

זזים – קהילה פועלת (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

19/11/14

תאריך

לכבוד  
זזים – קהילה פועלת (עי"ר)  
תל אביב

א.ג.ג.,

ביקרתי את הדוחות הכספיים של העמותה לשנה שנסתיימה היום 31 בדצמבר 2016, ואני ממציא בזה את הדוח הכספי שלכם, בצירוף הדוח שלי כדלקמן:

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

3

מאזן – ליום 31 בדצמבר 2016

4

דוח על הפעילויות – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

5

דוח על השינויים בנכסים נטו – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

6-7

באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2016

בכבוד רב,

ד. זינגר  
רואי חשבון

Daniel Singer

דניאל זינגר

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

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

זזים – קהילה פועלת (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של זזים – קהילה פועלת (ע"ר) (להלן העמותה) ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו, לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ו- 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 מידיגמית 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 נוחלו ע"י משרדי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה, לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ו- לתקופה שמיום 25 ביוני 2015 ועד 31 בדצמבר 2015, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל – אביב, 19/4/17

בכבוד רב,

ד. זינגר  
רואי חשבון

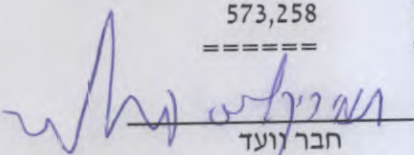
Daniel Singer

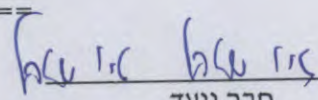
דניאל זינגר

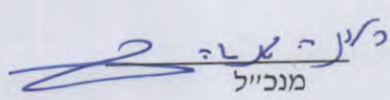


**זזים - קהילה פועלת (ע"ר)**  
**מאזן**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באורים</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>₪</u>	<u>₪</u>		
			<b><u>נכסים</u></b>
			<b><u>רכוש שוטף</u></b>
566,383	235,365		מזומנים בבנק
<u>1,277</u>	<u>720</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>567,660</u>	<u>236,085</u>		
<u>5,598</u>	<u>11,818</u>	(3)	<b><u>רכוש קבוע</u></b>
573,258	247,903		
=====	=====		
			<b><u>התחייבויות</u></b>
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
6,000	41,000		המחאות לפרעון
25,242	19,483		ספקים ונותני שירותים
<u>74,111</u>	<u>41,592</u>		זכאים ויתרות זכות
<u>105,353</u>	<u>102,075</u>		
<u>1,666</u>	<u>--</u>	(4)	<b><u>עתודה לפיצויי פרישה</u></b>
			<b><u>נכסים נטו</u></b>
451,239	143,722		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות (גרעון)
<u>15,000</u>	<u>2,106</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>466,239</u>	<u>145,828</u>		
<u>573,258</u>	<u>247,903</u>		
=====	=====		

  
חבר וועד

  
חבר וועד

  
מנכ"ל

19.4.17  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

<u>לתקופה שמיום</u> <u>25 ביוני 2015</u> <u>ועד 31 דצמבר</u> <u>2015</u> <u>₪</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2016</u>	
		<b><u>מחזור הפעילויות</u></b>
669,896	350,789	תרומות בארץ
--	338,623	תרומות מחו"ל
<u>15,000</u>	<u>12,894</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
<u>684,896</u>	<u>702,306</u>	
		<b><u>עלות הפעילויות</u></b>
141,970	714,839	שכר עבודה ונילוות
3,095	--	דמי שכירות
21,736	99,095	קמפיינים
--	18,391	נסיעות לרבות לחו"ל
2,322	10,007	משרדיות
380	4,159	תקשורת
3,450	--	שכר מקצועי – משפטי
15,000	12,894	פרס דרור
<u>382</u>	<u>4,542</u>	פחת
<u>188,335</u>	<u>863,927</u>	
<u>496,561</u>	<u>(161,621)</u>	<b><u>הכנסות נטו מפעילויות</u></b>
		<b><u>הוצאות הנחלת וכלליות</u></b>
21,201	92,764	שכר עבודה ונלוות
23,000	39,242	שכר מקצועי
<u>258</u>	<u>1,111</u>	משרדיות
<u>44,459</u>	<u>133,117</u>	
452,102	(294,738)	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(863)</u>	<u>(12,779)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>451,239</u>	<u>(307,517)</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**

**דוח על השינויים בנכסים, נטו**

<u>סה"כ</u> <u>₪</u>	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה <u>זמנית</u> <u>₪</u>	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה <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>	--	גריעות במהלך התקופה : סכומים ששוחררו מהגבלה
466,239	15,000	451,239	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</b>
(307,517)	--	(307,517)	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
--	--	--	תרומות שנתקבלו
<u>(12,894)</u>	<u>(12,894)</u>	--	גריעות במהלך התקופה : סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>145,828</u>	<u>2,106</u>	<u>143,722</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b>
=====	=====	=====	

**זזים – קהילה פועלת (ע"ר)**

**באורים לדוחות הכספי**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

**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 ההחלטות 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 2016**

**באור 3 – רכוש קבוע**

א. ההרכב:

<b><u>ליום 31 בדצמבר</u></b>			
<b><u>2015</u></b>	<b><u>2016</u></b>		
<b><u>עלות מופחתת</u></b>	<b><u>עלות מופחתת</u></b>	<b><u>פחת שנצבר</u></b>	<b><u>עלות</u></b>
<b><u>₪</u></b>	<b><u>₪</u></b>	<b><u>₪</u></b>	<b><u>₪</u></b>
<b><u>5,598</u></b>	<b><u>11,818</u></b>	<b><u>4,924</u></b>	<b><u>16,742</u></b>

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:

<b><u>ליום 31 בדצמבר</u></b>	
<b><u>2015</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b><u>₪</u></b>	<b><u>₪</u></b>
<b><u>1,666</u></b>	<b><u>--</u></b>

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.