

דוחות כספיים של

זכרות ע"ר

ליום 31 בדצמבר 2021

זכרות ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-10	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

זוכרות ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של זוכרות ע"ר לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 31 בדצמבר 2020 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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"לג - 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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידיים באין מטרם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

19 ביולי 2022



ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	באור
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
351,788	298,673	רכוש שוטף
6,720	7,865	מזומנים ושווי מזומנים
3,700	5,450	תרומות, הקצבות ומענקים לקבל
362,208	311,988	חיבים אחרים ויתרות חובה
2,876	80,150	רכוש קבוע, נטו
365,084	392,138	סה"כ נכסים
16,333	44,159	התחייבויות שוטפות
20,357	30,164	ספקים ונותני שרותים
36,690	74,323	זכאים שונים ויתרות זכות
25,532	25,532	התחייבויות לזמן ארוך
62,222	99,855	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
		סה"כ התחייבויות
		נכסים נטו
70,000	86,047	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
229,986	126,086	נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
299,986	212,133	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2,876	80,150	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
302,862	292,283	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
365,084	392,138	סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



ניבה גרינצויג
חברת ועד



מורדכי זיב
חברת ועד

19 ביולי 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
1,232,670	1,183,513	4	מחזור הפעילויות תרומות
15,636	23,278		הכנסות ממתן שירותים
1,248,306	1,206,791		סה"כ מחזור הפעילות
(733,864)	(994,816)	5	עלות הפעילויות
514,442	211,975		הכנסות נטו מפעילויות
(181,816)	(204,482)	6	הוצאות הנהלה וכלליות
332,626	7,493		הכנסות נטו לפני מימון
(14,362)	(18,072)	7	מימון, נטו
318,264	(10,579)		עודף (גרעון) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שאינו לגביהם הגבלה			
סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
(15,402)	12,305	200,000	(227,707)
יתרות ליום 1 בינואר 2020			
תוספות במהלך השנה			
318,264	-	-	318,264
הכנסות נטו לשנה			
-	-	(130,000)	130,000
סכומים שיועדו בתקופות קודמות על ידי המוסדות המנהלים של המלכ"ר ושיועדו בוטל			
318,264	-	(130,000)	448,264
גריעות במהלך השנה			
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה			
-	(9,429)	-	9,429
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת			
302,862	2,876	70,000	229,986
יתרות ליום 31 בדצמבר 2020			
תוספות במהלך השנה			
(10,579)	-	-	(10,579)
גרעון לשנה			
-	-	16,047	(16,047)
סכומים שיועדו בתקופות קודמות על ידי המוסדות המנהלים של המלכ"ר ושיועדו בוטל			
(10,579)	-	16,047	(26,626)
גריעות במהלך השנה			
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה			
-	82,426	-	(82,426)
שימשו לרכוש קבוע			
-	(5,152)	-	5,152
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת			
-	77,274	-	(77,274)
292,283	80,150	86,047	126,086
יתרות ליום 31 בדצמבר 2021			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. העמותה עוסקת בקידום שיח ציבורי, פתוח להיסטוריות מגוונות, פיתוח תכניות לחיזוק הפלורליזם בישראל.
- ב. העמותה רשומה כמוסד ציבורי ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק - העמותה התאגדה ונרשמה כדין ביום ה- 25 בפברואר 2002 ומספרה ברשם העמותות 580389526.
- ג. הכנסות העמותה נובעות בעיקרן מתרומות מגופים ומוסדות מחוץ לישראל.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים****א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי החשבון בישראל.

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 ו-17, של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ב. הכנסות והוצאות

- העמותה רושמת את כל הוצאותיה וכל הכנסותיה על בסיס צבירה.
- הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לאמור בגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח.

ג. רכוש קבוע

החל מיום 1 בינואר 1997 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. רכוש קבוע שנרכש או נתקבל במתנה לפני 1 בינואר 1997 מוצג בשווי סמלי (ראה באור 4).

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-10	ריהוט וציוד
20-33	מחשבים וציוד אלקטרוני

ד. בטוחות סחירות

בטוחות סחירות מוצגות לפי שווי שוק לתאריך המאזן.

ה. נכסים נטו

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).
 נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרן גמ"ח שמנוהלת על ידי העמותה ומיועדת למטרות מיוחדות.

1. התחייבות בגין יחסי עובד מעביד

העמותה נוהגת להפקיד באופן שוטף מסכומים לכיסוי התחייבויותיה בקשר לפיצויי פרישה בפוליסות ביטוח מנהלים ופנסיה.

באור 3 - רכוש קבוע, נטו

מחשבים וציוד אלקטרוני	ציוד ורהוט משרדי	אתר ואפליקציה	עלות
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
98,553	51,086	-	יתרה ליום 1 בינואר 2021
-	10,970	71,456	תוספות במשך השנה
<u>98,553</u>	<u>62,056</u>	<u>71,456</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
98,553	48,210	-	יתרה ליום 1 בינואר 2021
-	1,880	3,272	תוספות במשך השנה
<u>98,553</u>	<u>50,090</u>	<u>3,272</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
-	11,966	68,184	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
<u>-</u>	<u>2,876</u>	<u>-</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

באור 4 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
180,856	218,183	MISEREOR
221,592	109,840	CHARISTIAN AID
33,962	32,013	MCC
71,749	-	HEKS EDUCATION
-	136,996	HEKS EPER
-	319,395	KURVE WASTROW
57,002	58,286	ST. HET SOLIDARITEITSFONDS
254,010	95,754	VARIOUS DONTITION
153,892	-	EMHR
20,056	-	2additional ad hoes
34,335	32,328	AFSC
106,685	137,021	IHL TRUST
19,906	-	KALEIDOSCOPE FOUNDATION
47,348	-	SPARKPLUG
7,834	9,777	HAELLA
8,003	6,919	SIVMO
-	27,001	ROSA LUXEMBURG STIFTUNG
15,440	-	BSST
<u>1,232,670</u>	<u>1,183,513</u>	

באור 5 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(609,276)	(825,446)	שכר עבודה והוצאות נלוות
(29,722)	(9,288)	הדפסות הגהה ועיצוב גרפי
(7,609)	-	נסיעות והסעות לסיורים ואירועים
(1,912)	-	מוצגים וצילומים
(22,137)	(44,400)	שכר דירה ואחזקת גלריה ואומנות
(3,060)	-	כיבודים להרצאות וכנסים
(5,208)	-	הוצאות תפעול שונות
(1,384)	-	פרסום וקידום באמצעי תקשורת
(21,768)	-	פיתוח ואחזקת אתר אינטרנט
(31,788)	-	גיוס משאבים
-	(21,803)	פעילות ציבורית מדיה ואדבוקציה
-	(5,587)	אפליקציה ואינטרנט
-	(75,356)	מרחב לשיבה - קהילה וחינוך
-	(12,936)	פיתוח ארגוני
<u>(733,864)</u>	<u>(994,816)</u>	

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(128,646)	(149,918)	משכורות הנהלה ונלוות
(1,361)	-	מיסים עירוניים ואחזקה
(3,328)	(69)	תקשורת
(226)	(1,133)	חשמל ואגרות
(4,684)	(8,044)	משרדיות
(19,305)	(26,570)	הנהלת חשבונות וביקורת
(7,672)	(400)	שרותים מקצועיים
(7,165)	(8,826)	בטוחים
-	(4,370)	כבודים ואש"ל
(9,429)	(5,152)	הוצאות פחת
<u>(181,816)</u>	<u>(204,482)</u>	

באור 7 - מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(3,100)	(2,627)	ריבית ועמלות בנק
(6,052)	(4,748)	עמלות סליקה
(5,210)	(10,697)	הפרשי שער
<u>(14,362)</u>	<u>(18,072)</u>	