

ויקימדיה ישראל ע"ר

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2019

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>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
577,793	1,118,642	3	רכוש שוטף
-	11,943		מזומנים ושווי מזומנים
3,124	4,043		הכנסות לקבל
-	3,408		הוצאות מראש
580,917	1,138,036		חייבים ויתרות חובה
38,252	35,401	4	רכוש קבוע, נטו
38,252	35,401		
619,169	1,173,437		
147,849	791,223	5	התחייבויות
147,849	791,223		התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
38,252	35,401		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
433,068	346,813		ששימשו לרכוש קבוע
471,320	382,214		לשימוש לפעילויות
619,169	1,173,437		

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>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
3,037,877	2,377,363	6	מחזור הפעילויות
2,294,280	2,001,515	7	עלות הפעילויות
743,597	375,848		הכנסות נטו מפעילויות
406,005	486,789	8	הוצאות הנהלה וכלליות
337,592	(110,941)		הכנסות נטו/ (גרעון) לפני מימון
1,754	3,072		הוצאות מימון, נטו
335,838	(114,013)		הכנסות נטו/ (גרעון) אחרי מימון
(5,361)	(24,907)		הכנסות בגין שנים קודמות, נטו
341,199	(89,106)		הכנסות נטו/ (גרעון) לשנה

הביאורים 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>
130,121			36,791		93,330
					יתרה ליום 01/01/2018
					תוספות במהלך השנה
341,199			(10,802)		341,199
					הכנסות נטו (גרעון) לשנה
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			12,263		10,802
					רכוש קבוע שנרכש במהלך התקופה (תרומות)
311,900		311,900			(12,263)
					גריעות במהלך השנה
(311,900)		(311,900)			שחרור כספים מהגבלה זמנית
471,320			38,252		433,068
					יתרה ליום 01/01/2019
					תוספות במהלך השנה
(89,106)			(11,601)		(89,106)
					הכנסות נטו (גרעון) לשנה
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			8,750		11,601
					רכוש קבוע שנרכש במהלך השנה (תרומות)
218,217		218,217			(8,750)
					שחרור מהגבלה זמנית
(218,217)		(218,217)			346,813
382,214			35,401		יתרה ליום 31/12/2019

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 לשנים 2020 ו-2021.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיוח

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 2018 ו-2019 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>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
326,556	867,405
251,237	251,237
<u>577,793</u>	<u>1,118,642</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>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/19</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
12,560	10,703	7,863	18,566	שיפורים במושכר
13,314	10,814	14,853	25,667	ריהוט וציוד
2,988	1,524	8,237	9,762	מכונות וציוד
9,390	3,610	62,737	66,347	מחשבים
-	8,750	-	8,750	אתר אינטרנט
38,252	35,401	93,690	129,029	סך הכל

<u>ליום 31 לדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
27,209	310
100,342	141,084
20,298	13,980
-	627,083
-	8,766
<u>147,849</u>	<u>791,223</u>

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ספקים ונותני שירותים
עובדים ומוסדות
הפרשות לחופשה
הכנסות מראש (*)
זכאים שונים
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>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,075,000	1,075,000
124,310	129,368
120,049	47,520
1,400	520
1,000	-
678,799	68,618
725,419	838,120
<u>311,900</u>	<u>218,217</u>
<u>3,037,877</u>	<u>2,377,363</u>

באור 6 - מחזור הפעילויות

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

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור 7 - עלות הפעילויות</u>
327,519	526,505	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנדבי ויקימדיה - בשווה כסף
185,098	168,393	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנדבי ויקימדיה
7,130	3,232	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי - בשווה כסף
10,978	4,726	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי
2,317	4,429	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי - בשווה כסף
271,077	249,336	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע - בשווה כסף
382,065	367,905	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע
38,625	121,573	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה
1,450	1,048	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי - בשווה כסף
137,793	233,845	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי ונחלת הכלל
9,273	6,173	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית - בשווה כסף
115,590	47,172	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית
9,722	10,441	פחת
75,005	-	כנס בינלאומי- בשווה כסף
482,104	-	כנס בינלאומי
31,648	47,397	קידום פעילות בשפה הערבית - בשווה כסף
206,886	209,340	קידום פעילות בשפה הערבית
<u>2,294,280</u>	<u>2,001,515</u>	סה"כ עלות הפעילויות:

עלות הפעילויות בשנים 2018 ו-2019 כללה הוצאות שכר בסך 646,551 ש"ח ו-772,592 ש"ח בהתאמה.

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 לדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
282,894	328,938
428	7,789
63,214	67,150
30,715	20,475
13,368	11,213
1,303	1,318
1,080	1,160
3,571	352
<u>9,432</u>	<u>48,394</u>
<u>406,005</u>	<u>486,789</u>

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

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