

1

דוחות כספיים של

מתן משקיעים בקהילה (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2010

מתן משקיעים בקהילה (ע"ר)  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010  
תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6-7	דוחות על השינויים בנכסים נטו
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-18	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

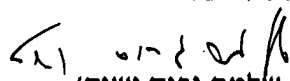
מתן משקיעים בקהילה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מתן משקיעים בקהילה (ע"ר) (להלן "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בבאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

  
שלמה גרוס ושות'  
רואי חשבון

תל אביב  
2 ביוני 2011

ליום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
31,567,012	19,515,646	3	רכוש שוטף
1,374,769	2,173,125		מזומנים ושווי מזומנים
69,225	188,104	4	תרומות, הקצבות ומענקים לקבל
33,011,006	21,876,875		חייבים אחרים ויתרות חובה
138,367	123,458	5	רכוש קבוע
33,149,373	22,000,333		סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ליום 31 בדצמבר			
2009	2010	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
185,491	304,290	6	התחייבויות שוטפות
775,162	308,505	7	ספקים ונותני שרותים
960,653	612,795		זכאים שונים ויתרות זכות
4,406	-	8	התחייבויות לזמן ארוך
965,059	612,795		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
			סה"כ התחייבויות
<b>נכסים נטו</b>			
<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):</b>			
(3,447,824)	(4,435,621)		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
138,367	123,458		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
(3,309,457)	(4,312,163)		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני</b>			
31,391,080	23,972,139		נכסים נטו המיועדים לתרומות
70,135	-	10	נכסים נטו המיועדים לפעילות קרן התרופות
4,032,556	1,727,562	11	נכסים נטו המיועדים לפעילות "סיסמה לכל תלמיד"
35,493,771	25,699,701		
32,184,314	21,387,538		סה"כ נכסים נטו
33,149,373	22,000,333		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

  
אבי פישר  
חבר הועד המנהל

  
גיקי שימל  
יו"ר הועד המנהל

2 ביוני 2011  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2009	2010		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
39,260,273	33,203,978	12	<b>מחזור הפעילויות</b>
			<b>עלות הפעילויות</b>
3,907,192	3,958,352	13	הוצאות לפעילות
1,080,272	86,868	14	הוצאות לפעילות - קרן התרופות
26,946,027	21,959,438		תשלומי הקצבות ומענקים
8,092,595	7,352,112	15	הוצאות לפעילות - מיזם "סיסמה לכל תלמיד"
4,684	-		הוצאות לפעילות מיזם משותף IPA
40,030,770	33,356,770		
(770,497)	(152,792)		הוצאות נטו לפעילויות
767,327	859,108	16	הוצאות הנחלה וכלליות
(1,537,824)	(1,011,900)		הוצאות נטו לפני מימון
(172,887)	(9,194)	17	הכנסות מימון, נטו
<b>(1,364,937)</b>	<b>(1,002,706)</b>		<b>גירעון לשנה</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני				שאינן לגביהם הגבלה		
נכסים נטו המיועדים לקרן "סיסמה" לכל תלמיד"	נכסים נטו המיועדים לקרן התרופות	נכסים נטו המיועדים לתרומות	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו הממששים לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	נכסים נטו הממששים לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
סה"כ שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
32,109,391	-	1,150,407	32,903,504	173,731	(2,118,251)	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2009</b>
						<b>תוספות במהלך השנה</b>
						תרומות
12,125,151	12,125,151	-	-	-	-	גרעון לשנה
(1,364,937)	-	-	-	-	(1,364,937)	
10,760,214	12,125,151	-	-	-	(1,364,937)	<b>גריעות במהלך השנה</b>
						סכומים ששוחזרו מהגבלות העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
(10,685,291)	(8,092,595)	(1,080,272)	(1,512,424)	-	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע, נטו
				15,198	(15,198)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
				(50,562)	50,562	
				(35,364)	35,364	
(10,685,291)	(8,092,595)	(1,080,272)	(1,512,424)	(35,364)	35,364	
32,184,314	4,032,556	70,135	31,391,080	138,367	(3,447,824)	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2009</b>
						<b>תוספות במהלך השנה</b>
						תרומות
5,626,110	5,626,110	-	-	-	-	ריבית שנוקפה על יתרת הקרן
16,733	-	16,733	-	-	-	גרעון לשנה
(1,002,706)	-	-	-	-	(1,002,706)	
4,640,137	5,626,110	16,733	-	-	(1,002,706)	

<b>גריעות במהלך השנה</b>						
(14,404,329)	(7,352,112)	(86,868)	(6,965,349)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	(578,992)	-	578,992	-	-	התאמת יתרת קרנות בגין שנים קודמות (א)
(1,032,584)	-	-	(1,032,584)	-	-	הוצאות מימון - הפרשי שער על כספי הפקדון
-	-	-	-	42,284	(42,284)	<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
-	-	-	-	(57,193)	57,193	סכומים ששימשו לרכוש קבוע, נטו
-	-	-	-	(14,909)	14,909	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(15,436,913)</u>	<u>(7,931,104)</u>	<u>(86,868)</u>	<u>(7,418,941)</u>	<u>(14,909)</u>	<u>14,909</u>	
<b>21,387,538</b>	<b>1,727,562</b>	<b>-</b>	<b>23,972,139</b>	<b>123,458</b>	<b>(4,435,621)</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2010</b>

(א) בשנת החשבון נרשמה פעולת התאמה להעמדת יתרת קרן "סיסמא לכל תלמיד", תיקון הנובע מתנועה שנרשמה אשתקד.



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(1,364,937)	(1,002,706)	עודף (הוצאות) על הכנסות לשנה
(11,782,114)	(15,616,635)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(13,147,051)	(16,619,341)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(15,198)	(42,284)	רכישת נכסים קבועים
(15,198)	(42,284)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
12,125,151	5,626,110	תרומות שהתקבלו לנכסים שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
-	(1,015,851)	הפרשי שער בקרנות בעלות הגבלה זמנית
12,125,151	4,610,259	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(1,037,098)	(12,051,366)	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
32,604,110	31,567,012	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>31,567,012</u>	<u>19,515,646</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
50,562	57,193
(76,326)	(4,406)
(10,685,291)	(14,404,329)
<u>(10,711,055)</u>	<u>(14,351,542)</u>
793,648	(917,235)
(2,305,053)	118,799
440,346	(466,657)
<u>(1,071,059)</u>	<u>(1,265,093)</u>
<u>(11,782,114)</u>	<u>(15,616,635)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות  
ירידה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו  
סכומים ששוחררו מהגבלות לפעילות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון  
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות  
שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**באור 1 - כללי**

- א. העמותה הינה תאגיד שאין בכוונתו הפקת רווחים. העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף. העמותה נרשמה ברשם העמותות ביום 3 בינואר 1999 בשם "יונייטד וואי אוף ישראל". ביום 5 במאי 1999 שינתה את שמה ל"מתן הדרך שלך לתת".
- ביום 4 בינואר 2010, שונה שמה של העמותה לשמה הנוכחי "מתן משקיעים בקהילה (ע"ר)".
- ב. מספרה של העמותה ברשם העמותות 580335057.
- ג. מטרת העמותה לפתח ולהטמיע תרבות של נתינה בדרך של חינוך הציבור להרגלים של אחריות חברתית ומעורבות בפתרון בעיות בקהילה דרך תרומה והתנדבות.
- ד. העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות ולפיכך תרומות הניתנות לה מוכרות לצרכי מס הכנסה בידי התורם.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

**א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. ועל פי הוראותיו של תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת מס' 69.

הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ובערכים נומינליים ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

**ב. מזומנים ושווי מזומנים**

שווה מזומנים נחשבים ע"י החברה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים).

**ג. בטוחות סחירות**

השקעות בניירות ערך סחירים (קרנות נאמנות, אגרות חוב ומלוות קצרות מועד (מק"מ)) מוצגים לפי שערי הבורסה לתאריך הדוחות הכספיים. השינויים בערכם של ניירות ערך אלו נכללים בדוח רווח והפסד בסעיף המימון.

**ד. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי עלותו הנומינלית, בניכוי פחת שנצבר המחושב לפי שיטת "הקו הישר", בשיעורים שנתיים מקובלים המבוססים על אורך חיי הנכסים המשוער והזהים לשיעורים שנתבעו כהוצאה לצרכי מס הכנסה.

%	
7-33	רהוט וציוד
33	אתר אינטרנט
10	שיפורים במושכר

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****ה. יתרות במטבע חוץ**

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ והצמודים לו נכללים בדוח הכספי לפי השער היציג, כפי שפורסם על ידי בנק ישראל לתאריך הדוחות הכספיים. הפרשי שער שנוצרו בגין כספים שנתקבלו לקרנות מיועדות נזקפים לפעילות הקרנות בדוח על השינויים בנכסים נטו.

להלן נתוני מדד המחירים לצרכן ושער החליפין של הדולר של ארה"ב:

<u>שער החליפין של \$ 1 ארה"ב</u>	<u>מדד מחירים לצרכן</u>	<u>בגמר השנה</u>
3.549 ש"ח	211.67	2010
3.775 ש"ח	206.18	2009
3.802 ש"ח	198.42	2008

**ו. סיווג הוצאות העמותה**

הוצאות העמותה מסווגות בין הוצאות לפעילות ובין הוצאות הנהלה וכלליות, בהתאם לניתוח הפעולות המבוצעות בידי העמותה ולפי הערכת הנהלת העמותה.

**ז. מיסי שכר ומס ערך מוסף**

מיסי שכר המוטלים על תשלומי השכר של העמותה לעובדיה נכללים בסעיפי הוצאות השכר של העמותה. מס ערך מוסף ששולם בעבור תשומות ואינו ניתן להחזר, נכלל בסעיפי הוצאות וואו הנכסים שבגינם הוטל המס.

**ח. נכסים נטו**

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרנות למיזמים שמנוהלים על ידי העמותה ומיועדות למטרות מיוחדות.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
5,336,220	1,596,735
929,944	7,140,870
6,266,164	8,737,605
4,698,911	5,652,901
20,601,937	5,125,140
25,300,848	10,778,041
31,567,012	19,515,646

**בחשבון עובר ושב בבנקים**

במטבע ישראלי

במטבע זר

**אגרות חוב, קרנות נאמנות ופקדונות בבנקים לזמן קצר**

במטבע ישראלי

במטבע זר

**באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
-	103,169
7,413	6,585
60,242	38,071
1,570	14,502
-	25,777
69,225	188,104

קופת שיקים

קופה קטנה

הוצאות מראש

מס הכנסה

אחרים

**באור 5: - רכוש קבוע**

ליום 31 בדצמבר			
2009	2010		
עלות מופחתת שקלים חדשים	עלות מופחתת שקלים חדשים	פחת שנצבר שקלים חדשים	עלות שקלים חדשים
105,658	97,439	576,478	673,917
1,673	444	72,976	73,420
31,036	25,575	29,034	54,609
138,367	123,458	678,488	801,946

ריהוט וציוד

אתר אינטרנט

שיפורים במושכר

**באור 6 - ספקים ונותני שרותים**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	חובות פתוחים
170,880	276,996	חובות פתוחים בעבור פעילות קרן התרופות
-	6,960	המחאות לפרעון
14,611	20,334	
185,491	304,290	

**באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	הוצאות לשלם
187,249	61,260	עובדים
358,667	1,426	קופות גמל ופיצויים לעובדים
83,218	92,284	מוסדות ניכויים
146,028	153,535	
775,162	308,505	

**באור 8 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	עתודה לפצויי פרישה
4,406	-	

**עתודה לפיצויים:**

1. העמותה מפקידה באופן שוטף סכומים בפוליסות ביטוח מנהלים המיועדים להקניית זכויות פנסיה לעובדים בהגיעם לגיל הפרישה. במאזן לא נכללו הסכומים שהופקדו בפוליסות הביטוח, מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.
2. עובדים שיפוטרו לפני הגיעם לגיל פרישה יהיו זכאים לפיצויים, מחושבים על בסיס משכורתם האחרונה. במקרים שהסכומים שנצברו בקרן הפנסיה לא יהיה בהם כדי לכסות את הפיצויים המחושבים כאמור, תשלם העמותה את החסר.
3. סכום העתודה לפיצויים הכלולה במאזן מכסה את יתרת התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין כאמור.
4. העמותה לא רשמה בספריה התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד בעבור עובדי מיזם "סיסמה לכל תלמיד", לאור העובדה כי החבות בגין כל עלויות העסקתם ובכלל זה ההתחייבות לתשלומי פיצויי פרישה חלה על הגופים הממנים את המיזם.

**באור 9 - התחייבויות תלויות והתקשרויות**

1. סך הכספים שמתן משקיעים בקהילה החליטה להשקיע בקהילה במהלך שנת 2011 הינו כ- 45 מליון ש"ח. הסכומים הנ"ל יועברו מתוך הכספים השוטפים שבידי מתן, וכן מתוך ההתחייבויות לקבלת תרומות מגופים שונים.
2. מיזמים שהעמותה מעניקה להם שירותי ליווי ובקרה:
  - א. מיזם וראייטי והחברה לישראל: בשנת 2007 החלה מתן לתת ליווי ובקרה לפרוייקט משותף של החברה לישראל בע"מ ועמותת וראייטי ישראל (ע"ר). הפרוייקט הינו פרוייקט משותף למען רווחת ילדים ונוער המקבלים טיפול בבתי חולים בישראל. החברה לישראל התחייבה לתרום סך של עד 5 מליון ש"ח מדי שנה במשך שלוש שנים לטובת המיזם המשותף. במהלך 2007 הועבר סך של 5 מיליון ש"ח מהחברה לישראל לעמותת וראייטי למיזם זה, בשנת 2008 לא היה צורך בהעברה נוספת של כספים לפעילות בפרוייקט הנ"ל.
  - במהלך שנת 2010 היקף פעילות הפרוייקט הנ"ל היה כ- 1,863 אש"ח (ש.ק. 2,938 אש"ח). היות ופעילות העמותה הינה ליווי ובקרה לפרוייקט והכספים אינם מועברים באמצעות מתן, הסכומים הנ"ל לא נרשמו בספרי העמותה.
  - ב. מיזם במימון כספי חו"ל: במסגרת המיזם מעניקה העמותה שרותי ניהול, יעוץ, מעקב ובקרה ל- 12 פרוייקטים שונים.
  - ג. מיזם "נקודת מפנה": מיזם בשיתוף עם הבנק הבינלאומי הראשון, במהלך שנת 2010 הועברו למיזם 256 אלף ש"ח.

**באור 10 - נכסים נטו המיועדים לפעילות קרן התרופות**

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,150,407	70,135
(1,080,272)	(86,868)
-	16,733
70,135	-

יתרה לתחילת התקופה - קרן תרופות  
 סכומים ששוחררו מהגבלות - קרן תרופות  
 הכנסות נטו לשנה - זקיפת ריבית על יתרת הקרן

סמי עופר וקבוצת החברה לישראל הקימו קרן בסך של 30 מיליון ש"ח ע"י חברות הקשורות לחברה לישראל וסך של 5 מיליון ש"ח תרומה אישית של מר סמי עופר. הקרן הוקמה מתוך רצון לפעול למען הקהילה ולמען זעקתם של אותם חולים אשר נזקקים לתרופות יקרות מצילות חיים וידם אינם משגת לרכישתם.

מתן משקיעים בקהילה (ע"ר) נבחרה ע"י החברה לישראל לנהל ולפקח על ביצוע העברות הכספיים לחולים בהתאם לנוהלים אשר נקבעו ע"י הנהלת הקרן.

סה"כ הכספים שהועברו לטובת קרן התרופות ע"י סמי עופר וקבוצת החברה לישראל עד לתאריך 31 בדצמבר 2009 הינו כ- 32 מיליון ש"ח. העמותה זוקפת את התרומות שהתקבלו לדוח על הפעילות בעת שסכומים אלו משמשים לפעילות הקרן.

במהלך שנת 2010 הועבר סך של 16,733 ש"ח (הנובעים מרווחי מימון) לפעילות השוטפת של הקרן. פעילות הקרן הסתיימה במהלך שנת 2010.

**באור 11 - נכסים נטו המיועדים לפעילות "סיסמה לכל תלמיד"**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	4,032,556	יתרה לתחילת התקופה
12,125,151	5,626,110	הכנסות נטו - קרן "סיסמה לכל תלמיד"
(8,092,595)	(7,352,112)	סכומים ששוחררו מהגבלות "סיסמה לכל תלמיד"
-	(578,992)	התאמת קרנות בעבור תנועה שנים קודמות
<u>4,032,556</u>	<u>1,727,562</u>	

1. **מיזם "סיסמה לכל תלמיד"** - המיזם הוקם מתוך תחושת דחיפות לקחת חלק בהעלאת איכות החינוך וקידומו לקראת המאה ה-21. מטרתו של מיזם "סיסמה לכל תלמיד" היא למחשב את מערכות החינוך בפריפריה ולאפשר שימוש בטכנולוגיית המידע, כחלק בלתי נפרד מאורח חייהם של התלמידים והמורים, ליצירת קהילת חינוך ממוחשבת.
  2. פעילות המיזם ממומנת על ידי קבוצת עופר, החברה לישראל, כי"ל ובז"ן. בשנת 2008 ועד לחודש פברואר 2009, הפעילות בוצעה במסגרת חברת GBS המתמחה במתן פתרונות מחשוב מתקדמים והיתה ממונה על הקמתו של המיזם ובכלל זה העמדת מערכת המיחשוב (חומרה ותוכנה) ברחבי הארץ. עמותת מתן שימשה כנאמנה על הכספים שיועדו למימון המיזם והכספים שהתקבלו בעמותה הועברו במלואם לפעילות המיזם.
- החל מחודש מרץ 2009, פעילות המיזם מבוצעת במלואה באמצעות העמותה ובכלל זה תשלומי שכר לעובדי המיזם.
1. כספים שמתקבלים לשימוש פעילות המיזם נזקפים בקרן בעלת אופי הגבלה זמנית ומשוחררים לדוח על הפעילויות בהתאם לשימושים בפועל.



**באור 12 - מחזור הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
3,141,379	3,805,560
25,433,603	14,994,089
1,512,424	6,965,349
26,946,027	21,959,438
1,080,272	86,868
8,092,595	7,352,112
39,260,273	33,203,978

**הקצבות לפעילות שוטפת**

ועד מנהל, ידידי מתן וכיסוי הוצאות

**הקצבות לתרומות**

תרומות שהתקבלו

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לתרומות

**מחזור פעילות קרן התרופות**

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות קרן התרופות

**מחזור פעילות "סיסמה לכל תלמיד"**

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות מיזם סיסמה לכל תלמיד

**באור 13 - הוצאות לפעילות**

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,838,209	2,808,002
951,469	1,045,613
117,514	104,737
3,907,192	3,958,352

משכורות ונלוות

הוצאות קמפיינים

פרסום לעידוד נתינה

**באור 14 - הוצאות לפעילות - קרן התרופות**

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
172,690	1,818
907,582	85,050
1,080,272	86,868

הוצאות לפעילות

רכישת תרופות

**באור 15 - הוצאות לפעילות - מיזם "סיסמה לכל תלמיד"**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	משכורות ונלוות
3,381,620	4,411,531	הוצאות לפעילות
4,710,975	2,940,581	
8,092,595	7,352,112	

**באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	משכורות ונלוות
314,362	320,958	שכר דירה
40,249	67,573	דאר, טלפונים ותקשורת
59,686	58,139	משרדיות
28,116	25,717	אחזקת משרד
33,702	48,238	שרותים מקצועיים וגיוס תרומות
77,425	156,282	אירוח, כיבודים ושיבות
13,966	5,872	חניות, נסיעות ומשלוחים
29,142	27,758	נסיעות לחו"ל (2010 החזר בגין ש.ק.)
20,888	(3,687)	אחזקת רכב
57,495	53,382	אחזקת מחשב
39,551	37,344	כנסים והשתלמויות
2,015	-	אגרות
1,180	2,779	ביטולי יתרות ושונות
(1,012)	1,560	הוצאות פחת
50,562	57,193	
767,327	859,108	

מתן משקיעים בקהילה (עי"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - הכנסות מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	שקלים חדשים
135,753	31,206
57,978	-
<u>193,731</u>	<u>31,206</u>
10,673	11,483
10,171	10,529
<u>20,844</u>	<u>22,012</u>
<u>(172,887)</u>	<u>(9,194)</u>

הכנסות מימון

ריבית פקדונות וניירות ערך  
הפרשי שער

הוצאות מימון

רבית ועמלות בנק  
עמלות כרטיסי אשראי