

זזים – קהילה פועלת (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

17/11/16

תאריך

לכבוד  
זזים – קהילה פועלת (ע"ר)  
תל אביב  
א.ג.נ.,

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

3

מאזן – ליום 31 בדצמבר 2015

4

דוח על הפעילויות – לתקופה שמיום 25 ביוני 2015 ועד 31 בדצמבר 2015

5

דוח על השינויים בנכסים נטו – לתקופה שמיום 25 ביוני 2015 ועד 31 בדצמבר 2015

6-7

באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2015

בכבוד רב,

זינגר את זינגר  
רואי חשבון

Singer & Singer

זינגר את זינגר

מען למכתבים: ת.ד. 20142 ת"א, 61201 Tel-Aviv, P.O. Box 20142  
רח' החשמונאים 100 תל-אביב, Tel-Aviv, 100 HAHASHMONAIM Str.,  
טל: 03-5622216, 5622215, Tel: 03-5822215, פקס: 03-5622218  
E-mail: singer1@isdn.net.il

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של**

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**

ביקרתי את המאזן המצורף של זזים – קהילה פועלת (ע"ר) (להלן העמותה) ליום 31 בדצמבר 2015 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לתקופה שמיום 25 ביוני 2015 ועד 31 בדצמבר 2015. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי. ספרי החשבונות נהלו ע"י משרדי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2015, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לתקופה שמיום 25 ביוני 2015 ועד 31 בדצמבר 2015, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל – אביב, 17/4/16

בכבוד רב,

דניאל זינגר  
רואי חשבון

Singer & Singer

זינגר את זינגר

**זזים - קהילה פועלת (ע"ר)**  
**מאזן**

ליום 31 בדצמבר  
2015  
י"א

באורים

**נכסים**

**רכוש שוטף**

מזומנים בבנק  
חייבים ויתרות חובה

566,383  
1,277

567,660

5,598

(3)

**רכוש קבוע**

573,258

=====

**התחייבויות**

**התחייבויות שוטפות**

המחאות לפרעון  
ספקים ונותני שירותים  
זכאים ויתרות זכות

6,000

25,242

74,111

105,353

1,666

(4)

**עתודה לפיצויי פרישה**

**נכסים נטו**

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה  
לשימוש לפעילות (גרעון)

451,239

15,000

466,239

573,258

=====

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית

חז"ה ב"שע"ר 2015

חבר וועד  
חבר וועד

חבר וועד  
חבר וועד

מנכ"ל  
מנכ"ל

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים  
17.12.16

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**  
**דוח על הפעילויות**

לתקופה שמיום  
25 ביוני 2015  
ועד 31 דצמבר  
2015  
 שח

**מחזור הפעילויות**

669,896	תרומות בארץ
<u>15,000</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
<u>684,896</u>	

**עלות הפעילויות**

141,970	שכר עבודה ונילוות
3,095	דמי שכירות
21,736	קמפיינים
2,322	משרדיות
380	תקשורת
3,450	שכר מקצועי – משפטי
15,000	פרס דרוור
<u>382</u>	פחת
<u>188,335</u>	

**הכנסות נטו מפעילויות**

496,561

**הוצאות הנהלה וכלליות**

21,201	שכר עבודה ונלוות
23,000	שכר מקצועי
<u>258</u>	משרדיות
<u>44,459</u>	
452,102	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(863)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>451,239</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**

**דוח על השינויים בנכסים, נטו**

<u>סה"כ</u> <u>₪</u>	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</u> <u>₪</u>	<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> <u>₪</u>	
--	--	--	<b>יתרה ליום 25 ביוני 2015</b>
451,239	--	451,239	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
30,000	30,000	--	תרומות שנתקבלו
<u>(15,000)</u>	<u>(15,000)</u>	<u>--</u>	גריעות במהלך התקופה : סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>466,239</u> <u>=====</u>	<u>15,000</u> <u>=====</u>	<u>451,239</u> <u>=====</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</b>

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**

**באורים לדוחות הכספי**

**ליום 31 בדצמבר 2015**

**באור 1 – כללי**

- א. זזים- קהילה פועלת (ע"ר) (להלן העמותה), הינה מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) הפועל למטרות:
- עידוד הציבור לקחת חלק פעיל בשינוי חברתי ובקידום נושאים כמו: צדק חברתי וסביבתי, זכויות אדם, שלום, שקיפות שלטונית, תקשורת חופשית ועוד.. באמצעות פלטפורמה לקמפיינים ציבוריים, חינוך לאזרחות פעילה. קידום אחריותם של מקבל החלטות כלפי הציבור. חיזוק הדמוקרטיה.
- ב. נכסי העמותה והכנסותיה ישמשו לצורך מטרותיה בלבד.
- ג. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. בהתאם לסעיף 9 (2) הנ"ל הכנסותיה של העמותה פטורות ממס.
- ה. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות ביום 25 ביוני 2015, תחת המספר 580610921.

**באור 2 – מדיניות חשבונאית**

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה, והוצאותיה, על בסיס צבירה והכל בהתאם לגילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**

**באורים לדוחות הכספי**

**ליום 31 בדצמבר 2015**

**באור 3 – רכוש קבוע**

א. ההרכב:

<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	
<u>5,598</u>	<u>382</u>	<u>5,980</u>	ציוד מחשוב

ב. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר – הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוער בהם. שיעורי הפחת השנתיים הינם : תוכנות 33% ציוד אלקטרוני אחר 15%.

**באור 4 – עתודה לפיצויי פרישה**

א. ההרכב:

<u>₪</u>	
<u>1,666.00</u>	עתודה לפיצויי פרישה

ב. עובדי העמותה במסגרת הסכם העבודה שנחתם עימה, אימצו את כל התנאים המפורטים באישור הכללי של שר העבודה, בדבר תשלומי מעבידים לקרן פנסה ולקופת ביטוח, במקום פיצויי פיטורין לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין. העתודה משקפת הסכומים שטרם הופקדו ליום 31/12/15 בגין חלק מהעובדים.

**באור 5**

הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים, מאחר והדוח אינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בחלקים האחרים בדוחות הכספיים.