

זוכרות ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר
2019

Zochrot

580389526 | 2 BEN ZVI RD TEL AVIV - JAFFA

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. 03 - 6874533 פקס. 03 - 5379535

16 ביולי 2020

לכבוד
הנהלת העמותה
זכרות ע"ר
בו צבי 2
תל אביב

א.נ.,

ביקרתי את חשבונית העמותה זכרות ע"ר ליום 31 בדצמבר 2019.
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 2019 ו-2018
5	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2019 ו-2018
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

TEL. 03 - 6874533 FAX. 03 - 5379535

יצחק שדה 34 תל אביב 67213

טל. 6874533 - 03 פקס. 5379535 - 03

דוח רואה החשבון המבקר
לחברי העמותה של
זכרות ע"ר

ביקרתי את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של זכרות ע"ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 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 לדעה 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), התשל"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 2019 ו-2018 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,
16 ביולי 2020

זכרות ע"ר
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
2018 2019
ש"ח ש"ח

באור

255,904	30,765
16,519	16,519
<u>272,423</u>	<u>47,284</u>
 <u>19,012</u>	 <u>12,305</u>

3

4

5

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים אחרים ויתרות חובה

סה"כ רכוש שוטף

רכוש קבוע

291,435
=====

59,589
=====

סה"כ נכסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	באור
ש"ח	ש"ח	

12,526	32,490	6
14,636	16,968	
<u>27,162</u>	<u>49,458</u>	

התחייבויות שוטפות

ספקים
זכאים שונים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

25,532	25,532
<u>52,694</u>	<u>74,990</u>

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

200,000	200,000
19,729	(227,706)
19,012	12,305
<u>238,741</u>	<u>(15,401)</u>
<u>238,741</u>	<u>(15,401)</u>

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה :

סה"כ נכסים נטו

291,435



ניבה גרינצוויג
חבר ועד

59,589



ד"ר תום פסח
חבר ועד

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים :
12 ביולי 2020

ZIRLER MOSHE C.P.A. (ISR.)

צירלר משה רואה חשבון

זכרות ע"ר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
1,358,579	1,099,607	7	תרומות
126,840	39,544		הכנסות ממתן שירותים
1,485,419	1,139,151		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
1,199,667	1,184,079	8	עלות הפעילויות
285,752	(44,928)		(הוצאות) הכנסות נטו מפעילויות
264,675	201,075	9	הוצאות הנהלה וכלליות
21,077	(246,003)		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
(3,945)	(8,139)		הוצאות מימון נטו
17,132	(254,142)		(הוצאות) הכנסות נטו אחרי מימון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

זכרות ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
221,609	200,000			29,574	(7,965)	יתרה ליום 1 בינואר 2018
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
(247,435)					(247,435)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
(6,707)				(6,707)		העברת סכומים שלא קיים לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
(15,401)	200,000	—	—	12,305	(227,706)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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 עיקרי 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 רושמת 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 7-33 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.

ו. 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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
114,391	30,765
1,514	—
139,999	—
<u>255,904</u>	<u>30,765</u>
=====	=====

מזומנים במטבע ישראלי
מזומנים במט"ח
פקדונות

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
16,519	16,519
=====	=====

עובדים

באור 5 - רכוש קבוע

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת שנצבר</u>	
<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>עלות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
10,225	8,086	43,000	51,086
8,787	4,219	94,334	98,553
<u>19,012</u>	<u>12,305</u>	<u>137,334</u>	<u>149,639</u>
=====	=====	=====	=====

ציוד ורהוט משרדי
מחשבים וציוד אלקטרוני

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
6,651	5,530
7,985	11,438
<u>14,636</u>	<u>16,968</u>
=====	=====

עובדים
מוסדות בגין שכר

באור 7 - תרומות

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
173,551	209,247
304,370	187,727
93,505	36,750
81,148	133,327
234,272	—
108,864	95,328
68,849	72,260
105,817	72,559
43,060	62,463
145,143	—
—	22,098
—	35,932
—	61,123
—	17,645
—	27,292
—	35,912
—	22,144
—	7,800
<u>1,358,579</u>	<u>1,099,607</u>
=====	=====

MISEREOR
CHARISTIAN AID
MCC
HEKS BADIL
HEKS EDUCATION
HEKS ODNA
ROKERFELLER FOUNDATION
ST.HET SOLIDARITEITSFONDS
VARIOUS DONTITION
EMHR
2additional ad hocs
AFSC
IHL TRUST
THE JERUSALEM FUND
KALEIDOSCOPE FOUNDATION
SPARKPLUG
HAELLA
SIVMO

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
877,146	859,375
48,138	47,486
37,033	16,848
1,194	—
2,689	11,151
113,155	72,859
10,033	—
4,022	2,410
73,182	159,027
7,262	1,760
5,383	2,662
20,430	10,501
1,199,667	1,184,079
=====	=====

שכר עבודה והוצאות נלוות
הדפסות הגהות ועיצוב גרפי
נסיעות והסעות לסיורים ואירועים
הוצאות
מוצגים וצילומים
שכר דירה ואחזקה גלריה ואומנות
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	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
144,294	109,938
45,679	29,770
3,091	3,400
6,988	4,560
27,038	15,812
19,305	21,060
1,702	—
6,016	7,828
10,562	8,707
264,675	201,075
=====	=====

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