

זוכרות (ע"ר)

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2009

DALLASHEH SADEQ - Accountants Office
DALLASHEH SADEQ – C.P.A (Advocate LLM)
Dallashah 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, P.O.B. 1505, 16924, BUANEH,
מג'דל שמש - 12438 טל. 04-6983045 פקס. 04-6984221, 12438, MIGDAL SHAMS

E-mail: Majdsd@Gmail.com

זוכרות

עמותה רשומה

דוחות כספיים ליום

31-12-2009

תוכן עניינים

עמוד

3	1. חוות דעת רואה חשבון המבקר לחברי העמותה
4-5	2. מאזן ליום 31 בדצמבר 2009
6	3. דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2009
7	4. דוח על השינויים בנכסים נטו
8-12	5. באורים לדוחות הכספיים
12-15	6. רשימות לדוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2009

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה


זכרות (עמותה רשומה)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של זכורות (עמותה רשומה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008, 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 2009 ו-2008, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בועינה, יום שלישי 27 יולי 2010



דלאשה סאדק-משרד רואי חשבון
מגיד סאדק דלאשה – רואה חשבון

זכרות (ע"ר)

מאזן
שקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2008	2009		
210,085	505,238	2	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
-	21,008	3	פיקדונות לזמן קצר
5,301	1,175	4	לקוחות ותורמים
18,340	32,780	5	חייבים שונים
1,098	14	6	פקיד השומה
<u>234,824</u>	<u>560,215</u>		
61,959	71,380	7	רכוש קבוע
		8	התחייבויות תלויות ערבויות
<u>296,783</u>	<u>631,595</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 חבר ועד


 חבר ועד


 חבר ועד

זכרות (ע"ר)

מאזן שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2008</u>	<u>2009</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
119,883	6,074	9	ספקים
1,733	3,480	10	זכאים שונים
<u>74,457</u>	<u>4,413</u>	11	עובדים ומוסדות עבור ניכויים
<u>196,073</u>	<u>13,967</u>		
			<u>עתודות</u>
10,665	4,932	12	עתודה לפצויי פרישה
			<u>נכסים נטו (גרעון)</u>
20,069	107,129		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>69,976</u>	<u>71,377</u>		שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה
90,045	178,506		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
-	<u>434,190</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>90,045</u>	<u>612,696</u>		
			<u>התחייבויות תלויות</u>
		8	ערבויות
<u>296,783</u>	<u>631,595</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חבר ועד


חבר ועד


חבר ועד


זוכרות (ע"ר)

**דוח על הפעילויות
שקלים חדשים**

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה	
2008	2009		
2,233,544	1,788,379	א'	מחזור הפעילות
<u>1,416,851</u>	<u>1,064,083</u>	ב'	עלות הפעילות
816,693	724,296		הכנסות נטו מפעילויות
<u>598,863</u>	<u>602,500</u>	ד'	הוצאות הנהלה וכלליות
217,830	121,796		הכנסות נטו לפני מימון
<u>60,200</u>	<u>33,335</u>	ה'	הוצאות מימון
157,630	88,461		הכנסות נטו לשנה
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חבר ועד


חבר ועד


חבר ועד

זכרות (ע"ר)

דוח השינויים בנכסים נטו שקלים חדשים

סך הכל	<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאין שגביהם הגבלה</u>			
	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	<u>לפעילויות</u>		
				שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
225,013	-	292,598	70,157	-	(137,742)	יתרה ליום 1 בינואר 2008
687,225		687,225			157,630	תרומות (2008) הכנסות נטו לשנה
157,630						גריעות במהלך השנה : סכומים ששחררו מהגבלה העברת סכומים שלא קיימת לגבם הגבלה
(979,823)		(979,823)			(16,070)	שימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-			16,070		(16,070)	
-			(16,251)		16,251	
90,045	-	-	69,976	-	20,069	יתרה ליום 1 בינואר 2009
1,095,118		1,095,118			88,461	תרומות (2009) הכנסות נטו לשנה
88,461						גריעות במהלך השנה : סכומים ששחררו מהגבלה העברת סכומים שלא קיימת לגבם הגבלה
(660,928)		(660,928)			(18,368)	שימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-			18,368		(18,368)	
-			(16,967)		16,967	
612,696	-	434,190	71,377	-	107,129	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הביאורים 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 מדווח.

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%

זכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
200,228	221,351	מטבע ישראלי
<u>9,857</u>	<u>283,887</u>	מטבע חוץ
<u>210,085</u>	<u>505,238</u>	סה"כ

באור 3 - פיקדונות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
=	<u>21,008</u>	פיקדונות לזמן קצר
=	<u>21,008</u>	סה"כ

באור 4 - לקוחות ותורמים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
203	1,175	בגין שיקים לגביה
<u>5,098</u>	-	הכנסות לקבל
<u>5,301</u>	<u>1,175</u>	סה"כ

זכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 5 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2 0 0 8</u>	<u>2 0 0 9</u>	
-	273	מקדמות ומפרעות עובדים
-	13,569	מוסדות
<u>18,340</u>	<u>18,938</u>	הוצאות מראש
<u>18,340</u>	<u>32,780</u>	סה"כ

באור 6 - פקיד השומה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2 0 0 8</u>	<u>2 0 0 9</u>	
108	-	יתרות ע"ח שנים קודמות
-	14	ניכויים במקור שוטפים
<u>990</u>	-	מקדמות הוצאות עודפות שנים קודמות
<u>1,098</u>	<u>14</u>	סה"כ

באור 7 - רכוש קבוע

31.12.2008	31.12.2009	רהוט <u>וציוד</u>	
<u>סה"כ</u>	<u>סה"כ</u>		
84,968	101,038	101,038	עלות לתחילת התקופה
16,070	26,388	26,388	רכישות לתקופה
-	-	-	גריעות לתקופה
<u>101,038</u>	<u>127,426</u>	<u>127,426</u>	עלות לסוף התקופה
22,828	39,079	39,079	פחת שנצבר לתחילת התקופה
16,251	16,967	16,967	פחת לתקופה
-	-	-	פחת בגין גריעות
<u>39,079</u>	<u>56,046</u>	<u>56,046</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>61,959</u>	<u>71,380</u>	<u>71,380</u>	עלות מופחתת לסוף התקופה

זכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 8 - מקבלי ערבויות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>20,355</u>	<u>20,811</u>	ערבויות בנקאיות שניתנו
<u>20,355</u>	<u>20,811</u>	סה"כ

הערבות ניתנה למשרדי אבן גבירול 61 ת"א, להבטחת תשלום שכר דירה, הערבות ניתנה ביום 20.01.2006 והיא בתוקף עד ליום 31.05.2010.

באור 9 - ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
108,349	2,228	בחוב פתוח בארץ
<u>11,534</u>	<u>3,846</u>	בגין שיקים לפירעון
<u>119,883</u>	<u>6,074</u>	סה"כ

באור 10 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>1,733</u>	<u>3,480</u>	הוצאות לשלם
<u>1,733</u>	<u>3,480</u>	סה"כ

באור 11 - עובדים ומוסדות עבור ניכויים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
64,531	-	עובדים בחוב פתוח
<u>9,926</u>	<u>4,413</u>	מוסדות ניכויים בחוב פתוח
<u>74,457</u>	<u>4,413</u>	סה"כ

זוכרות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 12 - עתודה לפצויי פרישה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
139,771	213,899	עתודה לפצויי פרישה
<u>(129,106)</u>	<u>(208,967)</u>	יעודה שהופקדה
<u>10,665</u>	<u>4,932</u>	סה"כ

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

באור 13 - רשימת מקבלי השכר הגבוה

<u>סל עלות שכר</u>	<u>עלויות מעביד</u>	<u>ברוטו</u>	<u>תפקיד</u>	<u>שם העובד</u>
203,343	39,030	164,314	מנכ"ל (*)	
179,298	31,190	148,108	רכז סיוורים	
129,793	26,120	103,673	רכזת חינוך וגלריה	
124,902	25,254	99,648	רכזת חינוך	
99,291	20,172	79,119	רכזת פיתוח משאבים	
<u>736,628</u>	<u>141,765</u>	<u>594,863</u>		סך הכל

(*) המנכל משתתף בצורה פעילה בביצוע פעולות העמותה השונות.

זכרות (ע"ר)
רשימה א' לדוחות הכספיים

הכנסות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2008	2009
1,103,804	1,093,747
2,149	3,314
66,529	30,390
81,239	-
<u>979,823</u>	<u>660,928</u>
<u>2,233,544</u>	<u>1,788,379</u>

תרומות מחו"ל
תרומות בארץ
הכנסות משירותים ופעילויות
הכנסות מהחזר השקעה בהפקת סרט
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

סה"כ הכנסות

יתרת תרומות שהוגבלו	סכומים ששוחררו מההגבלה	תרומות שקיימת לגביהם הגבלה	תרומות לפעילות	סכום בש"ח	הגבלה	שם תורם
278,605	-	278,605	547,435	826,040	זמנית	ICCO
137,078	-	137,078	140,195	277,272	זמנית	MISEREOR
-	56,771	56,771	165,242	222,013	זמנית	CCFD
18,507	88,897	107,404	98,599	206,003	זמנית	Broederlijk Delen
-	134,988	134,988	-	134,988	זמנית	HEKS/EPER
-	50,975	50,975	63,808	114,783	זמנית	SIVMO
-	40,000	40,000	-	40,000	זמנית	OXFAM GB
-	38,700	38,700	-	38,700	זמנית	Oxfam Solidarity
-	60,665	60,665	-	60,665	זמנית	ACPP
-	54,798	54,798	-	54,798	זמנית	Trocaire
-	-	-	39,030	39,030	לא קיימת	Amberstone Trust
-	34,918	34,918	-	34,918	זמנית	MCC
-	30,256	30,256	-	30,256	זמנית	Sparkplug
-	28,490	28,490	-	28,490	זמנית	medico international
-	41,472	41,472	-	41,472	זמנית	(*) Ifa ZIVIK
-	-	-	39,438	39,438	לא קיימת	תורמים שונים בחו"ל
434,190	660,929	1,063,691	1,093,747	2,188,866		סה"כ תרומות חו"ל
-	-	-	3,314	3,314	לא קיימת	תורמים שונים בארץ
-	-	-	3,314	3,314		סה"כ תרומות בארץ
434,190	660,929	1,063,691	1,097,061	2,192,180		סה"כ תרומות

(*) תרומות ע"ס 31,428 ש"ח נתקבלו דרך עמותת מהפך.

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

עלות הפעילות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
687,450	756,352	משכורות ונלוות
5,900	1,496	ייעוץ אקדמי והשתלמויות
28,398	7,231	תרגום
-	13,939	הרצאות וסמינרים
342,561	183,012	הדפסות, חומרים וזכויות יוצרים
1,500	1,314	פרסום ויחסי ציבור
81,200	-	הפקות ועריכת סרטים
9,033	-	כנסים ושירותים נלווים
-	48,765	נסיעות לחו"ל
-	19,635	שירותים מקצועיים ויעוץ משפטי
3,500	3,072	תערוכות
7,261	1,513	כיבודים ומתנות
19,873	22,512	נסיעות, הובלות ומשלוחים
-	5,242	בנית ותחזוקת אתר אינטרנט
11,174	-	נסיעות ואש"ל דוברים מחו"ל
<u>219,001</u>	<u>-</u>	השתתפות בהוצאות אחרים
<u>1,416,851</u>	<u>1,064,083</u>	סה"כ עלות הפעילות

זכרות (ע"ר)
רשימה ד' לדוחות הכספיים

הוצאות הנהלה וכלליות
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
375,326	366,520	משכורת ושכר עבודה ונלוות
37,689	38,732	מים ומסים מקומיים
22,706	18,649	דואר, טלפון וחשמל
9,143	6,081	צורכי משרד והדפסות
16,962	16,150	הנהלת חשבונות ובקורת
6,930	8,738	משפטיות ויעוץ
93,480	103,446	דמי שכירות ואחזקה
10,057	7,616	כבודים מתנות ותרומות
4,217	4,801	בטוחים
3,911	1,981	נסיעות וחניה
1,367	1,180	אגרות ומינויים
16,247	16,967	הוצאות פחת
-	9,213	ספרות והשתלמויות
24	-	קנסות
-	1,890	מס על הוצאות עודפות
<u>804</u>	<u>536</u>	ביטולי יתרות ושונות
<u>598,863</u>	<u>602,500</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה ה' לדוחות הכספיים

הוצאות מימון
שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
10,518	3,329	עמלות ודמי ניהול חשבון בנק
126	30	רבית בחשבון עו"ש
-	484	רבית למס הכנסה
49,587	29,554	הפרשי שער
-	(62)	הכנסות מריבית
<u>(31)</u>	<u>-</u>	הכנסות מרבית ממס הכנסה
<u>60,200</u>	<u>33,335</u>	סה"כ הוצאות מימון