

ויקימדיה ישראל ע"ר

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2016

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>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
156,922	133,154		רכוש שוטף
640	-		מזומנים ושווי מזומנים
157,562	133,154		חייבים ויתרות חובה
56,446	48,514	3	רכוש קבוע, נטו
56,446	48,514		
214,008	181,668		
76,500	119,251	4	התחייבויות
76,500	119,251		התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
56,446	48,514		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
13,573	13,903		ששימשו לרכוש קבוע
70,019	62,417		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
67,489	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
67,489	-		
214,008	181,668		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יו"ר הועד

חבר ועד

תאריך

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
1,603,286	2,604,665	5	מחזור הפעילויות
1,406,353	2,216,564	6	עלות הפעילויות
196,933	388,101		הכנסות מפעילויות, נטו
337,100	390,153	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(140,167)	(2,052)		הוצאות, נטו לפני מימון
2,600	3,776		הוצאות מימון
(142,767)	(5,828)		הוצאות, נטו
-	1,773		הוצאות אחרות
(142,767)	(7,601)		גרעון נטו לשנה

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			שקל חדש
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>		
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
248,625		35,839	73,161	139,625	יתרה ליום 01/01/2015
	50,000				תוספות במהלך השנה
			(20,801)	20,801	תרומות
					העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה, נטו, שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
					גריעות במהלך השנה
(142,767)				(142,767)	הוצאות נטו
(18,350)		(18,350)			שחרור כספים שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
			4,086	(4,086)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה, נטו, ששימשו לרכוש קבוע
137,507		67,489	56,446	13,572	יתרה ליום 01/01/2016
	379,002				תוספות במהלך השנה
			(19,366)	19,366	תרומות
					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 31/12/2016

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 2015 ו-2016 העמותה קיבלה שירותים ללא תשלום בתחומים הבאים: שירותי פרסום חינוכיים מגוגל אדוורדס, התנדבות של מתנדבי ויקימדיה לצורך קידום מיזמי פעילות העמותה, סיורים במסגרת פרויקט "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 שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/15</u>	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/16</u>	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
7,382	5,918	3,844	9,762	ציוד אלקטרוני
17,980	18,314	7,353	25,667	ריהוט וציוד
22,372	16,688	40,309	56,997	מחשבים
8,712	7,594	3,601	11,195	שיפורים במושכר
56,446	48,514	55,107	103,621	

ליום 31 לדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
ש"ח	ש"ח
9,190	26,690
7,686	3,076
39,392	64,565
20,232	24,920
76,500	119,251

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>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
770,000	816,511
35,147	93,401
42,211	88,704
1,510	1,020
8,200	39,537
727,868	1,119,001
-	17,489
-	429,002
18,350	-
<u>1,603,286</u>	<u>2,604,665</u>

באור 5 - מחזור הפעילויות

מענק מקרן ויקימדיה העולמית
תרומות
השתתפויות
דמי חבר
חסויות מגופים
תרומות בשוה כסף ומתנדבים
סכומים ששחררו מהגבלה זמנית, קרן ויקימדיה העולמית
סכומים ששחררו מהגבלה זמנית, האקטון בינלאומי
סכומים ששחררו מהגבלה זמנית, תחרות WLM הבינלאומית
סה"כ מחזור הפעילויות:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 לדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
8,988	282,538	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנבי ויקימדיה - בשווה כסף
169,705	121,368	חיזוק והרחבת קהילת עורכי ויקיפדיה ומתנבי ויקימדיה
18,350	-	תחרות WLM בינלאומית
799	430,512	האקטון בינלאומי
14,075	331,319	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי - בשווה כסף
53,615	48,863	תמיכה בקהילות נוספות העוסקות בידע חופשי
37,000	56,276	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי - בשווה כסף
17,714	24,371	פיתוח משאבים לקידום הנגשת חומרים ברישיון חופשי
535,621	212,209	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע - בשווה כסף
169,350	202,050	שיתופי פעולה משמעותיים עם מוסדות מידע וידע
3,175	122,908	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה - בשווה כסף
77,292	89,447	שיפור מערך ההדרכה למיזמי ויקימדיה
127,216	18,508	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי - בשווה כסף
69,103	53,491	קידום המודעות הציבורית לחשיבותם של הידע החופשי ונחלת הכלל
1,937	4,073	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית - בשווה כסף
83,692	58,797	חיזוק המעורבות ושיתוף הידע בקהילה הבינלאומית
18,721	17,429	פחת
-	91,170	קידום פעילות בשפה הערבית - בשווה כסף
-	51,235	קידום פעילות בשפה הערבית
<u>1,406,353</u>	<u>2,216,564</u>	סה"כ עלות הפעילויות:

עלות הפעילויות בשנת 2016 כללה הוצאות שכר בסך 324,763 ש"ח.

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 לדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
252,326	255,127
8,462	9,640
14,080	58,711
25,622	33,591
12,976	10,915
1,330	1,303
2,080	1,937
-	1,385
5,832	5,490
14,392	12,054
<u>337,100</u>	<u>390,153</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: