

ויקימדיה ישראל ע"ר

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2018

תוכן

<u>עמודים</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	מאזן
3	דוח על הפעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-10	באורים לדוחות הכספיים

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
-	(4)		לא מסווג
-	(4)		לא מסווג
214,195	577,797	3	רכוש שוטף
-	3,124		מזומנים ושווי מזומנים
214,195	580,921		הוצאות מראש
36,791	38,252	4	רכוש קבוע, נטו
36,791	38,252		
250,986	619,169		
120,865	147,849	5	התחייבויות
120,865	147,849		התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
36,791	38,252		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
93,330	433,068		ששימשו לרכוש קבוע
130,121	471,320		לשימוש לפעילויות
250,986	619,169		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יו"ר הועד

חבר ועד

תאריך

<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
2,220,955	3,037,877	6	מחזור הפעילויות
1,773,389	2,294,280	7	עלות הפעילויות
447,566	743,597		הכנסות נטו מפעילויות
375,368	406,005	8	הוצאות הנהלה וכלליות
72,198	337,592		הכנסות נטו לפני מימון
4,494	1,754		הוצאות מימון, נטו
67,704	335,838		הכנסות נטו אחרי מימון
-	(5,361)		הכנסות בגין שנים קודמות
67,704	341,199		הכנסות נטו לשנה

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			<u>שקל חדש</u>
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>		
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
62,417			48,514	13,903	יתרה ליום 01/01/2017
					תוספות במהלך השנה
67,704			(16,181)	67,704	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
				16,181	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			4,458	(4,458)	רכוש קבוע שנרכש במהלך התקופה
291,700		291,700			תרומות
(291,700)		(291,700)			שחרור כספים מהגבלה זמנית
130,121			36,791	93,330	יתרה ליום 01/01/2018
					תוספות במהלך השנה
341,199			(10,802)	341,199	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
				10,802	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			12,263	(12,263)	רכוש קבוע שנרכש במהלך התקופה
311,900		311,900			תרומות
(311,900)		(311,900)			גריעות במהלך השנה
					שחרור כספים מהגבלה זמנית
471,320			38,252	433,068	יתרה ליום 31/12/2018

באור 1 - כללי

ויקימדיה ישראל (ע"ר) (להלן - העמותה) נרשמה כעמותה ביום 26 ביוני 2007, ומספרה הרשום אצל רשם העמותות הינו 580476430.

מטרות העמותה בין היתר כוללות:

- קידום הידע וההשכלה בישראל באמצעות איסופם, יצירתם, והפצתם של תכנים חופשיים.
- שיפור שוויון ההזדמנויות בגישה לידע חופשי והנגשתו של הידע לכלל החברה בישראל.
- קידומן של מערכות מחשב ואינטרנט המשמשות לאיסוף והפצה של תכנים חופשיים בעבודה שיתופית.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

א. בסיס עריכת הדוחות הכספיים:

1) דוח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח.

הדוחות הכספיים נערכו על פי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח. בגילוי הדעת נקבע, כי המוסד לתקינה מאמץ את הגישה הכוללנית ולפיה יש לכלול את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו, במאזן אחד כמקובל בעסקים, וזאת, כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שהתקבלו, או העדר ההגבלות, מקבלות את ביטוין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים, נטו בלבד.

על פי כללי גילוי הדעת דלעיל, הכנסות (למעט הכנסות מתרומות) והוצאות, נכסים והתחייבויות והשינויים בנכסים נטו, נרשמים על בסיס הצבירות. הכנסות מתרומות, במזומן ושלא במזומן, נכללות על בסיס התקבולים בפועל וכוללות הכנסות שהובטחו בשנת החשבון והתקבלו עד למועד אישור הדוחות הכספיים.

2) דוח כספי בערכים נומינליים

דוחותיה הכספיים של העמותה נערכו על הבסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

ב. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

קיימות התניות של התורמים לגבי השימוש בתרומות. בעת שימוש למטרות שלשמן נועדו, משוחררים הכספים ומוצגים בדוח על הפעילות.

ג. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.

נכסים אלו הינם מרכיבי הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בהם כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים ומקציבים.

במסגרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, העמותה מציגה שתי חלוקות משנה:

- א. נכסים נטו לשימוש הפעילות
- ב. נכסים נטו המשמשים לרכוש קבוע.

ד. רכוש קבוע

- 1) העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 27 של המוסד לתקינה בחשבונאות.
- 2) הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
- 3) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הם: %

7-15	ריהוט וציוד משרדי
33	מחשבים
10	שיפורים במושכר

ה. נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה.

נכסים המתקבלים ללא תמורה וכן שירותים הניתנים בהתנדבות, נכללים הן כהכנסות מתרומות והן כהוצאות, בהתאם להערכות ההנהלה המבוססות על אומדנים שנערכו. בשנים 2017 ו-2018 העמותה קיבלה שירותים ללא תשלום בתחומים הבאים: שירותי פרסום חינמיים מגוגל אדוורדס, התנדבות של מתנדבי ויקימדיה לצורך קידום מיזמי פעילות העמותה, סיורים במסגרת פרויקט "אלף מילים", תחרות "ויקיפדיה אוהבת אתרי מורשת" ושימוש באולמות לצורך התכנסויות של קהילת ומתנדבי ויקימדיה.

ו. שימוש באומדנים בהכנת הדומות הכספיים.

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 לדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
214,195	326,560
-	251,237
<u>214,195</u>	<u>577,797</u>

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

שקלים
פקדונות לזמן קצר
סה"כ מזומנים ושווי מזומנים:

- באור 4 - רכוש קבוע, נטו

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/18</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,474	12,560	6,006	18,566	שיפורים במושכר
15,814	13,314	12,353	25,667	ריהוט וציוד
4,452	2,988	6,773	9,762	מכונות וציוד
10,050	9,390	56,957	66,347	מחשבים
36,791	38,252	82,089	120,341	סך הכל

<u>ליום 31 לדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
25,823	-
4,183	27,209
67,606	100,342
<u>23,253</u>	<u>20,298</u>
<u>120,865</u>	<u>147,849</u>

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

המחאות לפירעון
ספקים ונותני שירותים
עובדים ומוסדות
הפרשות לחופשה
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 לדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
865,280	1,075,000
33,379	124,310
7,400	120,049
960	1,400
4,420	1,000
119,671	-
53,505	678,799
844,640	725,419
<u>291,700</u>	<u>311,900</u>
<u>2,220,955</u>	<u>3,037,877</u>

באור 6 - מחזור הפעילויות

מענק מקרן ויקימדיה העולמית
תרומות פרטיות
השתתפויות
דמי חבר
חסויות מגופים
הכנסות מתביעות ייצוגיות
מענקים
תרומות בשוה כסף ומתנדבים
סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
סה"כ מחזור הפעילויות:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור 7 - עלות הפעילויות</u>
196,932	327,519	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנבי ויקימדיה - בשווה כסף
162,854	185,098	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנבי ויקימדיה
-	7,130	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי - בשווה כסף
128,248	10,978	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי
-	2,317	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי - בשווה כסף
21,063	-	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי
310,134	271,077	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע - בשווה כסף
342,493	382,065	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע
108,758	-	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה - בשווה כסף
49,051	38,625	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה
50,588	1,450	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי - בשווה כסף
105,573	137,793	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי ונחלת הכלל
14,182	9,273	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית - בשווה כסף
56,539	115,590	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית
14,563	9,722	פחת
-	75,005	כנס בינלאומי- בשווה כסף
-	482,104	כנס בינלאומי
68,912	31,648	קידום פעילות בשפה הערבית - בשווה כסף
143,499	206,886	קידום פעילות בשפה הערבית
<u>1,773,389</u>	<u>2,294,280</u>	סה"כ עלות הפעילויות:

עלות הפעילויות בשנים 2017 ו2018 כללה הוצאות שכר בסך 541,253 ו646,551 ש"ח בהתאמה.

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 לדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
250,646	282,894
7,934	428
67,235	63,214
23,283	30,715
11,107	13,368
1,299	1,303
1,618	1,080
4,242	3,571
8,004	9,432
<u>375,368</u>	<u>406,005</u>

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

שכר עבודה ונלוות
ביטוחים
גיוס כספים
שירותים מקצועיים
שכר דירה
אגרות
פחת
דואר, טלפון ותקשורת
אחזקת משרדים ומשרדיות
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: