

**גשר מפעלים חינוכיים (ע.ר.)
וחברה מאוחדת שלה**

**דוחות כספיים
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2011**

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים - מאוחד ועמותה
4	דוחות על הפעילויות - מאוחד ועמותה
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים - מאוחד ועמותה
8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של גשר מפעלים חינוכיים (ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של גשר מפעלים חינוכיים (ע.ר.) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת המאזנים המאוחדים לאותם תאריכים, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה ומאוחדים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת אותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בבאור 2, הדוחות הכספיים הני"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופות דיווח שאחרי 31 בדצמבר 2003 אינם מוצגים בסכומים מדווחים, וכן הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופות דיווח שהסתיימו בתאריך הני"ל אינם מוצגים בערכים שהותאמו עד לאותו תאריך על פי השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי, וזאת בניגוד לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ובמיוחד לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה ומאוחדים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), על בסיס המוסכמה של עלות היסטורית בערכים נומינליים.

סומך חייקין
רואי חשבון

19 בספטמבר 2012

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		באור	
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
					רכוש שוטף
74	665	74	665	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,372	2,116	2,611	2,413	4	חייבים בשל פעילות חינוכית ולקוחות
12	12	465	499	5	חייבים ויתרות חובה
<u>2,458</u>	<u>2,793</u>	<u>3,150</u>	<u>3,577</u>		
18,491	17,865	-	-	6	השקעה בחברה מאוחדת
196	198	190	147	10	יעודה בקופת פיצויים, נטו
-	-	160	160		מלאי בסיסי
748	652	18,188	17,404	7	רכוש קבוע, נטו
<u>21,893</u>	<u>21,508</u>	<u>21,688</u>	<u>21,288</u>		
					התחייבויות שוטפות
-	-	805	502		משיכת יתר
257	313	453	683	8	ספקים ונותני שרותים
3,091	2,401	1,885	1,309	9	זכאים ויתרות זכות הלוואות לזמן קצר מבנק
1,651	1,551	1,651	1,551		
<u>4,999</u>	<u>4,265</u>	<u>4,794</u>	<u>4,045</u>		
					התחייבויות לזמן ארוך
-	2,000	-	2,000	17	הלוואות מצד קשור
					נכסים נטו
16,894	15,243	16,894	15,243		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	-	-	-		נכסים נטו בהגבלה זמנית
<u>16,894</u>	<u>15,243</u>	<u>16,894</u>	<u>15,243</u>		
<u>21,893</u>	<u>21,508</u>	<u>21,688</u>	<u>21,288</u>		

19 בספטמבר 2012
תאריך

גזבר, חיים בילט

יו"ר הוועד המנהל, דניאל גלדמן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		ב א ו ר	
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
					מחזור הפעילויות
2,234	1,987	2,234	1,987		תרומות
426	320	426	320	12	הקצבות ממדינת ישראל
560	280	560	280	'ד1	הכנסות מקרן סיוע
424	423	424	423		הקצבות מאחרים
4,039	5,256	4,039	5,256		הכנסות מפעילות חינוכית
-	-	1,072	1,058		שרותי הארחה
15	14	109	100		דמי שכירות ואחזקה
109	114	782	787		הכנסות אחרות
169	163	169	163		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
7,976	8,557	9,815	10,374		
6,975	8,267	7,883	9,588	13	עלות הפעילות
					עודף הכנסות על הוצאות (הוצאות על הכנסות) מפעילויות
1,001	290	1,932	786		
821	917	1,795	1,974	14	הוצאות הנהלה וכלליות
101	251	101	251	15	הוצאות הסברה וגיוס משאבים
86	119	86	119		הוצאות שיווק
1,008	1,287	1,982	2,344		
					עודף הכנסות על הוצאות (הוצאות על הכנסות) לפני הוצאות מימון
(7)	(997)	(50)	(1,558)		
(132)	(28)	(194)	(93)	16	הוצאות מימון, נטו
					עודף הכנסות על הוצאות (הוצאות על הכנסות) לאחר הוצאות מימון
(139)	(1,025)	(244)	(1,651)		
(1,860)	-	(1,860)	-	18	ארנונה בגין שנים קודמות
-	-	4	-		רווח (הפסד) הון
(1,999)	(1,025)	(2,100)	(1,651)		עודף הכנסות על הוצאות (הוצאות על הכנסות)
(101)	(626)	-	-		חלק העמותה בהפסדי חברה מאוחדת
(2,100)	(1,651)	(2,100)	(1,651)		הוצאות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	יתרה ליום 1 בינואר 2010
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
18,994	-	18,994	
(2,100)	-	(2,100)	שינויים במהלך השנה: גרעון נטו לשנה
169	169	-	תרומות
(169)	(169)	-	סכומים ששותררו מהגבלה
16,894	-	16,894	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
(1,651)	-	(1,651)	שינויים במהלך השנה: גרעון נטו לשנה
163	163	-	תרומות
(163)	(163)	-	סכומים ששותררו מהגבלה
15,243	-	15,243	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(2,100)	(1,651)	(2,100)	(1,651)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת הוצאות נטו לשנה התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
509	279	301	607	
(1,591)	(1,372)	(1,799)	(1,044)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(152)	(100)	(207)	(125)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה רכישת רכוש קבוע תמורה מממוש רכוש קבוע
-	-	34	-	
(152)	(100)	(173)	(125)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(14)	(100)	215	(403)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מבנקים קבלת הלוואה מצד קשור פירעון הלוואה מצד קשור תרומות שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה הזמנית
1,651	3,550	1,651	3,550	
-	(1,550)	-	(1,550)	
169	163	169	163	
1,806	2,063	2,035	1,760	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
63	591	63	591	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
11	74	11	74	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
74	665	74	665	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה

דוחות על תזרימי המזומנים (המשך)

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד	
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
204	196	945	909
(27)	(2)	(47)	43
-	-	(4)	-
(169)	(163)	(169)	(163)
101	626	-	-
(1,186)	256	(794)	198
(8)	-	97	(34)
(35)	56	50	230
1,629	(690)	223	(576)
509	279	301	607

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת הפרשה בשל סיום יחסי עובד-מעביד הפסד (רווח) הון שחרור סכומים מהגבלה נטו חלק העמותה בהפסדי חברה מאוחדת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) ביתרת חייבים עבור פעילות חינוכית ולקוחות קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה גידול (קיטון) בספקים ונותני שרותים גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

באור 1 - כללי

- א. התאגיד הינו עמותה העוסקת ביוזמות חינוכיות שתכליתן קירוב בין אוכלוסייה דתית לחילונית.
- ב. מספר רשום של העמותה אצל רשם העמותות הינו 580054062.
- ג. העמותה מציגה דוח מאוחד עם גשר אכסניות בע"מ (להלן "החברה"). החברה מפעילה אכסניה בירושלים המספקת שרותי הארחה (בעיקר ללקוחותיהם של בעלי המניות) ומשכירה משרדים בירושלים (לבעלי המניות). ראה גם באור 6.
- ד. בשל הירידה בהכנסות העצמיות של העמותה החל משנת 2009, הייתה העמותה רשאית לפנות לקרן לסיוע לארגונים ולעמותות, במסגרת החלטת הממשלה מסי' 13 לסיוע לארגונים ולעמותות, במטרה לקבל סיוע. כספי הסיוע מיועדים לשמש, בין היתר, לכיסוי הגירעון. בשנת הדוח התקבל סך של כ-280 אלפי ש"ח מקרן סיוע.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הגדרות
- בדוחות כספיים אלה -
- (1) העמותה - "גשר מפעלים חינוכיים" (ע"ר).
- (2) החברה - "גשר אכסניות בע"מ".
- (3) חברה מאוחדת - חברה שדוחותיה מאוחדים באופן מלא, במישרין או בעקיפין עם דוחות התאגיד.
- ב. כללי חשבונאות
- הדוחות הכספיים נערכו לפי עקרונות חשבונאיים המקובלים בתאגידי שפעילותם אינה למטרת הפקת רווחים.
- ג. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי
1. בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ("המוסד לתקינה") את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002 נדרשה הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים להשפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי החל מיום 1 בינואר 2004. העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן ליום 31 בדצמבר 2003 מהווה על פי הוראות תקנים אלו את נקודת המוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004.
2. העמותה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית ללא התאמה לשינויים בכח הקנייה של המטבע הישראלי. השפעת יסום הוראות תקנים 12 ו-17 כאמור לעיל בדוחות העמותה הינה מהותית, העמותה ממשיכה לערוך את דוחותיה הכספיים בערכים נומינליים היסטוריים.
3. בניתוח הדוח הכספי, הערכתו והשוואתו עם נתוני שנה קודמת, יש להביא בחשבון כי בשנת הדוח עלה המדד ב-2.16% (אשתקד עלה ב-2.66%).
- ד. מזומנים ושווי מזומנים
- מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות לתקופה של עד שלושה חודשים מיום ההפקדה.
- ה. הפרשה לחובות מסופקים
- ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. איחוד הדוחות הכספיים

- (1) הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של העמותה וכן דוחות כספיים של חברה בה קיימת שליטה של העמותה.
- (2) לצורך האיחוד הובאו בחשבון הסכומים הכלולים בדוחות הכספיים של החברה שאוחדה, לאחר תאומים המתחייבים מיישום כללי חשבונאות אחידים הנקוטים בידי הקבוצה.
- (3) יתרות ועסקאות הדדיות מהותיות בין העמותה לחברה שאוחדה בוטלו. כמו כן, בוטלו רווחים מהכנסות בין העמותה והחברה.

2. רכוש קבוע

- (1) העמותה - השקעות ברכוש קבוע שנרכש עד ליום 31 בדצמבר 1996 נרשמו כהוצאות שוטפות בדוח על הפעילויות.
- (2) בחברה מאוחדת - השקעות ברכוש קבוע נרשמו כרכוש קבוע מאז ומעולם. הוצאות הנהלה וכלליות ומימון עד להפעלת האכסניה בירושלים (שבנייתה הסתיימה בשנת 1993) נכללו ברכוש הקבוע.
- (3) רכוש קבוע נכלל בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי מענקי השקעות שהתקבלו מתוקף כתב אישור למפעל מאושר (של חברה מאוחדת). הפחת מחושב בשיטת הקו הישר על פי משך השימוש המשוער בנכסים בשעורים כדלקמן:

%	
2%-4%	בנינים
10%	שיפוצים במושכר
15%	כלי רכב
33%	מחשבים ותוכנה
7%-15%	רהוט וציוד משרדי

3. מלאי

ציוד מתכלה בכמות הדרושה לתפעול האכסניה סווג כמלאי בסיסי ואילו רכישות לחילוף ציוד זה נרשמות כהוצאה שוטפת.

4. מיסים נדחים

מאחר ויתרת ההפסדים לצורכי מס השנה ומשנים קודמות עולה על הפרשי העיתוי האחרים (נטו) ובהתחשב בכך שהנהלת החברה המאוחדת אינה משוכנעת שינבעו לה רווחים שיאפשרו את ניצול ההפסדים הנ"ל בעתיד הנראה לעין, החברה המאוחדת אינה זוקפת מיסים נדחים בגין ההפסדים הנ"ל.

5. נכסים נטו המוגבלים בשימוש

הנכסים נטו מחולקים לשני קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. קבוצה אחת מתייחסת לנכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה זמנית שהוטלה על ידי גורמים חיצוניים וקבוצה שניה מכילה נכסים נטו שלא הוגבלו לשימוש על ידי גורמים חיצוניים.

בדוח על הפעילויות, המשקף את כלל פעילויות העמותה, כלולים הסכומים ששוחזרו במהלך שנת הדוח מן הנכסים נטו שהוגבלו במקור בשימוש למטרותיהם המיועדות.

6. בסיס רשום הכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות, לרבות תרומות והקצבות ממוסדות, נכללו לפי בסיס צבירה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יב. הצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן.

להלן נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

2010 % השינוי	2011 % השינוי	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	
2.66	2.16	101.79	104	מדד המחירים לצרכן בנקודות
(5.98)	7.66	3.549	3.821	שער החליפין של הדולר של ארה"ב

יג. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכך על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

יד. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 - ירידת ערך נכסים (להלן "התקן"). התקן קובע נהלים שעל העמותה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן, למעט נכסים כספיים. כמו כן קובע התקן את כללי החצגה והגלוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

טו. סיווג מחדש

מספרי השוואה מסויימים סווגו מחדש לצורך התאמתם למספרי השנה השוטפת.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

עמותה		מאוחד	
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
30	654	30	654
44	11	44	11
74	665	74	665

במטבע ישראלי
במטבע חוץ

באור 4 - חייבים בשל פעילות חינוכית ולקוחות

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,427	1,035	1,619	1,303	חובות פתוחים
3	35	50	64	שטרות לגביה
966	1,113	966	1,113	הכנסות לקבל
2,396	2,183	2,635	2,480	
24	67	24	67	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
<u>2,372</u>	<u>2,116</u>	<u>2,611</u>	<u>2,413</u>	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	-	432	467	צדדים קשורים
9	12	19	24	הוצאות מראש
3	-	14	8	אתרים
12	12	465	499	

באור 6 - השקעה בחברה מאוחדת

א. השקעה בחברת גשר אכסניות בע"מ המפעילה אכסניה שבבעלותה בירושלים והנמצאת בבעלות ובשליטה מלאה של העמותה.

ב. להלן הרכב חשבון ההשקעה בגשר אכסניות בע"מ, אשר נכללה בדוחות העמותה:

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
33,477	33,477	השקעה במניות
293	293	העברה ע"ח מניות
(15,279)	(15,905)	חלק העמותה בהפסדי חברה מאוחדת
<u>18,491</u>	<u>17,865</u>	

ג. הון המניות של גשר אכסניות בע"מ:

31 בדצמבר 2011 ו- 2010		
מונפק ונפרע	הון רשום	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
<u>21,228</u>	<u>21,228</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

א. במאוחד

סך הכל אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	מחשבים ותוכנה, ריהוט וציוד משרדי		בניינים ושיפורים במושבר אלפי ש"ח	
		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
27,744	95	2,868		24,781	עלות
125	19	106		-	יתרה לתחילת השנה
27,869	114	2,974		24,781	תוספות השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
9,556	37	2,152		7,367	פחת שנצבר
909	15	179		715	יתרה לתחילת השנה
10,465	52	2,331		8,082	זקיפת פחת
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
17,404	62	643		16,699	עלות מופחתות
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
18,188	58	716		17,414	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

ב. עמותה

סך הכל אלפי ש"ח	ריהוט וציוד משרדי אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	מחשבים ותוכנה אלפי ש"ח	שיפורים במושבר אלפי ש"ח	
100	43	19	38	-	יתרה לתחילת השנה
3,046	532	114	1,592	808	תוספות השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
2,198	216	37	1,453	492	פחת שנצבר
196	38	15	76	67	יתרה לתחילת השנה
2,394	254	52	1,529	559	זקיפת פחת
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
652	278	62	63	249	עלות מופחתות
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
748	273	58	101	316	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד	
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
166	231	296	539
91	82	157	144
257	313	453	683

חובות פתוחים
המחאות ושטרות לפרעון

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד	
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
551	280	551	280
112	179	234	278
88	55	303	245
478	180	513	224
1,585	1,428	-	(2)
-	-	7	5
277	279	277	279
3,091	2,401	1,885	1,309

זכאים בגין התחייבויות לסיוע -
בתחום קולנוע וטלוויזיה
(ראה פירוט בעמוד הבא)
עובדים ומוסדות
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם
צדדים קשורים
מקדמות מלקוחות
אחרים

באור 9 - זכאים ויתרות זכות (המשך)

להלן הרכב הזכאים בגין התחייבויות לסיוע בתחום קולנוע וטלוויזיה:

מאוחד ועמותה		
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		1. סרטים יעודיים
38	-	אחד מלמד ואו
43	-	התופרות ממצפה
43	-	התפילה
16	-	חמישה פלוס אחד
2	-	מסע לפולין/חרשים
34	-	נשים דעתן קלה
3	-	פרשה לגמרי אחרת
8	-	קרוואן 24
2	-	שאיפה לחיים
42	42	העליה האתיופית *
11	11	מהיום לאתמול *
83	83	סיסאי *
35	35	ספורי מעשיות *
90	90	פרויקט אדמה *
17	17	סוקרטס על למברטה *
467	278	
		2. סרטי סטודנטים
5	-	דיאנה
15	-	אחי הגדול צחי
5	-	חוק הדתיים השלובים
10	-	Lost And Found
10	-	הקדוש
17	-	18 ק"מ
2	2	וודי *
20	-	חיותה וברל
84	2	
551	280	

* ההתחייבות הינה לקרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) בגין סרטים בשתוף עם הקרן.

באור 10 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

א. התחייבות העמותה בגין פיצויי פיטורין ופרישה לעובדיה מכוסה בחלקה על ידי תשלומים שוטפים לקופות גמל ולחברות בטוח. יתרת התחייבות שאינה מכוסה מוצגת במאזן.

הסכומים שנצברו בקופות הגמל ובחברות הבטוח אינם בשליטתה או בניהולה של העמותה ולפיכך לא ניתן במאזן ביטוי לאותם סכומים וכן להתחייבות שבגינה הם הופרשו.

משיכת כספי היעודה מותנית במילוי ההוראות שנקבעו בחוק.

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		עמודה לפיצויים בניכוי - יעודה שהופקדה
31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
25	22	117	158	
(221)	(220)	(307)	(305)	
(196)	(198)	(190)	(147)	

באור 11 - מיסים על הכנסה

א. העמותה הנה מוסד ציבורי והכנסתה פטורה מחיוב במס הכנסה. העמותה הוכרה כ"מוסד ציבורי" על ידי נציבות מס הכנסה, לפי סעיף 46א לפקודת מס הכנסה, לצורך זכוי בגין תרומות.

ב. שומות מס

לעמותה שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2011. לחברת הבת שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2006.

ג. מרכז השקעות

תכנית ההשקעות של החברה המאוחדת באכסניה בירושלים קיבלה מעמד של "תוכנית מאושרת" בהתאם לחוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט - 1959. כתב האישור איפשר לחברה קבלת מענקים בגין השקעותיה ברכוש הקבוע נשוא התוכנית ויאפשר לחברה המאוחדת לשלם מס מופחת על הכנסתה החייבת לצרכי מס בעתיד.

החברה המאוחדת קיבלה ממרכז ההשקעות אישור סופי על ביצוע התכנית שאושרה לה.

ד. לחברה המאוחדת הפסדים להעברה לצרכי מס בסך כ - 28 מיליון ש"ח.

באור 12 - הקצבות ממדינת ישראל

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד	
לשנה שנסתיימה ביום		לשנה שנסתיימה ביום	
2010	2011	2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
363	227	363	227
40	40	40	40
23	53	23	53
426	320	426	320

משרד החינוך והתרבות
קרן עזבונו
משרד ראש הממשלה

באור 13 - עלות הפעילות

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד	
לשנה שנסתיימה ביום		לשנה שנסתיימה ביום	
2010	2011	2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,815	2,214	2,566	2,982
56	60	56	60
3,114	3,796	2,097	2,924
372	498	374	498
508	389	508	389
580	650	957	1,202
214	284	214	284
184	176	925	889
-	-	96	97
-	-	150	255
132	200	132	200
6,975	8,267	8,075	9,780
-	-	(192)	(192)
6,975	8,267	7,883	9,588

משכורות והוצאות נלוות
שכר סופרים, מרצים ומנחים
כלכלה, לינה ומזון
נסיעות, אשל, לינה והחזקת כלי רכב
פעילות חינוכית
משרדיות ותחזוקה
עלויות שיווק במסגרת קרן גשר
פחת
בטוח
אבטחה
ארנונה

השתתפות בהוצאות

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		
לשנה שנסתיימה ביום		לשנה שנסתיימה ביום		
2010	2011	2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
383	340	1,317	1,374	שכר עבודה והוצאות נלוות
8	8	18	17	תקשורת
64	70	57	56	משרדיות, דמי שכירות ואחזקה
128	130	168	186	שכר טרחה מקצועי
189	189	26	26	דמי ניהול
20	20	20	20	פחת
5	5	78	77	אחזקת רכב ונסיעות
24	29	24	29	ביטוח
-	-	2	5	פרסום
-	126	-	126	חובות מסופקים ואבודים
-	-	85	58	אחרות
821	917	1,795	1,974	

באור 15 - הוצאות הסברה וגיוס משאבים

מאחד ועמותה		
לשנה שנסתיימה ביום		
2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	159	שכר עבודה ונלוות
84	75	גיוס תרומות
17	17	נסיעות ושונות
101	251	

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

ע מ ו ת ה		מ א ו ח ד		
לשנה שנסתיימה ביום		לשנה שנסתיימה ביום		
2010	2011	2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
122	13	176	79	ריבית ועמלות נטו
10	15	18	14	הפרשי שער
132	28	194	93	

באור 17 - עסקאות עם צדדים קשורים

ע מ ו ת ה			
31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
224	869	דרכי נועם – תאגיד רשום בחו"ל	תקבולים
1	-	עמיעד (ע.ר.)	תקבולים מפעילות חינוכית, נטו
99	72	קרן חרות (ע.ר.)	
100	72		
283	274	גשר אכסניות בע"מ	החזר הוצאות
2,458	3,015	גשר אכסניות בע"מ	תשלומים בגין פעילות חינוכית
5	4	עמיעד (ע.ר.)	
2,463	3,019		
553	553	גשר אכסניות בע"מ	תשלומים בגין שכ"ד, אחזקה, נהול ושירותים

במהלך שנת 2011 נתקבלו הלוואות בסך 3,550,000 ש"ח ממכון שון (ע.ר.) מתוכם נפרעו במהלך השנה 1,550,000 ש"ח. יתרת ההלוואה מוצגת בסעיף הלוואות לזמן ארוך.

יתרות מאזניות עם צדדים קשורים מוצגות בנפרד בסעיפים הרלוונטיים בדוחות הכספיים.

באור 18 - ארנונה בגין שנים קודמות

בין העמותה לבין עיריית ירושלים הייתה מחלוקת ארוכת שנים בנוגע לחיוב ארנונה בגין הבניין שבשימוש העמותה, ואשר העמותה רשומה בעירייה כמחזיקה בו. המחלוקת החלה בשנת 1996 ועד ליום 31 בדצמבר 2010 הצטבר חוב של כ- 2.7 מיליון ש"ח. בהתאם לחוות דעתם של יועציה המשפטיים של העמותה, לפיה יש להגדיר את הבניין כמדרשה הפטורה מתשלום ארנונה, לא נרשמו הפרשות בגין חוב הארנונה בספרי העמותה. לאחר דיונים משפטיים ומשא ומתן ארוך החליטה הנהלת העמותה בשנת 2010 לקבל את הצעת הפשרה של עיריית ירושלים לסילוק סופי ומלא של כל חובות הארנונה בגין הבניין עד 31 בדצמבר 2010 בסך של כ- 1,860 אלפי ש"ח (כולל כ-300 אלפי ש"ח דמי טיפול בחסדר הפשרה). התשלום מומן באמצעות הלוואה לזמן קצר מבנק דיסקונט שנפרעה בשנת 2011 ובמקומה העמידה עמותת מכון שון (עמותה קשורה) הלוואה לטווח ארוך.