

זזים – קהילה פועלת (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

22/4/18
תאריך

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

א.ג.נ.,

ביקרתי את הדוחות הכספיים של העמותה לשנה שנתיימה היום 31 בדצמבר 2017, ואני ממציא בזה את הדוח הכספי שלכם, בצירוף הדוח שלי כדלקמן:

דף

2 דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

3 מאזן – ליום 31 בדצמבר 2017

4 דוח על הפעילויות – לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

5 דוח על השינויים בנכסים נטו – לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

6-7 באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2017

בכבוד רב,

דניאל זינגר
רואי חשבון

Daniel Singer

דניאל זינגר

מען למכתבים: ח.ד. 20142 ת"א, P.O. Box 20142 Tel-Aviv, 6120101
רח' החשמונאים 100 תל-אביב, 100 HAHASHMONAIM Str., Tel-Aviv
טל: 03-5622215, 5622216, 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 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו, לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ו-2016. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה 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), התשלי"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 נוהלו ע"י משרדי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה, לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל – אביב, 22/4/18

בכבוד רב,

ד. זינגר
רואי חשבון

Daniel Singer

דניאל זינגר

**זזים - קהילה פועלת (ע"ר)
מאזן**

ליום 31 בדצמבר		באורים	
2016	2017		
<u>₪</u>	<u>₪</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
235,365	373,457		מזומנים בבנק
720	9,680		חייבים ויתרות חובה
<u>236,085</u>	<u>383,137</u>		
11,818	10,100	(3)	<u>רכוש קבוע</u>
247,903	393,237		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
41,000	40,170		המחאות לפרעון
19,483	26,940		ספקים ונותני שירותים
41,592	43,576		זכאים ויתרות זכות
<u>102,075</u>	<u>110,686</u>		
--	--	(4)	<u>עתודה לפיצויי פרישה</u>
			<u>נכסים נטו</u>
143,722	282,551		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות (גרעון)
2,106	--		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>145,828</u>	<u>282,551</u>		
247,903	393,237		
=====	=====		

יו"ר
חבר וועד
יו"ר

חבר וועד
חבר וועד

מנכ"ל
22/4/18
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>2016</u> <u>₪</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2017</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
350,789	1,150,131	תרומות בארץ
338,623	301,764	תרומות מחו"ל
<u>12,894</u>	<u>2,106</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
<u>702,306</u>	<u>1,454,001</u>	
		<u>עלות הפעילויות</u>
714,839	868,009	שכר עבודה ונילוות
99,095	166,612	קמפיינים
18,391	20,118	נסיעות לרבות לחו"ל
10,007	16,855	משרדיות
4,159	9,103	תקשורת
12,894	2,106	פרס דרור
<u>4,542</u>	<u>6,517</u>	פחת
<u>863,927</u>	<u>1,089,320</u>	
<u>(161,621)</u>	<u>364,681</u>	<u>הכנסות נטו מפעילויות (גרעון)</u>
		<u>הוצאות הנחלה וכלליות</u>
92,764	139,301	שכר עבודה ונילוות
39,242	71,386	שכר מקצועי
<u>1,111</u>	<u>1,872</u>	משרדיות
<u>133,117</u>	<u>212,559</u>	
<u>(294,738)</u>	<u>152,122</u>	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(12,779)</u>	<u>(13,293)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>(307,517)</u>	<u>138,829</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

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>	
466,239	15,000	451,239	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(307,517)		(307,517)	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
--	--		תרומות שנתקבלו
<u>(12,894)</u>	<u>(12,894)</u>	_____	גריעות במהלך התקופה : סכומים ששוחררו מהגבלה
145,828	2,106	143,722	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
138,829		138,829	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
--	--		תרומות שנתקבלו
<u>(2,106)</u>	<u>(2,106)</u>	_____	גריעות במהלך התקופה : סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>282,551</u> =====	<u>--</u> =====	<u>282,551</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

זזים – קהילה פועלת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספי

ליום 31 בדצמבר 2017

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 מקבלי 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) הני"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 2017

באור 3 – רכוש קבוע

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות
₪	₪	₪	₪
11,818	10,100	11,441	21,541

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

עובדי העמותה במסגרת הסכם העבודה שנחתם עימה, אימצו את כל חתנאים המפורטים באישור הכללי של שר העבודה, בדבר תשלומי מעבידים לקרן פנסה ולקופת ביטוח, במקום פיצויי פיטורין לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין.

באור 5

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