

זוכרות (ע"ר)

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2012

DALLASHEH SADEQ - Accountants Office
DALLASHEH SADEQ – C.P.A (Advocate LLM)
Dallasheh Majd C.P.A. (Isr)

דלאשה סאדק - משרד רואי חשבון
דלאשה סאדק - רואה חשבון (עורך דין LLM)
דלאשה מג'ד - רואה חשבון

בועינה, ת.ד. 1505, מיקוד - 16924 טל. 04-6730330 - 6730830 פקס. 04-6730388. BUANEH, P.O.B. 1505, 16924, Fax.
מג'דל שמש - 12438 טל. 04-6983045 פקס. 04-6984221. MIGDAL SHAMS -12438, Fax.
E-mail: Majdsd@Gmail.com

זכרות

עמותה רשומה

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2012

תוכן עניינים

עמוד

3	1. חוות דעת רואה חשבון המבקר לחברי העמותה
4-5	2. מאזן ליום 31 בדצמבר 2012
6	3. דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
7	4. דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
8-9	5. דוח על תזרים המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
10-13	6. באורים לדוחות הכספיים
14-16	7. רשימות לדוח על הפעילויות.

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

זכרות (עמותה רשומה)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של זכורות (עמותה רשומה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011, 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 דיעה 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 2012 ו-2011, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בועינה, יום חמישי 29 אוגוסט 2013

דלאשה סאדק-משרד רואי חשבון
מג'ד סאדק דלאשה-רואה חשבון

זכרות (ע"ר)

מאזן שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
183,044	501,316	2	מזומנים ושווי מזומנים
101,182	375,330	3	פקדונות לזמן קצר
182,258	-		לקוחות ותורמים
8,701	34,984	4	חייבים שונים
<u>475,185</u>	<u>911,630</u>		
45,548	50,061	5	רכוש קבוע
<u>520,733</u>	<u>961,691</u>		

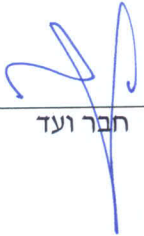
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זכרות (ע"ר)

מאזן שקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
13,100	22,551	6	<u>התחביויות שוטפות</u>
25,124	29,410	7	ספקים
95,463	120,269	8	זכאים שונים
<u>133,687</u>	<u>172,230</u>		עובדים ומוסדות עבור ניכויים
			<u>עתודות</u>
10,725	14,023	9	עתודה לפצויי פרישה
			<u>נכסים נטו</u>
376,321	492,144		נכסים נטו שלא קיימת לגב' הגבלה
-	283,294		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>376,321</u>	<u>775,438</u>		
<u>520,733</u>	<u>961,691</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


חבר ועד


חבר ועד

זכרות (ע"ר)

דוח על הפעילויות שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה	
2011	2012		
1,799,481	1,577,809	א'	מחזור הפעילות
1,222,573	1,030,807	ב'	עלות הפעילות
<u>576,908</u>	<u>547,002</u>		הכנסות נטו מפעילויות
447,684	402,214	ג'	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>129,224</u>	<u>144,788</u>		הכנסות נטו לפני מימון
17,594	28,965	ד'	הוצאות מימון
<u>111,630</u>	<u>115,823</u>		הכנסות נטו לשנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זכרות (ע"ר)

דוח השינויים בנכסים נטו שקלים חדשים

שקיימת לגביהם הגבלה			שאינן שגביהם הגבלה			יתרה ליום 1 בינואר 2010
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לפעילויות		
				שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
264,691	-	-	57,792	-	206,899	
111,630					111,630	תרומות (2011) הכנסות נטו לשנה
						גריעות במהלך השנה : סכומים ששוחררו מהגבלה העברת סכומים שלא קיימת לגבם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-			-		-	
-			(12,244)		12,244	
376,321	-	-	45,548	-	330,773	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
283,294		283,294				תרומות (2012) הכנסות נטו לשנה
115,823					115,823	סכומים שיועדו ע"י מוסדות העמותה
				200,000	(200,000)	גריעות במהלך השנה : סכומים ששוחררו מהגבלה העברת סכומים שלא קיימת לגבם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-			15,915		(15,915)	
-			(11,402)		11,402	
775,438	-	283,294	50,061	200,000	242,083	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

זכרות (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
111,630	115,823	עודף נטו לפי דוח הפעילות
(78,923)	208,370	התאמות הדרושות להצג המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
32,707	324,193	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
-	(15,915)	רכישת נכסים קבועים
(80,000)	(273,300)	השקעה בפקדונות שקליים
(80,000)	(289,215)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
-	283,294	תרומות נטו שהוגבלו בהגבלה זמנית
-	283,294	
(47,293)	318,272	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
230,337	183,044	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
183,044	501,316	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
		הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

זוכרות (ע"ר)

נספח לדוח על תזרימי המזומנים שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן</u>
		<u>כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		פחת והפחתות
12,244	11,402	שערוך פקדונות
(143)	(848)	עליה בעודף העתודה
(6,864)	3,298	לפיצויי פרישה על היעודה
<u>5,237</u>	<u>13,852</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(182,258)	182,258	ירידה (עליה) בלקוחות ותורמים
23,192	(26,283)	ירידה (עליה) בחייבים שונים
(11,276)	9,451	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
13,644	4,286	עליה (ירידה) בזכאים שונים
72,538	24,806	עליה (ירידה) בעובדים
<u>(84,160)</u>	<u>194,518</u>	
<u>(78,923)</u>	<u>208,370</u>	סך התאמות הדרושות להצגת מזומנים מפעילות שוטפת

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 מדויק.
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 11/2012 שהוא 111.94 נקודות אשתקד 11/2011 שהוא 110.34 (לפי בסיס ממוצע 2008). יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן שהוא 3.733 ₪ / דולר אשתקד 3.821 ₪ / דולר או האירו היציג שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן שהוא 4.9206 ₪ / אירו אשתקד 4.9318 ₪ / אירו.

זכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
158,067	500,325	מטבעי ישראלי
24,977	991	מטבע חוץ
<u>183,044</u>	<u>501,316</u>	סה"כ

באור 3 - פקדונות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
101,182	375,330 (*)	פקדונות לזמן קצר
<u>101,182</u>	<u>375,330</u>	סה"כ

(*) הסכום כולל קרן שמורה בסך 200,000 ₪ אשר יועדה ע"י מוסדות המלכ"ר לעת ביטחון.

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
2,913	-	מקדמות ומפרעות עובדים
14	14	מוסדות
2,829	31,930	מקדמות לספקים
2,945	3,040	הוצאות מראש
<u>8,701</u>	<u>34,984</u>	סה"כ

זוכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 5 - רכוש קבוע

31.12.2011 סה"כ	31.12.2012 סה"כ	רהוט וציוד	
131,956	131,956	131,956	עלות לתחילת התקופה
-	15,915	15,915	רכישות לתקופה
-	-	-	גריעות לתקופה
<u>131,956</u>	<u>147,871</u>	<u>147,871</u>	עלות לסוף התקופה
74,164	86,471	86,471	פחת שנצבר לתחילת התקופה
12,244	11,339	11,339	פחת לתקופה
-	-	-	פחת בגין גריעות
<u>86,408</u>	<u>97,810</u>	<u>97,810</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>45,548</u>	<u>50,061</u>	<u>50,061</u>	עלות מופחתת לסוף התקופה
=====	=====	=====	

באור 6 - ספקים

ליום 31 בדצמבר 2011	ליום 31 בדצמבר 2012	
12,500	-	בחוב פתוח בארץ
<u>600</u>	<u>22,551</u>	בגין שיקים לפרעון
<u>13,100</u>	<u>22,551</u>	סה"כ

באור 7 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר 2011	ליום 31 בדצמבר 2012	
25,124	29,410	הוצאות לשלם
<u>25,124</u>	<u>29,410</u>	סה"כ

זכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 8 - עובדים ומוסדות עבור ניכויים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
65,707	59,162	עובדים בחוב פתוח מוסדות ניכויים בחוב פתוח מוסדות ניכויים בגין שיקים לפרעון
29,756	55,624	
-	5,483	
<u>95,463</u>	<u>120,269</u>	סה"כ

באור 9 - עתודה לפצויי פרישה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
259,473	281,609	עתודה לפצויי פרישה יעודה שהופקדה
(248,748)	(267,586)	
<u>10,725</u>	<u>14,023</u>	סה"כ

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

באור 10 - רשימת מקבלי השכר הגבוה

שם עובד	תפקיד	שכר ברוטו	עלויות מעביד	סך עלות שכר
אעיבריה עמר	רכז מרחב לשיבה	155,866	54,818	210,684
ברונשטיין איתן	רכז ידע ותרבות	145,445	43,034	188,479
גלילי עמיה	רכזת חינוך פוליטי	137,705	39,508	177,213
רוזנברג ליאת	מנכ"ל	116,487	28,545	145,032
ג'רייס רנין	רכזת וידיו מדיה ואינטרנט	72,080	17,762	89,842
סך הכל		<u>627,583</u>	<u>183,667</u>	<u>811,250</u>

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

מחזור הפעילות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
1,749,443	1,533,042
<u>50,038</u>	<u>44,767</u>
<u>1,799,481</u>	<u>1,577,809</u>

תרמות מחו"ל (*)
הכנסות משירותים ופעולות

סה"כ מחזור הפעילות

להלן פירוט התרומות:

שם התורם	תרומות שדווחו בשנים קודמות	תרומה שנתקבלו בשנת 2012	תרומות בהגבלה זמנית	סה"כ
AFSC		69,956	52,467	17,489
Alliance		9,174		9,174
Broederlijk Delen		244,559		244,559
CCFD	123,453	198,442	49,520	148,922
Christian Aid	58,805	323,220	131,502	191,718
HEKS-EPER		85,044		85,044
ICCO - Kerkinacti		198,360		198,360
voice for peace jewish		35,720		35,720
MCC		90,914		90,914
MISEREOR		247,695		247,695
OXFAM GB		30,000		30,000
Oxfam Solidarity		24,960	24,960	
Trocaire		99,380	24,845	74,535
University of East London		83,095		83,095
UNIED		33,238		33,238
תורמים שונים		42,579		42,579
סה"כ		<u>1,816,336</u>	<u>283,294</u>	<u>1,533,042</u>

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

עלות הפעילות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 2</u>	
975,449	672,696	משכורות ונלוות
<u>247,124</u>	<u>358,111</u>	עלויות פעילות אחרות
<u>1,222,573</u>	<u>1,030,807</u>	סה"כ עלות הפעילות

ר ש י מ ה ג' לדוחות הכספיים

הוצאות הנהלה וכלליות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 2</u>	
244,707	191,136	משכורת ושכר עבודה
25,020	21,572	מים ומסים מקומיים
11,133	12,807	דואר, טלפון וחשמל
9,587	20,571	צורכי משרד והדפסות
41,640	25,056	הנהלת חשבונות ובקורת
88,142	71,385	דמי שכירות ואחזקה
6,250	5,786	כבודים מתנות ותרומות
3,425	5,992	בטוחים
-	2,825	נסיעות וחניה
645	-	נסיעות לחו"ל
1,517	2,126	אגרות ומינויים
12,244	11,402	הוצאות פחת
-	5,401	הובלות ומשלוחים
3,370	23,747	קנסות
<u>4</u>	<u>2,408</u>	בטולי יתרות ושונות
<u>447,684</u>	<u>402,214</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>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 2</u>
5,261	4,306
79	376
12,254	25,198
-	(915)
<u>17,594</u>	<u>28,965</u>

עמלות ודמי ניהול חשבון בנק
 רבית למס הכנסה
 הפרשי שער
 הכנסות מריבית

סה"כ הוצאות מימון