

ויקימדיה ישראל ע"ר

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2017

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>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
133,154	214,195		רכוש שוטף
133,154	214,195		מזומנים ושווי מזומנים
48,514	36,791	3	רכוש קבוע, נטו
48,514	36,791		
181,668	250,986		

התחייבויות

119,251	120,865	4	התחייבויות שוטפות
119,251	120,865		זכאים ויתרות זכות

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

48,514	36,791		ששימשו לרכוש קבוע
13,903	93,330		לשימוש לפעילויות
62,417	130,121		
181,668	250,986		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יו"ר הוועד

חבר ועד

תאריך

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
2,604,665	2,220,955	5	מחזור הפעילויות
2,216,564	1,773,389	6	עלות הפעילויות
388,101	447,566		הכנסות נטו מפעילויות
390,153	375,368	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,052)	72,198		הכנסות/(הוצאות) נטו לפני מימון
3,776	4,494		הוצאות מימון
(5,828)	67,704		הכנסות/(הוצאות) נטו אחרי מימון
1,773	-		הוצאות אחרות
(7,601)	67,704		הכנסות נטו/(גרעון) השנה

<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
137,507		67,489	56,446	13,572	יתרה ליום 01/01/2016
					תוספות במהלך השנה
					תרומות
379,002		379,002	(19,366)	19,366	הוצאות פחת
					גריעות במהלך השנה
(7,601)				(7,601)	הוצאות נטו
(446,491)		(446,491)			שחרור כספים מהגבלה זמנית
			11,434	(11,434)	שמשו לרכוש קבוע
62,417			48,514	13,903	יתרה ליום 01/01/2017
					תוספות במהלך השנה
67,704				67,704	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
			(16,181)	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
<u>130,121</u>			<u>36,791</u>	<u>93,330</u>	יתרה ליום 31/12/2017

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) 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 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 2016 ו-2017 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" ותחרות "ויקיפדיה אוהבת אתרי מורשת", שימוש באולמות לצורך התכנסויות של קהילת ומתנדבי ויקימדיה ופרסים שנתרמו לצורך תחרות "ויקיפדיה אוהבת אתרי מורשת".

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.

באור 3 - רכוש קבוע, נטו

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/17</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
7,594	6,474	4,721	11,195	שיפורים במושכר
18,314	15,814	9,853	25,667	ריהוט וציוד
5,918	4,452	5,309	9,762	ציוד אלקטרוני
16,688	10,050	51,405	61,455	מחשבים
48,514	36,791	71,287	108,078	סך הכל

ליום 31 לדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
26,690	25,823
3,076	4,183
64,565	67,606
24,920	23,253
<u>119,251</u>	<u>120,865</u>

באור 4 - 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>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
816,511	865,280	מענק מקרן ויקימדיה העולמית
93,401	86,884	תרומות
88,704	7,400	השתתפויות
1,020	960	דמי חבר
39,537	4,420	חסויות מגופים
-	119,671	הכנסות מתביעות ייצוגיות
1,119,001	844,640	תרומות בשוה כסף ומתנדבים
17,489	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית, קרן ויקימדיה העולמית
429,002	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית, האקטון בינלאומי
-	291,700	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית
<u>2,604,665</u>	<u>2,220,955</u>	סה"כ מחזור הפעילויות:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור 6 - עלות הפעילויות</u>
282,538	196,932	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנבי ויקימדיה - בשווה כסף
121,368	162,854	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנבי ויקימדיה
430,512	-	האקטון בינלאומי
331,319	118,063	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי - בשווה כסף
48,863	10,185	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי
56,276	-	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי - בשווה כסף
24,371	21,063	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי
212,209	310,134	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע - בשווה כסף
202,050	342,493	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע
122,908	108,758	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה - בשווה כסף
89,447	49,051	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה
18,508	50,588	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי - בשווה כסף
53,491	105,573	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי ונחלת הכלל
4,073	14,182	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית - בשווה כסף
58,797	56,539	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית
17,429	14,563	פחת
91,170	68,912	קידום פעילות בשפה הערבית - בשווה כסף
51,235	143,499	קידום פעילות בשפה הערבית
<u>2,216,564</u>	<u>1,773,389</u>	סה"כ עלות הפעילויות:

עלות הפעילויות בשנים 2016 ו2017 כללה הוצאות שכר בסך 324,763 ו541,253 ש"ח בהתאמה.

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 לדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
255,127	250,646
9,640	7,934
58,711	67,235
33,591	23,283
10,915	11,107
1,303	1,299
1,937	1,618
1,385	-
5,490	4,242
12,054	8,004
<u>390,153</u>	<u>375,368</u>

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

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