

זוכרות

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 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), התשלי"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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>2010</u>	<u>2011</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	התחביויות תלויות
<u>361,061</u>	<u>520,733</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זכרות (ע"ר)

מאזן שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
24,376	13,100	7	ספקים
11,480	25,124	8	זכאים שונים
<u>22,925</u>	<u>95,463</u>	9	עובדים ומוסדות עבור ניכויים
<u>58,781</u>	<u>133,687</u>		
17,589	10,725	10	<u>עתודות</u> עתודה לפצויי פרישה
264,691	376,321	11	<u>נכסים נטו</u> נכסים נטו שלא קיימת לגבי הגבלה
		12	התחייבויות תלויות
<u>361,061</u>	<u>520,733</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	
2010	2011		
1,988,255	1,799,481	א'	מחזור הפעילות
<u>1,484,869</u>	<u>1,222,573</u>	ב'	עלות הפעילות
503,386	576,908		הכנסות נטו מפעילויות
<u>417,832</u>	<u>447,684</u>	ג'	הוצאות הנהלה וכלליות
85,554	129,224		הכנסות (גרעון) נטו לפני מימון
<u>630</u>	<u>(17,594)</u>	ד'	הכנסות (הוצאות) מימון
86,184	111,630		הכנסות נטו לשנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זוכרות (ע"ר)

דוח השינויים בנכסים נטו

שקלים חדשים

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

זוכרות (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
86,185	111,630	גרעון נטו לפי דוח הפעילות
(356,506)	(78,923)	התאמות הדרושות להצג המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>(270,321)</u>	<u>32,707</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(4,580)	-	רכישת נכסים קבועים
-	(80,000)	השקעה בפקדונות שקליים
<u>(4,580)</u>	<u>(80,000)</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(274,901)	(47,293)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
505,238	230,337	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>230,337</u>	<u>183,044</u>	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		
2010	2011	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן</u>
		<u>כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		פחת והפחתות
		שערוך פקדונות
		עליה בעודף העתודה לפיצויי פרישה על היעודה
		סכומים ששוחררו מנכסים נטו
18,168	12,244	
(31)	(143)	
12,657	(6,864)	
(434,190)	-	
(403,396)	5,237	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
		ירידה (עליה) בלקוחות ותורמים
		ירידה (עליה) בחייבים שונים
		עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
		עליה (ירידה) בזכאים שונים
		עליה (ירידה) בעובדים
-	(182,258)	
901	23,192	
18,302	(11,276)	
8,000	13,644	
19,687	72,538	
46,890	(84,160)	
		סך התאמות הדרושות להצגת
		מזומנים מפעילות שוטפת
(356,506)	(78,923)	

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 11/2011 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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<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

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

באור 5 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<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 וציוד	<u>באור 6 - רכוש קבוע</u>
<u>סה"כ</u>	<u>סה"כ</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>	עלות לסוף התקופה
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>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>57,792</u>	<u>45,548</u>	<u>45,548</u>	עלות מופחתת לסוף התקופה
=====	=====	=====	

באור 7 - ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<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>	סה"כ

באור 8 - זכאים שונים

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

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>22,925</u>	<u>95,463</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>17,589</u>	<u>10,725</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>264,691</u>	<u>376,321</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

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

זכרות (ע"ר)

רשימה א' לדוחות הכספיים

מחזור הפעילות

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
<u>2010</u>	<u>2011</u>			
676,938	1,749,442			תרמות מחו"ל
22,189	-			תרמות בארץ
43,500	50,038			הכנסות משירותים ופעולות
<u>1,245,628</u>	<u>-</u>			תרומות שוחררו מהגבלה
<u>1,988,255</u>	<u>1,799,481</u>			סה"כ מחזור הפעילות
<u>תרומות בלירה סטרלינג</u>	<u>תרומות בדולר ארה"ב</u>	<u>תרומות באירו</u>	<u>סכום בש"ח</u>	<u>שם תורם / מקבל שירותים</u>
		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
<u>25,000</u>	<u>75,315</u>	<u>260,769</u>	<u>1,749,442</u>	סה"כ תורמים בחוץ לארץ
			9,655	<u>הכנסות משירותי עמותה</u>
			40,384	מקבלי שירותים שונים
			<u>50,039</u>	מהפך
				סה"כ הכנסות משירותי עמותה
<u>25,000</u>	<u>75,315</u>	<u>260,769</u>	<u>1,799,481</u>	סה"כ מחזור פעילות העמותה

(*) – תרומות לקבל

זכרות (ע"ר)
רשימה ב' לדוחות הכספיים

עלות הפעילות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2010</u>	<u>2011</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
<u>1,484,869</u>	<u>1,222,573</u>	סה"כ עלות הפעילות

זכרות (ע"ר)

רשימה 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 ושוונות
<u>417,832</u>	<u>447,684</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה 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