

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

**דוחות כספיים  
לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2012**

**תוכן העניינים**

עמוד

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 2012 ו- 2011 ואת המאזנים המאוחדים לאותם תאריכים, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה ומאוחדים לכל אחת מהשנים שנסיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה 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"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בבאור ג', הדוחות הכספיים הנ"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 הנ"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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ובמיוחד לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה מאוחדים 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

17 בספטמבר 2013

מאזן	מאזן		עמותה		באור
	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
<b>רכוש שוטף</b>					
3	1,117	665	1,117	665	מזומנים ושווי מזומנים
4	2,795	2,413	2,312	2,116	חייבים בשל פעילות חינוכית ולקוחות
5	665	499	11	12	חייבים ויתרות חובה
	4,577	3,577	3,440	2,793	
6	-	-	17,160	17,865	השקעה בחברה מאוחדת
10	191	147	230	198	יעודה בקופת פיצויים, נטו
	160	160	-	-	מלאי בסיסי
7	16,587	17,404	532	652	רכוש קבוע, נטו
	21,515	21,288	21,362	21,508	
<b>התחייבויות שוטפות</b>					
8	524	502	-	-	משיכת יתר
9	710	683	240	313	ספקים ונותני שירותים
18	1,400	1,309	2,241	2,401	זכאים ויתרות זכות תקבולים בגין מכירת מניות חברת בת
17	1,992	-	1,992	-	הלוואות לזמן קצר מבנק
	-	1,551	-	1,551	הלוואה לזמן קצר מצד קשור
	2,385	-	2,385	-	
	7,011	4,045	6,858	4,265	
<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>					
17	2,000	2,000	2,000	2,000	הלוואות מצד קשור
<b>נכסים נטו</b>					
	12,504	15,243	12,504	15,243	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
	21,515	21,288	21,362	21,508	
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> <p>17/9/2013</p> <p>תאריך</p> </div> <div> <p>גזבר, חיים בילט</p> </div> <div> <p>יו"ר הוועד המנהל, דניאל גולדמן</p> </div> </div>					

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
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
16,894	-	16,894
(1,651)	-	(1,651)
163	163	-
(163)	(163)	-
15,243	-	15,243
(2,739)	-	(2,739)
693	693	-
(693)	(693)	-
12,504	-	12,504

**יתרה ליום 1 בינואר 2011**

שינויים במהלך השנה:  
גרעון נטו לשנה  
תרומות  
סכומים ששוחררו מהגבלה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2011**

שינויים במהלך השנה:  
גרעון נטו לשנה  
תרומות  
סכומים ששוחררו מהגבלה

**יתרה ליום 31 בדצמבר 2012**

דוחות על תזרימי המזומנים

מאוחד		עמותה	
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(2,739)	(1,651)	(2,739)	(1,651)
1,718	607	1,728	279
(1,021)	(1,044)	(1,011)	(1,372)
(83)	(125)	(71)	(100)
7	-	7	-
(76)	(125)	(64)	(100)
22	(403)	-	(100)
3,085	1,550	3,085	1,550
(1,551)	-	(1,551)	-
-	2,000	-	2,000
(700)	(1,550)	(700)	(1,550)
693	163	693	163
1,549	1,760	1,527	2,063
452	591	452	591
665	74	665	74
1,117	665	1,117	665

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות נטו לשנה  
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי  
המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע  
תמורה ממכירת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מבנקים  
קבלת הלוואות לזמן קצר מצד קשור  
פרעון הלוואה לזמן קצר מבנק  
קבלת הלוואה לזמן ארוך מצד קשור  
פירעון הלוואה לזמן קצר מצד קשור  
תרומות שזקפו לנכסים נטו שקיימת  
לגביהם הגבלה הזמנית

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת  
השנה

יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



דוחות על תזרימי המזומנים (המשך)

מאות		עמותה	
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
888	909	179	196
(44)	43	(32)	(2)
5	-	5	-
(693)	(163)	(693)	(163)
	-	705	626
(382)	198	(196)	256
(166)	(34)	1	-
27	230	(73)	56
2,083	(576)	1,832	(690)
1,718	607	1,728	279

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

הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

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



## באור 1 - כללי

- א. התאגיד הינו עמותה העוסקת ביוזמות חינוכיות שתכליתן קירוב בין אוכלוסיה 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 מס' 13 לסיוע לארגונים ולעמותות, במטרה לקבל סיוע. כספי הסיוע מיועדים לשמש, בין היתר, לכיסוי הגירעון.

## 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 בתאגידים 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 ישום 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-1.63% (אשתקד עלה ב-2.16%).
  - 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)****ו. 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.

**ז. 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 המשווער בנכסים בשעורים כדלקמן:

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

**ח. מלאי**

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

**ט. 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 מסים נדחים בגין ההפסדים הנ"ל.

**י. 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 ששוחררו במהלך שנת הדוח מן הנכסים נטו שהוגבלו במקור בשימוש למטרותיהם המיועדות.

**יא. 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:

2012	31 בדצמבר 2012	2011	31 בדצמבר 2011	% השינוי 2012	% השינוי 2011
מדד המחירים לצרכן	105.7	104	1.63	2.16	
בנקודות					
שער החליפין של הדולר של ארה"ב	3.733	3.821	(2.3)	7.66	

## יג. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שההוצאות 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 ההשבה 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 ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

## טו. סיווג מחדש

מספרי השוואה מסויימים סווגו מחדש לצורך התאמתם למספרי השנה השוטפת.

## באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

מאזן	מאזן	עמותה	עמותה
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
994	654	994	654
123	11	123	11
1,117	665	1,117	665

במטבע ישראלי  
במטבע חוץ

## באור 4 - חייבים בשל פעילות חינוכית ולקוחות

מאות		עמותה		
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,353	1,035	1,017	1,303	חובות פתוחים שטרות לגביה הכנסות לקבל
155	35	8	64	
1,354	1,113	1,354	1,113	
2,862	2,183	2,379	2,480	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
67	67	67	67	
2,795	2,116	2,312	2,413	

## באור 5 - חייבים ויתרות חובה

מאות		עמותה		
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
568	-	-	467	צדדים קשורים הוצאות מראש אחרים
23	12	9	24	
74	-	2	8	
665	12	11	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 2012	31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
33,477	33,477	
293	293	השקעה במניות העברה ע"ח מניות חלק העמותה בהפסדי חברה מאוחדת
(15,905)	(16,610)	
17,865	17,160	

ג. הון המניות של גשר אכסניות בע"מ:

31 בדצמבר 2012 ו- 2011	
הון רשום	
אלפי ש"ח	
21,228	21,228

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ד. בנוגע למכירת מניות ראה באור 18.



## באור 7 - רכוש קבוע, נטו

## א. במאוחד

עלות יתרה לתחילת השנה תוספות השנה גריעות	בנינים ושיפורים במושכר אלפי ש"ח	מחשבים ותוכנה, ריהוט וציוד משרדי אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	סך הכל אלפי ש"ח
24,776	2,979	114	27,869	
22	61	-	83	
-	-	(16)	(16)	
24,798	3,040	98	27,936	
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012				
פחת שנצבר יתרה לתחילת השנה זקיפת פחת גריעות	8,082	2,331	52	10,465
707	166	15	888	
-	-	(4)	(4)	
8,789	2,497	63	11,349	
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012				
עלות מופחתת יתרה ליום 31 בדצמבר 2012	16,009	543	35	16,587
יתרה ליום 31 בדצמבר 2011	16,694	648	62	17,404

## ב. עמותה

עלות יתרה לתחילת השנה תוספות השנה גריעות	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	מחשבים ותוכנה אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	ריהוט וציוד משרדי אלפי ש"ח	סך הכל אלפי ש"ח
803	1,597	114	532	3,046	
22	6	-	43	71	
-	-	(16)	-	(16)	
825	1,603	98	575	3,101	
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012					
פחת שנצבר יתרה לתחילת השנה זקיפת פחת גריעות	559	1,529	52	254	2,394
59	72	15	33	179	
-	-	(4)	-	(4)	
618	1,601	63	287	2,569	
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012					
עלות מופחתת יתרה ליום 31 בדצמבר 2012	207	2	35	288	532
יתרה ליום 31 בדצמבר 2011	244	68	62	278	652

**באור 8 - ספקים ונותני שרותים**

מאוחד		עמותה	
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
655	539	188	231
55	144	52	82
<b>710</b>	<b>683</b>	<b>240</b>	<b>313</b>

חובות פתוחים  
המחאות ושטרות לפרעון

**באור 9 - זכאים ויתרות זכות**

מאוחד		עמותה	
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
280	280	280	280
239	278	167	179
325	245	97	55
277	224	213	180
-	(2)	1,205	1,428
-	5	-	-
279	279	279	279
<b>1,400</b>	<b>1,309</b>	<b>2,241</b>	<b>2,401</b>

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

להלן הרכב הזכאים בגין התחייבויות לסיוע בתחום קולנוע וטלוויזיה:

מאוחד ועמותה	
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
42	42
11	11
83	83
35	35
90	90
17	17
<b>278</b>	<b>278</b>
<b>2</b>	<b>2</b>
<b>280</b>	<b>280</b>

**1. סרטים יעודיים**  
העליה האתיופית \*  
מהיום לאתמול \*  
סיסאי \*  
ספורי מעשיות \*  
פרויקט אדמה \*  
סוקרטס על למברטה \*

**2. סרטי סטודנטים וודי**

\* ההתחייבות הינה לקרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) בגין סרטים בשותף 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 ההתחייבות 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.

מאות		עמותה	
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
157	158	21	22
(348)	(305)	(251)	(220)
(191)	(147)	(230)	(198)

עתודה לפיצויים  
בניכוי - יעודה שהופקדה

**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 2008.

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 - 30 מיליון ש"ח.

**באור 12 - הקצבות ממדינת ישראל**

מאות		עמותה	
לשנה שנתיימה ביום	לשנה שנתיימה ביום	לשנה שנתיימה ביום	לשנה שנתיימה ביום
2012	2011	2012	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
323	227	323	227
50	40	50	40
54	53	54	53
427	320	427	320

משרד החינוך והתרבות  
קרן עזבונו  
משרד ראש הממשלה



## באור 13 - עלות הפעילות

מאות		עמותה	
לשנה שנסיימה ביום		לשנה שנסיימה ביום	
2012	2011	2012	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,901	2,982	2,053	2,214
34	60	34	60
2,396	2,924	2,876	3,796
441	389	441	389
1,093	1,202	613	650
152	284	152	284
870	889	161	176
87	97	-	-
262	255	-	-
198	200	198	200
359	498	344	498
8,793	9,780	6,872	8,267
(175)	(192)	-	-
8,618	9,588	6,872	8,267

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

השתתפות בהוצאות

## באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

מאות		עמותה	
לשנה שנסיימה ביום		לשנה שנסיימה ביום	
2012	2011	2012	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,270	1,438	253	340
16	17	9	8
57	56	71	70
154	186	103	130
26	26	189	189
18	20	18	20
75	77	8	5
22	29	22	29
5	5	-	-
-	126	-	126
64	58	-	-
1,707	2,038	673	917

שכר עבודה והוצאות נלוות  
תקשורת  
משרדיות, דמי שכירות ואחזקה  
שכר טרחה מקצועי  
דמי ניהול  
פחת  
אחזקת רכב ונסיעות  
ביטוח  
פרסום  
חובות מסופקים ואבודים  
אחרות

## באור 15 - הוצאות הסברה וגיוס משאבים

מאוחד		עמותה	
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2011	2012	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
430	143	430	143
121	28	200	92
24	16	24	16
575	187	654	251

שכר עבודה ונלוות  
גיוס תרומות  
נסיעות ושונות

## באור 16 - הוצאות מימון, נטו

מאוחד		עמותה	
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2011	2012	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
103	79	40	13
12	14	13	15
115	93	53	28

ריבית ועמלות נטו  
הפרשי שער

## באור 17 - עסקאות עם צדדים קשורים

עמותה		באור		
31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2011			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח			
-	869	18	דרכי נועם – תאגיד רשום בחו"ל	תקבולים
1,992	-		דרכי נועם – תאגיד רשום בחו"ל	תקבולים בגין מכירת מניות חברת בת
1	-		עמיעד (ע.ר.)	תקבולים מפעילות חינוכית, נטו
-	72		קרן חרות (ע.ר.)	
1	72			
291	274		גשר אכסניות בע"מ	החזר הוצאות
2,001	3,015		גשר אכסניות בע"מ	תשלומים בגין פעילות חינוכית
1	4		עמיעד (ע.ר.)	
2,002	3,019			
555	553		גשר אכסניות בע"מ	תשלומים בגין שכ"ד, אחזקה, ניהול ושירותים

### באור 17 - עסקאות עם צדדים קשורים (המשך)

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 בסך של 2,000,000 ש"ח מוצגת בסעיף הלוואות לזמן ארוך.

במהלך שנת 2012 נתקבלו הלוואות בסך 2,200,000 ש"ח ממכון שון (ע.ר.) ונפרעו במהלך השנה הלוואות בסך 700,000 ש"ח. יתרת ההלוואה בסך 1,500,000 מוצג בסעיף הלוואות לזמן קצר.

הלוואה בסך של 885 אלפי ש"ח מצד קשור התקבלה בחודש פברואר 2012. ההלוואה מוצגת בסעיף הלוואות לזמן קצר. יתרות מאזניות עם צדדים קשורים מוצגות בנפרד בסעיפים הרלוונטיים בדוחות הכספיים.

### באור 18 - התקשרויות

בחודש נובמבר 2012 התקשרה העמותה בהסכם למכירת כ- 8% מאחזקתה במניות חברת הבת גשר אכסניות בע"מ. תמורת המכירה מסתכמת לסך של 1 מיליון דולר ארה"ב, ועד לתאריך המאזן התקבל תשלום ראשוני בסך של 0.5 מיליון דולר הכלול במסגרת התחייבויות השוטפות.

בהתאם להסכם, עם תשלום מלוא התמורה יועברו המניות לרוכש.

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, התקבלה מלוא התמורה בסך כולל של 1 מיליון דולר. הסדרת העברת המניות נמצא בטיפול עורך דין.

