

# **זכרות**

**עמותה רשומה**

**דוחות כספיים ליום**

**31 בדצמבר 2011**

## תוכן עניינים

### עמוד

|       |                                                                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------|
| 3     | 1. חוות דעת רואה חשבון המבקר לחברי העמותה                       |
| 4-5   | 2. מאזן ליום 31 בדצמבר 2011                                     |
| 6     | 3. דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011           |
| 7     | 4. דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 |
| 8-9   | 5. דוח על תזרים המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011      |
| 10-14 | 6. באורים לדוחות הכספיים                                        |
| 15-17 | 7. רשימות לדוח על הפעילויות.                                    |

## דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

### זכרות (עמותה רשומה)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של זכרות (עמותה רשומה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את הדוחות על פעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם ימים. 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בועינה, יום רביעי 29 אוגוסט 2012

---

דלאשה סאדק-משרד רואי חשבון  
מגיד סאדק דלאשה – רואה חשבון

## זכרות (ע"ר)

### מאזן שקלים חדשים

| ליום 31 בדצמבר        |                       | <u>באור</u> |                       |
|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| <u>2010</u>           | <u>2011</u>           |             |                       |
|                       |                       |             | <u>רכוש שוטף</u>      |
| 230,337               | 183,044               | 2           | מזומנים ושווי מזומנים |
| 21,039                | 101,182               | 3           | פקדונות לזמן קצר      |
| -                     | 182,258               | 4           | לקוחות ותורמים        |
| <u>31,893</u>         | <u>8,701</u>          | 5           | חייבים שונים          |
| <u>283,269</u>        | <u>475,185</u>        |             |                       |
| 57,792                | 45,548                | 6           | רכוש קבוע             |
|                       |                       | 12          | התחייבויות תלויות     |
| <u><u>361,061</u></u> | <u><u>520,733</u></u> |             |                       |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## זכרות (ע"ר)

### מאזן שקלים חדשים

| ליום 31 בדצמבר           |                | באור |                                |
|--------------------------|----------------|------|--------------------------------|
| 2010                     | 2011           |      |                                |
| <b>התחייבויות שוטפות</b> |                |      |                                |
| 24,376                   | 13,100         | 7    | ספקים                          |
| 11,480                   | 25,124         | 8    | זכאים שונים                    |
| 22,925                   | 95,463         | 9    | עובדים ומוסדות עבור ניכויים    |
| <b>58,781</b>            | <b>133,687</b> |      |                                |
| <b>עתודות</b>            |                |      |                                |
| 17,589                   | 10,725         | 10   | עתודה לפצויי פרישה             |
| <b>נכסים נטו</b>         |                |      |                                |
| 264,691                  | 376,321        | 11   | נכסים נטו שלא קיימת לגבי הגבלה |
|                          |                | 12   | התחייבויות תלויות              |
| <b>361,061</b>           | <b>520,733</b> |      |                                |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

חבר ועד

חבר ועד

## זכרות (ע"ר)

### דוח על הפעילויות שקלים חדשים

| לתקופה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                  | רשימה |                                      |
|-----------------------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| 2 0 1 0                           | 2 0 1 1          |       |                                      |
| 1,988,255                         | 1,799,481        | א'    | מחזור הפעילות                        |
| <u>1,484,869</u>                  | <u>1,222,573</u> | ב'    | עלות הפעילות                         |
| <b>503,386</b>                    | <b>576,908</b>   |       | <b>הכנסות נטו מפעילויות</b>          |
| <u>417,832</u>                    | <u>447,684</u>   | ג'    | הוצאות הנהלה וכלליות                 |
| <b>85,554</b>                     | <b>129,224</b>   |       | <b>הכנסות (גרעון) נטו לפני מימון</b> |
| <u>630</u>                        | <u>(17,594)</u>  | ד'    | הכנסות (הוצאות) מימון                |
| <b>86,184</b>                     | <b>111,630</b>   |       | <b>הכנסות נטו לשנה</b>               |
| =====                             | =====            |       |                                      |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## זוכרות (ע"ר)

### דוח השינויים בנכסים נטו

#### שקלים חדשים

| שקיימת לגביהם הגבלה |            |             | שאינן שגביהם הגבלה                |                                   |                                   |                                                                                         |
|---------------------|------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| סך הכל              | באופן קבוע | באופן זמני  | נכסים נטו<br>ששימשו לרכוש<br>קבוע | לפעילות                           |                                   |                                                                                         |
|                     |            |             |                                   | שיועדו על ידי<br>מוסדות<br>העמותה | שלא יועדו על ידי<br>מוסדות העמותה |                                                                                         |
| 612,696             | -          | 434,190     | 71,377                            | -                                 | 107,129                           | יתרה ליום 1 בינואר<br>2010                                                              |
| 811,438<br>86,185   |            | 811,438     |                                   |                                   | 86,185                            | תרומות (2010)<br>הכנסות נטו לשנה                                                        |
| (1,245,628)         |            | (1,245,628) |                                   |                                   |                                   | גריעות במהלך השנה :<br>סכומים ששוחררו<br>מהגבלה<br>העברת סכומים שלא<br>קיימת לגבם הגבלה |
| -                   |            |             | 4,530                             |                                   | (4,530)                           | ששימשו לרכוש קבוע<br>סכומים שהועברו                                                     |
| -                   |            |             | (18,115)                          |                                   | 18,115                            | לכיסוי הוצאות פחת                                                                       |
| 264,691             | -          | -           | 57,792                            | -                                 | 206,899                           | יתרה ליום 31 בדצמבר<br>2010                                                             |
| 111,630             |            |             |                                   |                                   | 111,630                           | תרומות (2011)<br>הכנסות נטו לשנה                                                        |
| -                   |            |             | -                                 |                                   | -                                 | גריעות במהלך השנה :<br>סכומים ששוחררו<br>מהגבלה<br>העברת סכומים שלא<br>קיימת לגבם הגבלה |
| -                   |            |             | (12,244)                          |                                   | 12,244                            | ששימשו לרכוש קבוע<br>סכומים שהועברו<br>לכיסוי הוצאות פחת                                |
| 376,321             | -          | -           | 45,548                            | -                                 | 330,773                           | יתרה ליום 31 בדצמבר<br>2011                                                             |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## זכרות (ע"ר)

### דוח על תזרימי המזומנים שקלים חדשים

| לתקופה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                        |                                                                       |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2010                              | 2011                   |                                                                       |
|                                   |                        | <b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>                            |
| 86,185                            | 111,630                | גרעון נטו לפי דוח הפעילות                                             |
| (356,506)                         | (78,923)               | התאמות הדרושות להצג המזומנים<br>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' |
| <b><u>(270,321)</u></b>           | <b><u>32,707</u></b>   | מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת                              |
|                                   |                        | <b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>                            |
| (4,580)                           | -                      | רכישת נכסים קבועים                                                    |
| -                                 | (80,000)               | השקעה בפקדונות שקליים                                                 |
| <b><u>(4,580)</u></b>             | <b><u>(80,000)</u></b> | מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה                              |
| -                                 | -                      | <b><u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u></b>                            |
| (274,901)                         | (47,293)               | עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים                                  |
| 505,238                           | 230,337                | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה                                 |
| <b><u>230,337</u></b>             | <b><u>183,044</u></b>  | <b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה</b>                            |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## זוכרות (ע"ר)

### נספח לדוח על תזרימי המזומנים שקלים חדשים

| לתקופה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                        |                                                                            |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 2010                              | 2011                   |                                                                            |
|                                   |                        | <b><u>הכנסות והוצאות שאינן</u></b><br><b><u>כרוכות בתזרימי מזומנים</u></b> |
| 18,168                            | 12,244                 | פחת והפחתות                                                                |
| (31)                              | (143)                  | שערוך פקדונות                                                              |
| 12,657                            | (6,864)                | עליה בעודף העתודה לפיצויי פרישה על היעודה                                  |
| (434,190)                         | -                      | סכומים ששוחררו מנכסים נטו                                                  |
| <b><u>(403,396)</u></b>           | <b><u>5,237</u></b>    |                                                                            |
|                                   |                        | <b><u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u></b>                              |
| -                                 | (182,258)              | ירידה (עליה) בלקוחות ותורמים                                               |
| 901                               | 23,192                 | ירידה (עליה) בחייבים שונים                                                 |
| 18,302                            | (11,276)               | עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים                                         |
| 8,000                             | 13,644                 | עליה (ירידה) בזכאים שונים                                                  |
| 19,687                            | 72,538                 | עליה (ירידה) בעובדים                                                       |
| <b><u>46,890</u></b>              | <b><u>(84,160)</u></b> |                                                                            |
| <b><u>(356,506)</u></b>           | <b><u>(78,923)</u></b> | <b>סך התאמות הדרושות להצגת<br/>מזומנים מפעילות שוטפת</b>                   |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## זכרות (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

#### באור 1 – כללי

- א. העמותה נתאגדה ונרשמה כדין ביום 25 בפברואר 2002, לעמותה ניתן מספר ברשם העמותות 58-038952-6.
- ב. העמותה עוסקת בקידום שיח ציבורי, פתוח להיסטוריות מגוונות, פיתוח תוכניות חינוכיות לחיזוק הפלורליזם בישראל.
- ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

#### 1. הפסקת ההתאמה של הדוחות הכספיים:

- 1.1 בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את התקנים מס' 12, ו-17, הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקנים אלה תופסק ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 01 בינואר 2004, העמותה יישמה את הוראות התקנים ולפיכך הופסקה ההתאמה מיום 01 בינואר 2004.

#### 1.2 נקודת המוצא לעריכת דוחות הכספיים:

- 1.2.1 החברה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס העלות ההיסטורית, הסכומים המתואמים, כאמור שנכללו בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003 (מועד המעבר) שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינאלי החל מיום 01 ינואר 2004. תוספות שבוצעו במהלך השנה נכללו בערכים נומינאליים.
- 1.2.2 סכומי הנכסים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
- 1.2.3 בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
2. הרכוש הקבוע הופחת בשיטת הקו הישר בשיעורים שלדעת הנהלת העמותה משקפים את קצב התבלות הנכסים האלה.
- שיעורי הפחת שנרשמו:**  
ריהוט וציוד משרדי 10% עד 25%

#### 3. שערי החליפין ובסיס ההצמדה

- 3.1 נכסים והשקעות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציג כפי שפורסם על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן.
- 3.2 נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד שפורסם בחודש המאזן.
- 3.3 יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצמדו למדד המחירים לצרכן שהיה ידוע ביום המאזן דהיינו מדד 11/2011 שהוא 110.34 נקודות אשתקד 11/2010 שהוא 107.6 (לפי בסיס ממוצע 2008). יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן שהוא 3.821 ₪ / דולר אשתקד 3.549 ₪ / דולר או האירו היציג שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן שהוא 4.9318 ₪ / אירו אשתקד 4.7379 ₪ / אירו.

## זכרות (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

#### באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

| ליום 31 בדצמבר |                |             |
|----------------|----------------|-------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u>    |             |
| 230,337        | 158,067        | מטבע ישראלי |
| -              | 24,977         | מטבע חוץ    |
| <u>230,337</u> | <u>183,044</u> | סה"כ        |

#### באור 3 - פקדונות לזמן קצר

| ליום 31 בדצמבר |                |                  |
|----------------|----------------|------------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u>    |                  |
| 21,039         | 101,182        | פקדונות לזמן קצר |
| <u>21,039</u>  | <u>101,182</u> | סה"כ             |

#### באור 4 - לקוחות ותורמים

| ליום 31 בדצמבר |             |             |
|----------------|-------------|-------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u> |             |
| =              | 182,258     | תרומות לקבל |
| =              | 182,258     | סה"כ        |

#### באור 5 - חייבים שונים

| ליום 31 בדצמבר |              |                       |
|----------------|--------------|-----------------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u>  |                       |
| 1,126          | 2,913        | מקדמות ומפרעות עובדים |
| 14             | 14           | מוסדות                |
| 2,466          | 2,829        | מקדמות לספקים         |
| <u>28,287</u>  | <u>2,945</u> | הוצאות מראש           |
| <u>31,893</u>  | <u>8,701</u> | סה"כ                  |

## זכרות (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

| 31.12.2010     | 31.12.2011     | רהוט           |                                |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| <u>סה"כ</u>    | <u>סה"כ</u>    | <u>וציוד</u>   |                                |
| 127,426        | 131,956        | 131,956        | עלות לתחילת התקופה             |
| 4,530          | -              | -              | רכישות לתקופה                  |
| -              | -              | -              | גריעות לתקופה                  |
| <u>131,956</u> | <u>131,956</u> | <u>131,956</u> | <b>עלות לסוף התקופה</b>        |
| 55,976         | 74,164         | 74,164         | פחת שנצבר לתחילת התקופה        |
| 18,188         | 12,244         | 12,244         | פחת לתקופה                     |
| -              | -              | -              | פחת בגין גריעות                |
| <u>74,164</u>  | <u>86,408</u>  | <u>86,408</u>  | <b>פחת שנצבר לסוף התקופה</b>   |
| <u>57,792</u>  | <u>45,548</u>  | <u>45,548</u>  | <b>עלות מופחתת לסוף התקופה</b> |
| =====          | =====          | =====          |                                |

### באור 7 - ספקים

| ליום 31 בדצמבר | ליום 31 בדצמבר |                   |
|----------------|----------------|-------------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u>    |                   |
| 13,643         | 12,500         | בחוב פתוח בארץ    |
| <u>10,733</u>  | <u>600</u>     | בגין שיקים לפרעון |
| <u>24,376</u>  | <u>13,100</u>  | <b>סה"כ</b>       |

### באור 8 - זכאים שונים

| ליום 31 בדצמבר | ליום 31 בדצמבר |             |
|----------------|----------------|-------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u>    |             |
| 11,480         | 25,124         | הוצאות לשלם |
| <u>11,480</u>  | <u>25,124</u>  | <b>סה"כ</b> |

## זכרות (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

#### באור 9 - עובדים ומוסדות עבור ניכויים

| ליום 31 בדצמבר       |                      |                          |
|----------------------|----------------------|--------------------------|
| <u>2010</u>          | <u>2011</u>          |                          |
| 3,287                | 65,707               | עובדים בחוב פתוח         |
| <u>19,638</u>        | <u>29,756</u>        | מוסדות ניכויים בחוב פתוח |
| <u><b>22,925</b></u> | <u><b>95,463</b></u> | סה"כ                     |

#### באור 10 - עתודה לפצויי פרישה

| ליום 31 בדצמבר       |                      |                    |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| <u>2010</u>          | <u>2011</u>          |                    |
| 283,206              | 259,473              | עתודה לפצויי פרישה |
| <u>(265,617)</u>     | <u>(248,748)</u>     | יעודה שהופקדה      |
| <u><b>17,589</b></u> | <u><b>10,725</b></u> | סה"כ               |

- העתודה מבוססת על משכורת חודש דצמבר של העובדים הזכאים לפיצויי פיטורין.
- היעודה מופקדת בחברות ביטוח דרך ביטוח מנהלים ופנסיה.

#### באור 11 - נכסים נטו שלא קיימת לגב' הגבלה

| ליום 31 בדצמבר        |                       |                                |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <u>2010</u>           | <u>2011</u>           |                                |
| 206,899               | 330,773               | נכסים נטו שלא יועדו ע"י העמותה |
| <u>57,792</u>         | <u>45,548</u>         | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע    |
| <u><b>264,691</b></u> | <u><b>376,321</b></u> | סה"כ                           |

## זכרות (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

#### באור 12 - נותני ערבויות

| ליום 31 בדצמבר |               |                 |
|----------------|---------------|-----------------|
| <u>2010</u>    | <u>2011</u>   |                 |
| <u>20,000</u>  | <u>20,000</u> | ערבויות בנקאיות |
| <u>20,000</u>  | <u>20,000</u> | סה"כ            |

הערבות ניתנה למשרדי אבן גבירול 61 ת"א להבטחת תשלום שכר דירה.

#### באור 13 – רשימת מקבלי השכר הגבוה

| שם עובד        | תפקיד              | שכר ברוטו      | עלויות מעביד   | סך עלות שכר    |
|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| אע'בריה עמר    | רכז פרויקט סיורים  | 157,787        | 29,016         | 186,803        |
| ברונשטיין איתן | רכז פעילות ציבורית | 153,152        | 29,703         | 182,855        |
| גלילי עמיה     | רכזת חינוך         | 126,048        | 27,199         | 153,247        |
| גרדי תומר      | עורך סדק           | 69,199         | 26,001         | 95,200         |
| גרוס-אלון אביב | מעצבת גרפית        | 78,232         | 16,616         | 94,848         |
| סך הכל         |                    | <u>584,418</u> | <u>128,535</u> | <u>712,953</u> |

**זכרות (ע"ר)**  
ר ש י מ ה א' לדוחות הכספיים

**מחזור הפעילות**  
שקלים חדשים

| לתקופה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                          |                 |                  |                                  |  |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|--|
| 2010                              | 2011                     |                 |                  |                                  |  |
| 676,938                           | 1,749,442                |                 |                  | תרומות מחו"ל                     |  |
| 22,189                            | -                        |                 |                  | תרומות בארץ                      |  |
| 43,500                            | 50,038                   |                 |                  | הכנסות משירותים ופעולות          |  |
| 1,245,628                         | -                        |                 |                  | תרומות שוחררו מהגבלה             |  |
| <b>1,988,255</b>                  | <b>1,799,481</b>         |                 |                  | <b>סה"כ מחזור הפעילות</b>        |  |
| תרומות<br>בלירה<br>סטרלינג        | תרומות<br>בדולר<br>ארה"ב | תרומות<br>באירו | סכום<br>בש"ח     | שם תורם / מקבל שירותים           |  |
|                                   |                          | 54,920          | 271,773          | MISEREOR                         |  |
|                                   |                          | 50,000          | 245,861          | Kerkinacti - ICCO                |  |
|                                   |                          | 42,950          | 212,815          | Delen Broederlijk                |  |
|                                   | 23,752                   | 25,000          | 211,545          | EVZ                              |  |
|                                   |                          | 27,900          | 137,053          | CCFD                             |  |
|                                   |                          | 25,000          | 123,453 (*)      | CCFD                             |  |
|                                   | 26,346                   | 4,999           | 112,418          | HEKS-EPER                        |  |
|                                   |                          | 20,000          | 100,972          | Trocaire                         |  |
| 15,000                            |                          |                 | 88,566           | Christian Aid                    |  |
| 10,000                            |                          |                 | 58,805 (*)       | Christian Aid                    |  |
|                                   | 23,998                   |                 | 84,203           | MCC                              |  |
|                                   |                          |                 | 48,582           | OXFAM GB                         |  |
|                                   |                          | 5,000           | 24,605           | Solidarity Oxfam                 |  |
|                                   |                          | 5,000           | 24,306           | Medico                           |  |
|                                   | 1,219                    |                 | 4,486            | תורמים שונים                     |  |
| <b>25,000</b>                     | <b>75,315</b>            | <b>260,769</b>  | <b>1,749,442</b> | <b>סה"כ תורמים בחוץ לארץ</b>     |  |
|                                   |                          |                 |                  | <b>הכנסות משירותי עמותה</b>      |  |
|                                   |                          |                 |                  | 9,655                            |  |
|                                   |                          |                 |                  | מקבלי שירותים שונים              |  |
|                                   |                          |                 |                  | 40,384                           |  |
|                                   |                          |                 |                  | מהפך                             |  |
|                                   |                          |                 |                  | <b>50,039</b>                    |  |
|                                   |                          |                 |                  | <b>סה"כ הכנסות משירותי עמותה</b> |  |
| <b>25,000</b>                     | <b>75,315</b>            | <b>260,769</b>  | <b>1,799,481</b> | <b>סה"כ מחזור פעילות העמותה</b>  |  |

(\*) – תרומות לקבל

**זכרות (ע"ר)**  
**ר ש י מ ה ב' לדוחות הכספיים**

**עלות הפעילות**  
**שקלים חדשים**

| לתקופה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                         |                               |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| <u>2 0 1 0</u>                    | <u>2 0 1 1</u>          |                               |
| 1,065,044                         | 975,449                 | משכורות ונלוות                |
| 15,092                            | 2,265                   | ייעוץ אקדמי והשתלמויות        |
| 27,365                            | 7,954                   | תרגום                         |
| 22,792                            | 18,923                  | נסיעות והסעות משתתפים         |
| 24,111                            | 19,077                  | הרצאות וסמינרים               |
| 115,301                           | 74,981                  | הדפסות, חומרים וזכויות יוצרים |
| 7,041                             | 1,760                   | פרסום ויחסי ציבור             |
| 10,365                            | 25,327                  | כנסים ושירותים נלווים         |
| 69,283                            | -                       | נסיעות לחו"ל                  |
| 82,760                            | 77,475                  | שכירות ואחזקת גלריה           |
| 19,061                            | 16,350                  | שירותים מקצועיים וייעוץ משפטי |
| 2,500                             | 400                     | תערוכות                       |
| 2,154                             | 1,605                   | כיבודים ומתנות                |
| <u>22,000</u>                     | <u>1,007</u>            | בניית ותחזוקת אתר אינטרנט     |
| <b><u>1,484,869</u></b>           | <b><u>1,222,573</u></b> | <b>סה"כ עלות הפעילות</b>      |

### זכרות (ע"ר)

ר ש י מ ה ג' לדוחות הכספיים

### הוצאות הנהלה וכלליות

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר

| <u>2010</u>    | <u>2011</u>    |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| 209,310        | 244,707        | משכורת ושכר עבודה         |
| 4,034          | 1,565          | אחזקת ציוד                |
| 32,772         | 25,020         | מים ומסים מקומיים         |
| 14,303         | 11,133         | דואר, טלפון וחשמל         |
| 12,754         | 8,022          | צורכי משרד והדפסות        |
| 26,120         | 41,640         | הנהלת חשבונות ובקורת      |
| 82,689         | 88,142         | דמי שכירות ואחזקה         |
| 8,051          | 6,250          | כבודים מתנות ותרומות      |
| 8,245          | 3,425          | בטוחים                    |
| -              | 645            | נסיעות לחו"ל              |
| 51             | -              | עמלות                     |
| 1,213          | 1,517          | אגרות ומינויים            |
| 18,118         | 12,244         | הוצאות פחת                |
| 31             | 3,370          | קנסות                     |
| <u>141</u>     | <u>4</u>       | בטולי יתרות ושונות        |
| <u>417,832</u> | <u>447,684</u> | סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות |

ר ש י מ ה ד' לדוחות הכספיים

### הוצאות (הכנסות) מימון

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר

| <u>2010</u>     | <u>2011</u>   |                            |
|-----------------|---------------|----------------------------|
| 9,993           | 5,261         | עמלות ודמי ניהול חשבון בנק |
| (134)           | 79            | רבית למס הכנסה             |
| <u>(10,489)</u> | <u>12,254</u> | הפרשי שער                  |
| <u>(630)</u>    | <u>17,594</u> | סה"כ הוצאות (הכנסות) מימון |