

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)
דין וחשבון כספי
ליום 31 בדצמבר 2012

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)
2012

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דין וחשבון המבקר
4	מאזן
5	דו"ח על הפעילויות
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7-10	באורים

Anna Rosenson -C.P.A.(ISR)
אורנה רוזנזון רואת חשבון

דין וחשבון המבקר לחברי העמותה של
מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים של עמותת מרכז מציל"ה (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011, ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הנם באחריות חברי הועד של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) תשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הועד של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אורנה רוזנזון
רואת חשבון

תאריך: 11 ביולי 2013

Jerusalem, Beit Lehem Road
53240 ת.פ.ת.ד.
Neve Daniel Gush Etzion נווה דניאל, גוש עזיון 90909
:il .net . smile @ Rosenson -mail : דוא"ל

Tel: 02-9309111-2 Fax: 02-9309111-2 טל: 02-9309111-2, פקס: 02-9933443

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)

מ א ז ן
ליום 31 בדצמבר 2012

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>באור</u>	
<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>		
424,041	277,554	3	<u>רכוש שוטף</u>
<u>21,400</u>	<u>1,534</u>	4	מזומנים ושווי מזומנים
445,441	279,088		חייבים שונים
1,312	11,200	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>446,753</u>	<u>290,288</u>		
18,014	16,289		<u>התחביוות שוטפות</u>
50,831	200		ספקים והוצאות לשלם
<u>4,831</u>	<u>8,000</u>		המחאות לפרעון
73,676	24,489		עובדים ומוסדות בגין שכר
371,765	254,599		<u>נכסים נטו</u>
<u>1,312</u>	<u>11,200</u>		<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
373,077	265,799		לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ נכסים נטו ללא הגבלה
<u>446,753</u>	<u>290,288</u>		
<hr/>	<hr/>		
חבר העמותה	חבר העמותה		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהוים חלק בלתי נפרד מהם

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

<u>2011</u> בש"ח	<u>2012</u> בש"ח	באור	
289,657	610,382	7	מחזור הפעילות
<u>486,139</u>	<u>598,438</u>	8	עלות הפעילות
(196,482)	11,944		הכנסות נטו מפעילות
<u>39,143</u>	<u>105,332</u>	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(235,625)	(93,388)		הכנסות נטו (גרעון) לפני מימון
<u>23,654</u>	<u>(13,890)</u>	10	הכנסות (הוצאות) מימון
(211,971)	(107,278)		הכנסות נטו (גרעון) לפני הכנסות אחרות
<u>(211,971)</u>	<u>(107,278)</u>		הכנסות נטו (גרעון) השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהוים חלק בלתי נפרד מהם

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
745,439	96,699	648,740	יתרה ליום 31 דצמבר 2009
(160,391)	--	(160,391)	עודף (גרעון) לשנת 2010
--	(32,059)	32,059	גריעת עלות מופחתת של רכוש קבוע שנמכר
--	<u>(56,480)</u>	<u>56,480</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
<u>585,048</u>	<u>8,160</u>	<u>576,888</u>	יתרה ליום 31 דצמבר 2010
(211,971)	--	(211,971)	עודף (גרעון) לשנת 2011
--	1,397	(1,397)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששמשו לרכוש קבוע
--	<u>(8,245)</u>	<u>8,245</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
<u>373,077</u>	<u>1,312</u>	<u>371,765</u>	יתרה ליום 31 דצמבר 2011
(107,278)	--	(107,278)	עודף (גרעון) לשנת 2012
--	13,984	(13,984)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששמשו לרכוש קבוע
--	<u>(4,096)</u>	<u>4,096</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
<u>265,799</u>	<u>11,200</u>	<u>254,599</u>	יתרה ליום 31 דצמבר 2012

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

**מרכז מציל"ה - מחשבה יהודית ליברלית הומניסטית (ע"ר)
 באורים לדוחות הכספיים
 לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2012**

באור 1 : כללי

- א. עמותת מרכז מציל"ה – מחשבה יהודית ליברלית הומניסטית (ע"ר) 580442788 (להלן: "העמותה") הוקמה בחודש מרץ 2005 והחלה את פעילותה בחודש מאי 2005. מטרת העמותה הן לפעול למימוש זכויות של יהודים להגדרה עצמית בארץ ישראל ובעולם כולו, במסגרת מחויבות כללית לזכויות אדם כולן.
- ב. העמותה סווגה כמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף.
- ג. לעמותה אישור כמוסד מוכר לתרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה בתוקף עד 31.12.2013.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין בתוקף.
- ה. בסוף חודש אוגוסט 2010 נסגרו משרדי העמותה והצוות צומצם. המשך פעילות במסגרת מצומצמת מתקיימת במשרדה של פרופ' רות גביון במכון ון ליר.
- ו. בספטמבר 2011 עברו משרדי העמותה לקרית מורייה בשכירות משנה אצל המליץ. בחודש פברואר 2012 עברו משרדי העמותה לשכירות בקרית מורייה מול שותפויות בנכסים של הסוכנות היהודית. ובסוף שנת 2012 עקב צמצום בתקציב עברו משרדי העמותה לדירה ששוכרת פרופ' רות גביון.
- ז. בשנת 2011 החליטה העמותה על תוכנית פיתוח ראשונית שדורשת העסקתו של מנכ"ל בשכר, על מנת שיסייע לבניית תשתית אידיאולוגית וכספית. העמותה היתה מודעת לכך כי הדבר פגע לטווח הקצר ביחס הוצאות הנהלה וכלליות להוצאות הפיתוח. בסוף 2012 ראתה העמותה כי המהלך לא צלח והחליטה על צמצום משמעותי. זה הרקע לתמונת הפעילות לשנת 2012. בשנת 2013 פעילות העמותה אכן צומצמה משמעותית.

באור 2 : עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. **ירידת כח הקניה של המטבע הישראלי**
 הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים למעט מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הרווח וההפסד, המתבטא בעלית מדד המחירים לצרכן.
- ב. **מטבע חוץ**
 יתרות הצמודות למטבע חוץ הוצגו עפ"י השער היציג שפורסם על ידי בנק ישראל ליום המאזן כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
3.821	3.775

דולר ארה"ב

- ג. **רכוש קבוע**
 הרכוש הקבוע מוצג לפי עלותו, בניכוי פחת. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פי משך השימוש המשוער בשיעורים כדלקמן:

7%-15%	ציוד וריהוט
33%	מחשבים ואתר אינטרנט
10%	שיפורים במושכר

- ד. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח.

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית
ליברלית הומניסטית (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

ה. **דוח על תזרימי המזומנים**
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

באור 3 : מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>	
בש"ח	בש"ח	מזומנים במט"י
342,527	39,613	מזומנים במט"ח
<u>81,514</u>	<u>237,941</u>	
<u>424,041</u>	<u>277,554</u>	

באור 4 : חייבים שונים

<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>	
בש"ח	בש"ח	מוסדות
9,800	1,534	מקדמות לספקים
<u>11,600</u>	-	
<u>21,400</u>	<u>1,534</u>	

באור 5 : רכוש קבוע

<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>				
<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	<u>%פחת</u>	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
1,312	8,860	40,975	49,835	33	מחשבים ואתר אינטרנט
	2,340	160	2,500	7	רהוט משרדי
<u>1,312</u>	<u>11,200</u>	<u>41,135</u>	<u>52,335</u>		סה"כ

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית ליברלית הומניסטית (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

באור 6 : מחזור הפעילות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>	
280,443	550,584	תרומות
-	51,000	תרומות בשווה כסף
1,624	8,298	מכירת ספרים וחוברות
<u>7,590</u>	<u>500</u>	הדרכות והרצאות
<u>289,657</u>	<u>610,382</u>	סה"כ

באור 7 : עלות הפעילות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>	
390,163	378,855	משכורות ונלוות
-	51,000	משכורות בשווה כסף
20,456	30,974	שכ"ד ואחזקה
56,085	128,748	הכנת חומרים והנחלה
8,245	3,936	הוצאות פחת
9,501	4,925	הוצאות דואר ותקשורת
<u>1,689</u>	<u>-</u>	ארועים
<u>486,139</u>	<u>598,438</u>	

מרכז מציל"ה - מחשבה ציונית יהודית ליברלית הומניסטית (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

באור 9 : הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>	
-.-	43,800	משכורות ונלוות
25,720	18,800	שרותים מקצועיים
-.-	10,325	שכ"ד ואחזקה
-.-	16,821	גיוס כספים
4,472	5,082	משרדיות
2,348	2,110	הוצאות דואר ותקשורת
1,812	4,385	עמלות בנק
-.-	1,518	ביטוחים
205	775	כבודים ומתנות
-.-	160	הוצאות פחת
1,080	1,556	מיסים ואגרות
3,506	-.-	אחזקה
<u>39,143</u>	<u>105,332</u>	

באור 10 : הכנסות / (הוצאות) מימון, נטו

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>	
<u>23,654</u>	<u>(13,890)</u>	ריבית והפרשי שער, נטו