

זוכרות ע"ר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

צירלר משה רואה חשבון
ZIRLER MOSHE
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

34, ITZHAK SADE ST. TEL - AVIV 67213

TEL. 03 - 6874533 FAX. 03 -5379535

יצחק שדה 34 תל אביב 67213

טל. 6874533 - 03 פקס. 5379535 - 03

30 ביוני 2019

לכבוד
הנהלת העמותה
זכרות ע"ר
יצחק שדה 34
תל אביב

א.נ.,

ביקרתי את חשבונות העמותה זכרות ע"ר ליום 31 בדצמבר 2018.
הנני ממציא בזאת את הדוחות הכספיים בצרוף חוות הדעת כדלקמן:

דף	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3-4	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017
5	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2018 ו-2017
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7-10	באורים לדוחות הכספיים
	<u>נספחים מצורפים:</u>
	טופס פחת י"א

בכבוד רב,
צירלר משה
רואה חשבון

צירלר משה רואה חשבון
ZIRLER MOSHE
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

34, ITZHAK SADE ST. TEL - AVIV 67213

יצחק שדה 34 תל אביב 67213

TEL. 03 - 6874533 FAX. 03 - 5379535

טל. 6874533 - 03 פקס. 5379535 - 03

דוח רואה החשבון המבקר
לחברי העמותה של
זוכרות ע"ר

ביקרתי את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של זוכרות ע"ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי 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 וההנהלה של 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, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

צירלר משה
רואה חשבון

תל אביב,
30 ביוני 2019

זוכרות ע"ר
דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
241,898	255,904	3	<u>רכוש שוטף</u>
97,000	—		מזומנים ושווי מזומנים
16,519	16,519	4	תרומות, הקצבות ומענקים לקבל חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>355,417</u>	<u>272,423</u>		<u>סה"כ רכוש שוטף</u>
<u>29,574</u>	<u>19,012</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>

384,991

291,435

סה"כ נכסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
22,432	12,526	6
115,418	14,636	
<u>137,850</u>	<u>27,162</u>	
25,532	25,532	
<u>163,382</u>	<u>52,694</u>	
200,000	200,000	
(7,965)	19,729	
29,574	19,012	
<u>221,609</u>	<u>238,741</u>	
<u>221,609</u>	<u>238,741</u>	

התחייבויות שוטפות
 ספקים
 זכאים שונים ויתרות זכות
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לזמן ארוך
 עתודות לזכויות עובדים בפרישה

סה"כ התחייבויות

נכסים נטו
 נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
 נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
 שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
 שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
 ששימשו לרכוש קבוע

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה :

סה"כ נכסים נטו

384,991



ניבה גרינצווייג
 חבר ועד

291,435



ד"ר תום פסח
 חבר ועד

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים :
 30 ביוני 2019

זכרות ע"ר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות:
1,698,681	1,358,579	7	תרומות
59,473	126,840		הכנסות ממתן שירותים
<u>1,758,154</u>	<u>1,485,419</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
1,553,617	1,199,667	8	עלות הפעילויות
<u>204,537</u>	<u>285,752</u>		הכנסות נטו מפעילויות
			הוצאות הנהלה וכלליות
321,995	264,674	9	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(117,458)</u>	<u>21,078</u>		הוצאות מימון נטו
(5,374)	(3,946)		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>(122,832)</u>	<u>17,132</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

זכרות ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה		לגביהם הגבלה		שאינ נכסים נטו לשימוש לעיני לות	
	שקיימת לגביהם הגבלה	שקיימת לגביהם הגבלה - באופן קבוע	שקיימת לגביהם הגבלה - באופן זמני	שלא קיימת הגבלה - לשימוש ר. קבוע	שלא קיימת הגבלה - לשימוש פעיליות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
344,441	200,000			41,195	103,246	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(122,832)					(122,832)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-				1,894	(1,894)	העברת סכומים שלא קיים לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-				(13,515)	13,515	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
221,609	200,000	-	-	29,574	(7,965)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
17,132					17,132	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
(10,562)				(10,562)		העברת סכומים שלא קיים לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
10,562					10,562	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
238,741	200,000	-	-	19,012	19,729	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כלל

א. העמותה עוסקת בקידום שיח ציבורי, פתוח להיסטוריות מגוונות, פיתוח תכניות חינוכיות לחיזוק הפלורליזם בישראל.

ב. העמותה רשומה כמוסד ציבורי ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק- העמותה התאגדה ונרשמה כדין ביום ה 25 בפברואר 2002, לעמותה ניתן מספר ברשם העמותות 58-038952-6.

ג. הכנסות העמותה נובעות בעיקרן מתרומות מגופים ומוסדות מחוץ לארץ.

באור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית

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

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 בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ב. הכנסות והוצאות

1. העמותה רשמת את כל הוצאותיה וכל הכנסותיה על בסיס צבירה.

2. 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

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פי תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. שיעורי הפחת - בגבולות 33-7 אחוזים.

ד. בטוחות סחירות

בטוחות סחירות מוצגות לפי שווי שוק לתאריך המאזן

ה. נכסים נטו

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

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית - המשך

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת - בגין הפעילות השוטפת של העמותה.
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 לסיום יחסי עובד מעביד

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
40,383	114,391
1,514	1,514
200,001	139,999
<u>241,898</u>	<u>255,904</u>
=====	=====

מזומנים במטבע ישראלי
מזומנים במט"ח
פקדונות

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
16,519	16,519
<u>16,519</u>	<u>16,519</u>
=====	=====

עובדים

באור 5 - רכוש קבוע

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2017	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
12,418	10,225	40,951	51,176
17,156	8,787	87,676	96,463
<u>29,574</u>	<u>19,012</u>	<u>128,627</u>	<u>147,639</u>
=====	=====	=====	=====

ציוד ורהוט משרדי
מחשבים וציוד אלקטרוני

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
12,285	—
1,536	6,651
27,808	7,985
73,789	—
115,418	14,636
-----	-----

הוצאות לשלם
עובדים
מוסדות בגין שכר
הכנסות מראש

באור 7 - תרומות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
152,716	173,551
19,984	—
263,591	304,370
163,557	—
91,600	93,505
54,245	—
204,000	81,148
40,000	—
255,937	234,272
228,611	108,864
42,552	—
71,739	68,849
97,533	105,817
12,616	43,060
—	145,143
1,698,681	1,358,579
-----	-----

MISEREOR
BRODERLIJK DELEN
CHARISTIAN AID
CCFD
MCC
AFSC
HEKS BADIL
HEKS CORE
HEKS EDUCATION
HEKS ODNA
PRIVATE DONOR
ROKERFELLER FOUNDATION
ST.HET SOLLDARITEITSFONDS
VARIOUS DONATIONS
EMHR

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
1,111,966	877,146
72,358	48,138
36,210	37,033
20,120	1,194
12,051	2,689
120,632	113,155
7,342	—
15,999	10,033
10,418	4,022
81,480	73,182
14,494	7,262
19,575	5,383
30,972	20,430
1,553,617	1,199,667

שכר עבודה והוצאות נלוות
הדפסות הגהות ועיצוב גרפי
נסיעות והסעות לסיורים ואירועים
הוצאות
מוצגים וצילומים
שכר דירה ואחזקה גלריה ואומנות
יעוץ מקצועי
מלגות יוצרים
כיבודים להוצאות וכנסים
הפקת תוכניות
הוצאות תפעול שונות
פירסום וקידום באמצעי תקשורת
פיתוח והחזקת אתר אינטרנט

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
—	(1)
201,371	144,294
44,907	45,679
4,726	3,091
8,960	6,988
15,499	27,038
22,178	19,305
1,702	1,702
9,137	6,016
13,515	10,562
321,995	264,675

משכורות הנהלה ונלוות לשכר
מיסים עירוניים ואחזקה
הוצאות תקשורת
חשמל ואגרות
משרדיות
הנהלת חשבונות וביקורת
שירותים מקצועיים
ביטוחים
הוצאות פחת