

ויקימדיה ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2020

תוכן

<u>עמודים</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים
2-3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-10	באורים לדוחות הכספיים

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
1,118,642	531,502	3	רכוש שוטף
11,943	-		מזומנים ושווי מזומנים
4,043	3,902		הכנסות לקבל
3,408	-		הוצאות מראש
1,138,036	535,404		חייבים ויתרות חובה
35,401	28,146	4	רכוש קבוע, נטו
35,401	28,146		
1,173,437	563,550		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		באור	התחייבויות
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
310	10,647		התחייבויות שוטפות
790,913	174,803	5	ספקים ונותני שירותים
791,223	185,450		זכאים ויתרות זכות
35,401	28,146		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
346,813	349,954		ששימשו לרכוש קבוע
382,214	378,100		לשימוש לפעילויות
1,173,437	563,550		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך חבר ועד יו"ר הועד

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
2,377,363	2,606,971	6	מחזור הפעילויות
2,001,515	2,089,174	7	עלות הפעילויות
375,848	517,797		הכנסות נטו מפעילויות
486,789	513,570	8	הוצאות הנהלה וכלליות
(110,941)	4,227		הכנסות נטו/(גרעון) לפני מימון
3,072	8,341		הוצאות מימון, נטו
(114,013)	(4,114)		הכנסות נטו/(גרעון) אחרי מימון
(24,907)	-		הכנסות בגין שנים קודמות, נטו
(89,106)	(4,114)		הכנסות נטו/(גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			<u>שקל חדש</u>
<u>סך הכל</u>	<u>באופן קבוע</u>	<u>באופן זמני</u>	<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>		
			<u>נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר</u>	<u>שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר</u>
471,320			38,252	433,068	יתרה ליום 01/01/2019
(89,106)				(89,106)	תוספות במהלך השנה
			(11,601)	11,601	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
			8,750	(8,750)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
218,217		218,217			רכוש קבוע שנרכש במהלך השנה
(218,217)		(218,217)			תרומות
					שחרור מהגבלה זמנית
382,214			35,401	346,813	יתרה ליום 01/01/2020
(4,114)				(4,114)	תוספות במהלך השנה
			(10,504)	10,504	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
			3,249	(3,249)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
					גריעות במהלך השנה
					סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
378,100			28,146	349,954	יתרה ליום 31/12/2020

באור 1 - כללי

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

ב. מטרת העמותה בין היתר כוללת:

- 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.
- ג. לעמותה אישור מוסד ציבורי לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה התקף עד ליום 31.12.2021.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות לשנת 2021.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

א. בסיס עריכת הדוחות הכספיים:

(1) דווח 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 ודווח 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) דווח 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 חשבוונאות מס' 27 של המוסד לתקינה בחשבוונאות.
 (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 2019 ו-2020 העמותה קיבלה שירותים ללא תשלום בתחומים הבאים: שירותי פרסום חינוכיים מגוגל אדוורדס, התנדבות של מתנדבי ויקימדיה לצורך קידום מיזמי פעילות העמותה, סיורים במסגרת פרוייקט "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 חשבוונאות 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.

ז. דוח על תזרימי מזומנים

דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבוונאות המקובלים לא הוצג מאחר ולדעת הנהלת העמותה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

באורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 לדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
867,405	531,502
251,237	-
<u>1,118,642</u>	<u>531,502</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>31/12/19</u>	<u>31/12/20</u>	<u>31/12/20</u>	<u>31/12/20</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
10,703	8,847	9,719	18,566	שיפורים במושכר
10,814	8,314	17,353	25,667	ריהוט וציוד
1,524	327	9,435	9,762	מכונות וציוד
3,610	4,066	65,529	69,595	מחשבים
8,750	6,592	2,158	8,750	אתר אינטרנט
35,401	28,146	104,194	132,340	סך הכל

באורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 לדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
141,084	97,361	עובדים ומוסדות
13,980	36,254	הפרשות לחופשה
627,083	-	הכנסות מראש (*)
-	40,128	הוצאות לשלם
8,766	1,060	זכאים שונים
<u>790,913</u>	<u>174,803</u>	סה"כ זכאים ויתרות זכות:

(*) סכום זה הינו בגין מענק עבור פעילותה השוטפת של העמותה בשנת 2020 שהתקבל מקרן ויקימדיה העולמית בסוף שנת 2019.

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,075,000	1,075,000	מענק מקרן ויקימדיה העולמית
129,368	158,124	תרומות פרטיות
47,520	13,167	השתתפויות
520	1,062	דמי חבר
68,618	426,501	מענקים מקרנות
838,120	933,117	תרומות בשווה כסף ומתנדבים
218,217	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית
<u>2,377,363</u>	<u>2,606,971</u>	סה"כ מחזור הפעילויות:

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 לדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	באור 7 - עלות הפעילויות
526,505	567,236	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנדבי ויקימדיה - בשווה כסף
168,393	210,408	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנדבי ויקימדיה
3,232	-	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי - בשווה כסף
4,726	8,815	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי
4,429	34,339	שיווק, פרסום ואירועים - בשווה כסף
249,336	215,910	חינוך ואקדמיה בשפה העברית - בשווה כסף
367,905	278,074	חינוך ואקדמיה בשפה העברית
121,573	48,673	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה
1,048	77,468	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי - בשווה כסף
233,845	420,988	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי ונחלת הכלל
6,173	248	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית - בשווה כסף
47,172	9,822	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית
10,441	9,454	פחת
47,397	31,916	קידום פעילות בשפה הערבית - בשווה כסף
209,340	175,823	קידום פעילות בשפה הערבית
2,001,515	2,089,174	סה"כ עלות הפעילויות:

עלות הפעילויות בשנים 2019 ו-2020 כללה הוצאות שכר בסך 772,592 ש"ח ו- 681,258 ש"ח בהתאמה.

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 לדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות
328,938	362,050	שכר עבודה ונלוות
7,789	8,794	ביטוחים
67,150	76,420	גיוס כספים
20,475	22,815	שירותים מקצועיים
-	6,000	הנהלה וכלליות בשווה כסף
11,213	10,578	שכר דירה
1,318	1,137	אגרות
1,160	1,050	פחת
352	-	דואר, טלפון ותקשורת
48,394	24,726	אחזקת משרדים וגיוס עובדים
486,789	513,570	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות:

