועד בו נמסר לדואר למשלוח המכתב כדין.

פירוק

88. בפירוק החברה, אם רכוש החברה לא יספיק להחזרת כל ההון הנפרע, יחולקו הנכסים באופן יחסי להון הנפרע או שזוכה כנפרע.

89. רכוש החברה יעלה על הסכום להחזרת ההון הנפרע, יחולקו נכסיה העודפים בין בעלי המניות בשיעור יחסי לסכום שנפרע או שזוכה כנפרע על ערכן הנקוב של המניות, ובהתחשב בזכויות הצמודות לכל מניה.

Daniel aviad,C.P.A

Yehuda Leo Picard 6/8, Jerusalem

9312604

טל': 02-9955828

פקס: 077-4448400

פלא: 050-8383323

Email: Daniel@aviadcpa.com

דניאל אביעד, רו"ח

יהודה לאו פיקרד 6/8, ירושלים

פרופיל המשרד והצעת מחיר לשירותי

ביקורת דוחות כספיים

Daniel aviad,C.P.A

Yehuda Leo Picard 6/8, Jerusalem

9312604

דניאל אביעד, רו"ח

יהודה לאו פיקרד 6/8, ירושלים

טל': 02-9955828

פקס: 077-4448400

פלא: 050-8383323

Email: Daniel@aviadcpa.com

בס"ד

א' ניסן תשע"ז

28 מרץ 2017

לכבוד

מר יוסף נדב

אגודת הסטודנטים של האוניברסיטה הפתוחה (ע"ר)

שלום וברכה,

הנדון: הצעת מחיר למתן שירותי ביקורת דוחות כספיים

בהמשך לבקשתכם, להלן פרופיל משרדי והצעת מחיר למתן שירותי ביקורת דוחות כספיים.

אשמח לעמוד לרשותכם בכל שאלה.

בברכה ובתקווה לשיתוף פעולה מורה,

דניאל אביעד, רו"ח

אודות

המשרד מעניק שירות מלא בכל נושאי החשבונאות, המיסים, כלכלה, ביקורת פנימית וכן ביקורת עומק בעמותות, המשרד הוקם ע"י רו"ח דניאל אביעד, אשר הינו:

- ✓ רו"ח מוסמך.
- ✓ בעל ניסיון ביקורת והכנת דוחות כספיים למגוון רחב של חברות ועמותות.
- ✓ ביצוע ביקורות עומק בעמותות וביקורת תמיכות מטעם החשב הכללי באוצר.
- ✓ תוכניות הבראה והתייעלות.
- ✓ ניסיון בביקורת פנימית.
- ✓ יועץ בענייני מיסים לחברות פרטיות ולעצמאיים.

שירותי המשרד כוללים :

❖ שירותי חשבונאות וייעוץ מס

- ✓ ביקורת והכנת דוחות כספיים מבוקרים ע"י רו"ח לחברות פרטיות, עמותות, חברות לתועלת הציבור, שותפויות ומועצות מקומיות.
- ✓ דוחות שנתיים לעצמאיים ולבעלי שליטה בחברה.
- ✓ הכנת הצהרות הון וניתוח בין שתי הצהרות.
- ✓ הכנת משכורות והפקת תלושי שכר.
- ✓ ייצוג בפני רשות המיסים והמוסד לביטוח לאומי.
- ✓ הכנה והגשת דיווחים תקופתיים לרשויות (מס הכנסה, מע"מ וביטוח לאומי).
- ✓ ייעוץ ותכנון מס.
- ✓ הנהלת חשבונות שוטפת (כפולה וחד צידית).

❖ שירותי כלכלה וניהול כספים

- ✓ תכניות עסקיות.
- ✓ תכניות הבראה והתייעלות.
- ✓ הגשת בקשות תמיכה.
- ✓ ניהול תזרים מזומנים.
- ✓ הכנת תכניות עבודה ותקציב.
- ✓ בקרה תקציבית תקופתית.
- ✓ תמחיר וניהול מלאי.

הצעת מחיר

1. שרתי ראיית חשבון וביקורת:

- דוח שנתי מבוקר בהתאם לכללי הדיווח החלים על העמותה.

2. הצעת המחיר

ע"פ היקף הפעילות הצפוי לעמותה, אשר נמסר לי, הצעתי היא כדלהלן:

- 16,000 ש"ח + מע"מ.

בברכה ובתקווה לשיתוף פעולה פורה,

דניאל אביעד, רו"ח.

RAFAEL AMSALEM C.P.A.

Certified Public Accountant

טל: 02-5632999 / פקס: 02-5667660 / אי מייל: rafi@ra-cpa.co.il

KEREN HAYESOD 34 ST. JERUSALEM ירושלים 34, קרן היסוד

רפאל אמסלם

רואה חשבון

תאריך: 01/10/2016

אסמכתא:

לכבוד

יוסף נדב לוי

באמצעות: ynadav56@gmail.com

הנדון: אגודת הסטודנטים והסטודנטיות באוניברסיטה הפתוחה(ע.ר. 580501252)
הצעה למתן שירותי הנהלת חשבונות ובקורת לעמותה

בהמשך לפגישתנו השבוע, בעניין פנייתך אלינו לשם :

מתן שירותי הנהלת חשבונות שוטפים

ועריכת ביקורת שנתית לעמותה שבנדון,

להלן הצעתנו הכספית היא להמשיך ולתת שירותים במתכונת הקיימת

בהתבסס על הדוחות כספיים של העמותה שהומצאו לנו ,

וזאת לפרק של 6 חדשים עד להכרה של פעילות העמותה, מתן המלצות

לשיפורים בניהול השוטף של העמותה לפי המודלים הקיימים במשרדנו.

פירוט העבודה כדלהלן :

(1) עבור שירותי הנה"ח כפולה בחשבשבת. סך של 637 שח'X לחודש 12 = 7,644 ש"ח הכנת דיווח ותשלום משכורות.

(2) עריכת בקורת ספרים שנתית. הכנת דוחות למס הכנסה סך של = 18,000 שח'. ורשם העמותות, טיפול בנושאים שוטפים.

לסכומים אלו יתווסף מע"מ כחוק בשיעור של 17%

סה"כ ההצעה כולל מע"מ מסתכמת ב 30,000 שח'

בכבוד רב,
רפאל אמסלם
רואה חשבון