

ויקימדיה ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2021

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
2020	2021		
ש"ח	ש"ח		
531,502	491,841	3	רכוש שוטף
3,902	3,918		מזומנים ושווי מזומנים
535,404	495,759		הוצאות מראש
28,146	23,339	4	רכוש קבוע, נטו
28,146	23,339		
563,550	519,098		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
ש"ח	ש"ח		
10,647	10,351		התחייבויות
174,803	111,304	5	התחייבויות שוטפות
185,450	121,655		ספקים ונותני שירותים
			זכאים ויתרות זכות
28,146	23,339		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
349,954	374,104		ששימשו לרכוש קבוע
378,100	397,443		לשימוש לפעילויות
563,550	519,098		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יו"ר הועד

חבר ועד

תאריך

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
2,606,971	2,803,020	6	מחזור הפעילויות
2,089,174	2,306,114	7	עלות הפעילויות
<u>517,797</u>	<u>496,906</u>		הכנסות נטו מפעילויות
513,570	473,443	8	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>4,227</u>	<u>23,463</u>		הכנסות נטו לפני מימון
8,341	4,129		הוצאות מימון, נטו
<u>(4,114)</u>	<u>19,334</u>		הכנסות נטו/(גרעון) אחרי מימון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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 31.12.2024.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות לשנים 2022 - 2023.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים מדווחים בהתאם להוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר הפסקת ההתאמה של הדוחות הכספיים.

ב. תקן חשבונאות מספר 40 כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

בחודש נובמבר 2021, הוועדה המקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אישרה את תקן חשבונאות מספר 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (מעודכן 2021). התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים, ועם כניסתו לתוקף התקן החליף את גילוי דעת מספר 69 המשולב עם תקן חשבונאות מספר 5, התקן כולל שינויים לעומת התקן הקיים אשר מפורטים במבוא לתקן, כגון בכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים (לגבי תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים וכן לגבי שירותים שהתקבלו ללא תמורה), בכללי ההכרה והמדידה של יצירות אומנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג תזרימי מזומנים במסגרת דוח על תזרימי המזומנים, ועוד.

התקן חל על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו.

להערכת הנהלת העמותה, ליישום התקן לא קיימת השפעה מהותית על הגילויים בדוחות הכספיים.

ג. הכנסות והוצאות

העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מצטבר. תרומות מוכרות כהכנסה או כתוספת לנכסים נטו. הבטחה בלתי מותנית תוכר כהכנסה בתקופה שבה התקבלה בתנאי שקיימות ראיות מספיקות בצורת תיעוד ניתן לאימות שניתנה הבטחה וקיימת יכולת אכיפה משפטית של ההבטחה. תרומות של נכסים לא כספיים, במידה ויש, מוצגות על פי שוויון הנאות במועד קבלתן.

ד. 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.

ה. 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.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח - המשך

ו. 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

ז. 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 2020 ו-2021 העמותה קיבלה שירותים ללא תשלום בתחומים הבאים: שירותי פרסום חנימיים 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.

ח. שימוש באומדנים בהכנת הדוחות 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.

ט. דוח על תזרימי מזומנים

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

ליום 31 לדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
531,502	491,841
531,502	491,841

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

שקלים
 סה"כ מזומנים ושווי מזומנים:

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>		
<u>31/12/20</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
8,847	6,990	11,576	18,566		שיפורים במושכר
8,314	5,813	19,854	25,667		ריהוט וציוד
327	-	9,762	9,762		מכונות וציוד
4,066	2,147	67,449	69,595		מחשבים
6,592	3,705	5,045	8,750		אתר אינטרנט
28,146	18,655	113,686	132,340		סך הכל

ליום 31 לדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>
ש"ח	ש"ח
97,361	85,652
36,254	25,566
40,128	-
1,060	86
174,803	111,304

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

עובדים ומוסדות
הפרשות לחופשה
הוצאות לשלם
זכאים שונים
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

באורים לדוחות הכספיים

<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>באור 6 - מחזור הפעילויות</u>
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,075,000	1,107,250	מענק מקרן ויקימדיה העולמית
158,124	150,551	תרומות פרטיות
13,167	22,468	השתתפויות
1,062	940	דמי חבר
426,501	236,498	מענקים מקרנות
933,117	1,285,313	תרומות בשווה כסף ומתנדבים
<u>2,606,971</u>	<u>2,803,020</u>	סה"כ מחזור הפעילויות:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>באור 7 - עלות הפעילויות</u>
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
567,236	635,496	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנדבי ויקימדיה - בשווה כסף
210,408	199,563	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנדבי ויקימדיה
8,815	8,929	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי
34,339	118,260	שיווק, פרסום ואירועים - בשווה כסף
215,910	312,982	חינוך ואקדמיה בשפה העברית - בשווה כסף
278,074	253,294	חינוך ואקדמיה בשפה העברית
48,673	41,553	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה
77,468	174,082	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי - בשווה כסף
420,988	380,337	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי ונחלת הכלל
248	6,537	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית - בשווה כסף
9,822	8,897	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית
9,454	4,326	פחת
31,916	19,583	קידום פעילות בשפה הערבית - בשווה כסף
175,823	142,275	קידום פעילות בשפה הערבית
<u>2,089,174</u>	<u>2,306,114</u>	סה"כ עלות הפעילויות:

עלות הפעילויות בשנים 2020 ו-2021 כללה הוצאות שכר בסך 847,493 ש"ח ו- 835,262 ש"ח בהתאמה.

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 לדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
362,050	324,163
8,794	8,770
76,420	62,432
22,815	28,560
6,000	18,372
10,578	11,400
1,137	1,505
1,050	481
<u>24,726</u>	<u>17,760</u>
<u>513,570</u>	<u>473,443</u>

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

שכר עבודה ונלוות
ביטוחים
גיוס כספים
שירותים מקצועיים
הנהלה וכלליות בשווה כסף
שכר דירה
אגרות
פחת
אחזקת משרדים וגיוס עובדים
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: