

זכרות ע"ר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

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

12 ביוני 2018

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

א.נ.,

ביקרתי את חשבונות העמותה זכרות ע"ר ליום 31 בדצמבר 2017.
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 2017 ו-2016
5	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2017 ו-2016
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 2017 ו-2016 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), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2017 ו-2016 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,
12 ביוני 2018

זכרות ע"ר
דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
508,226	241,898	3	<u>רכוש שוטף</u>
-	97,000		מזומנים ושווי מזומנים
3,016	16,519	4	תרומות, הקצבות ומענקים לקבל
<u>511,242</u>	<u>355,417</u>		חייבים אחרים ויתרות חובה
			<u>סה"כ רכוש שוטף</u>
<u>41,195</u>	<u>29,574</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>

552,437

384,991

סה"כ נכסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ליום 31 בדצמבר		באור
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
35,386	22,432	
147,213	115,418	6
<u>182,599</u>	<u>137,850</u>	
25,397	25,532	
<u>207,996</u>	<u>163,382</u>	
200,000	200,000	
103,246	(7,965)	
41,195	29,574	
<u>344,441</u>	<u>221,609</u>	
<u>344,441</u>	<u>221,609</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

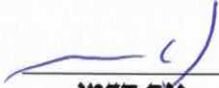
552,437


384,991

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים :
 12 ביוני 2018


 נגה קדמון
 חבר ועד


 ד"ר תום פסח
 חבר ועד

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

-4-

צירלר משה רואה חשבון

זוכרות ע"ר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

באור

			מחזור הפעילויות:
			תרומות
1,650,432	1,698,681	7	
21,056	59,473		
<u>1,671,488</u>	<u>1,758,154</u>		הכנסות ממתן שירותים
			סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
			עלות הפעילויות
1,492,153	1,553,617	8	
<u>179,335</u>	<u>204,537</u>		הכנסות נטו מפעילויות
548,958	321,995	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(369,623)</u>	<u>(117,458)</u>		הוצאות נטו לפני מימון
(19,729)	(5,374)		הוצאות מימון נטו
<u>(389,352)</u>	<u>(122,832)</u>		הוצאות נטו אחרי מימון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

זוכרות ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה		לגביהם הגבלה		שאינ נכסים נטו לשימוש לפעילות	
	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שקיימת הגבלה - באופן קבוע	שקיימת 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	
733,793	200,000			52,623	481,170	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(389,352)					(389,352)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-				3,174	(3,174)	העברת סכומים שלא קיים לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-				(14,602)	14,602	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
344,441	200,000	-	-	41,195	103,246	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(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

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 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.

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	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
281,588	40,383
638	1,514
226,000	200,001
508,226	241,898
=====	=====

מזומנים במטבע ישראלי
מזומנים במט"ח
פקדונות

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
3,016	-
-	16,519
3,016	16,519
=====	=====

הוצאות מראש
עובדים

באור 5 - רכוש קבוע

עלות מופחתת		פחת שנצבר		עלות	
31/12/2016	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
12,977	12,418	38,758	51,176		
28,218	17,156	79,307	96,463		
41,195	29,574	118,065	147,639		
=====	=====	=====	=====		

ציוד ורהוט משרדי
מחשבים וציוד אלקטרוני

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
13,772	12,285
360	—
56,347	1,536
76,734	27,808
—	73,789
147,213	115,418
=====	=====

הוצאות לשלם
מוסדות
עובדים
מוסדות בגין שכר
הכנסות מראש

באור 7 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
314,168	152,716
275,930	19,984
256,259	263,591
215,000	—
149,375	163,557
108,515	—
98,569	91,600
90,657	—
68,413	—
38,580	54,245
34,966	—
—	204,000
—	40,000
—	255,937
—	228,611
—	42,552
—	71,739
—	97,533
—	12,616
1,650,432	1,698,681
=====	=====

MISEREOR
BRODERLIJK DELEN
CHARISTIAN AID
HEKS-AOER
CCFD
STICHTING HET SOLIDARRIETS FON
MCC
THL TRUST
FINN CHURCH AID
AFSC
תורמים שונים
HEKS BADIL
HEKS CORE
HEKS EDUCATION
HEKS ODNA
HEROLD -PRIVATE DONOR
ROKERFELLER FOUNDATION
ST.HET SOLLIDARITEITSFONDS
VARIOUS DONTITION

זכרות ע"ר
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,023,711	1,111,966
243,363	72,358
22,843	36,210
42,051	20,120
5,496	12,051
117,500	120,632
11,383	7,342
5,130	—
16,360	15,999
4,316	10,418
—	81,480
—	14,494
—	19,575
—	30,972
1,492,153	1,553,617

שכר עבודה והוצאות נלוות
הדפסות הגהות ועיצוב גרפי
נסיעות והסעות לסיורים ואירועים
הוצאות
מוצגים וצילומים
שכר דירה ואחזקה גלריה ואומנות
יעוץ מקצועי
אחזקת מחשבים וציוד
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	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
334,348	201,371
47,245	44,907
19,909	4,726
15,282	8,960
58,489	15,499
23,386	22,178
177	1,702
11,004	—
6,127	9,137
10,216	—
2,376	—
14,602	13,515
2,925	—
2,872	—
548,958	321,995

משכורות הנהלה ונלוות לשכר
מיסים עירוניים ואחזקה
הוצאות תקשורת
חשמל ואגרות
משרדיות
הנהלת חשבונות וביקורת
שירותים מקצועיים
כיבודים מתנות ותרומות
ביטוחים
נסיעות וחניה
אגרות ומיסים
הוצאות פחת
גיבוש צוות
ספרות מקצועית והשתלמות