

המקור – עמותה ישראלית לתוכנית חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

המקור – עמותה ישראלית לתוכנה חופשית ולקוד פתוח (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

עמוד

תוכן העניינים

1 דוח רואי חשבון המבקרים

הדווחות כספיים :

2 מאזנים

3 דוח תזרים מזומנים ונספח 1

4 דוח על הפעולות

5 דוח על השינויים בכספי

6-8 ביורים לדוחות הכספיים

תאריך :

מספר AMAZON :

דוח רואי חשבון המבקרים
לחברי העמותה של המקור – עמותה ישראלית לתוכנית חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

ביקרנו את המאוזנים המציגים של המקור – עמותה ישראלית לתוכנית חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר) (להלן העמותה) ליום 31 בדצמבר 2018 ואת הדוח על הפעולות והדו"ח על השינויים בכספי נטו ודוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעתה על דוח כספי זה בהתאם על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מBroker אחר.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי-חשבון (דרך פועלתו של רואי-חשבון) התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מנתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידעה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקת מדגםית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בדיקה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים אינם מוצגים בסכומים מדווחים, וזאת בניגוד לתקני חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לדעתי, פרט לאמור לעיל, בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018 ואת תוכנות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה לשנה שנסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



רואת חשבון
מחל פישר

תל-אביב, 26 באפריל 2020 .

המקור – עמותה ישראלית לתוכנה חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

מאזינים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>מואזינים</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		<u>רכוש שוטף</u>
97,452	223,786	3	مزומנים ושווי מזומנים
<u>8,310</u>	<u>41,550</u>	4	הייביס ו יתרות חובה
<u>105,762</u>	<u>265,336</u>		
-----	-----		
430	-	5	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>106,192</u>	<u>265,336</u>		
-----	-----		
2,046	60,685	6	<u>התchiaביבות שוטפות</u>
2,046	60,685		זכאים ו יתרות זכות
-----	-----		
<u>נכסים נטו</u>			
<u>שלא קיימת לאביבם הגבלה</u>			
נכסים נטו לשימוש לבעליות :			
51,020	186,761		שייעדו על ידי מוסדות העמותה
<u>53,126</u>	<u>17,890</u>		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
<u>104,146</u>	<u>204,651</u>		
-----	-----		
-----	-----		<u>נכסים נטו עם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
<u>106,192</u>	<u>265,336</u>		<u>סה"כ התchiaביבות ונכסים נטו</u>

תאריך אישור הדוחות הכספיים

חבר ועד העמותה

חבר ועד העמותה

המקור – עמותה ישראלית לתוכנה חופשית ולקוד פתוח (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר

2018

ש"ח

תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

עדף הכנסות על הוצאות השנה
התאמות הדרשות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים ושויה מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

100,659

25,675

126,334

תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה

גראות רכוש קבוע
מזומנים נטו שנבעו מפעילויות השקעה

תזרים מזומנים לפעילויות ממון

126,334

97,452

223,786

תנוועת מזומנים ושויה מזומנים במשך השנה

יתירות מזומנים ושויה מזומנים לתחילת שנה

יתרת מזומנים ושויה מזומנים לסוף השנה

נספח 1 -

התאמות הדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים - מפעילות שוטפת

430

פתח

שינויים בסעיפים רכוש והתחייבויות:

שינויים ויתירות חובה וחכנות לקבלת

זכאים ויתירות זכות

שינויים בתרומות ששוחררו

(33,240)

58,639

(154)

25,675

המקור – עמותה ישראלית לתוכנה חופשית וקוד פתוח (ע"ר)

דו"ח על הפעילות

	לשנת <u>2017</u> ש"ח	בイヤור <u>2018</u> ש"ח	
	4,469	5,153	מחזור הפעילות : תרומות תמיינות ודמי חבר
	-----	-----	
			הכנסות מהשתתפות בכנסים
435,769	492,600		Pycon Israel
19,310	-		Drupalcamp
26,598	15,124		אוגוסט פינגוין
15,100	25,000		קוד פתוח במגזר הביטחון
-	44,190		Flip
-	74,980		באות Hackextend
-	109,000		גופרפון
-	34,932		Core Cpp
-	<u>60,875</u>	9	שווי מתנדבים
496,777	856,701		
-----	-----		
-	30,385	10	שווי שירותים בשווה כסף
-----	-----		
<u>501,246</u>	<u>892,239</u>		סך הכל מחזור הפעילויות
-----	-----		
			הוצאות הפעילות :
443,363	667,943	7	הוצאות תפעול יישירות
-	<u>60,875</u>	9	שווי מתנדבים
<u>12,053</u>	<u>55,929</u>	8	הוצאות הנהלה וכליות
455,416	784,747		
-----	-----		
45,830	107,492		עדוף הכנסות על הוצאות לפני פעילות מימון
(933)	(6,833)		הוצאות מימון, נטו
<u>44,897</u>	<u>100,659</u>		עדוף הכנסות על הוצאות – השנה

הbiaוראים הרצופים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המקור – עמותה ישראלית לתוכנית חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

זוז על השינויים בכספיים, נטו

סה"ב ש"ח	זמן ש"	נכסים נטו שקיימת לאביבם הגבלת נכסים נטו עם הגבלת סה"ב ש"ח	<u>נכסים נטו ללא הגבלה</u>				יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 הכנסות נטו 2018 תרומות מיעוזות (*) תרומות ששוחררו מהגבלת יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
			שימוש לעובות שלא יעודו ע"י מוסדות העמותה	ע"י מוסדות העמותה	העמותה	ש"ח	
104,146	-		51,020		53,126	ש"ח	
100,659	-		-		100,659	ש"ח	
-	-		135,895	(135,895)		ש"ח	תרומות מיעוזות (*)
(154)	-		(154)		-	ש"ח	תרומות ששוחררו מהגבלת
<u>204,651</u>	<u>-</u>		<u>186,761</u>		<u>17,890</u>	<u>ש"ח</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>

סכוםים שטרם שוחררו מהגבלת -

<u>לשנה שהסתימה ביום 31</u>		<u>תרומות מיעוזות</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
154	-	גויימלה ישראל
1,152	1,152	דרופל בישראל
49,714	66,311	פייקון ופיתון בישראל
-	19,061	כנס פיליפ
-	44,137	גופרkon ושרת GO בישראל
-	21,915	באות + Hackextend
-	<u>34,185</u>	Core Cpp
<u>51,020</u>	<u>186,761</u>	

המקור – עמותה ישראלית לתוכנה חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

בニアורים לדוחות הכספיים

באור 1. כללי

- א. העמותה נוסדה בחודש נואר 2003.
- ב. מטרות העמותה הן לקדם את השימוש בתוכנות חופשיות ובתוכנותפתוחות – קוד בישראל ולהגבר את המודעות ליתרונותיהן. לטפח ולעודד פיתוח של תוכנות חופשיות ותוכנותפתוחות קוד בישראל, ולעודד חשבונות והתאמתן לעברית וلعربית של תוכנות קיימות.

באור 2.

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר הושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי הם:

א. **השפעת השינויים בכוח הקנייה של המطبع הישראלי**
הדווחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמת של הערות ההיסטוריה, בהתאם לכך אינם מבאים בחשבון את הירידה המתמדת בכוח הקנייה של המطبع הישראלי.

על פי כללי החשבונאות המבוססים על המוסכמת של הערות ההיסטוריה, פועלות מוניטריות של החברה בשנת הדוח בוטאו בהתאם לערכי המطبع הישראלי שהיו בתוקף בעת ביצוע הפעולות.

ב. מדיניות החשבונאית

הדווחות הכספיים של העמותה נערכו בהתאם להוראות גילוי הדעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל הדן בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח.

ג. **בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות**
הכנסות אשר סכומן ידוע בוודאות המתייחסות לתקופת הדיווח נרשומות בדווחות הכספיים. הוצאות נכללות בדווחות הכספיים במועד בו נוצרות החתחיבויות בגין.

ד. **נתונים לגבי מודד המחרירים לצרכן ושער החליפין של מطبع החוץ:**

שער תיוון	שער הдолר	שער לכban	מועד המחרירים
4.291	3.748	100.2	31 בדצמבר 2018
4.153	3.467	99.41	31 בדצמבר 2017

ה. **שיעור ההפחת בגין רכש קבוע הם בזילקמן:**

מחושב 33% - 15%

באור 3. מזומנים ושוויות מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
73,020	178,760
10,401	13,991
772	2,807
<u>13,259</u>	<u>28,228</u>
<u>97,452</u>	<u>223,786</u>

עויש בנק הפעלים
עויש دولרי בנק הפעלים
קופה קטנה
חשבון פיננס

המקור – עמותה ישראלית לתוכנית חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

באזורים לדוחות הכספיים

באזור 4. חייבים ויתרות חובות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>				
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>41,550</u>			הכנסות לקבל
<u>-</u>	<u>-</u>			חייבים
<u>8,310</u>	<u>8,310</u>	<u>41,550</u>		

באזור 5. רכוש קבוע

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הוצאות מופחתת</u>	<u>חנות שנוצרה</u>	<u>הוצאות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>430</u>	<u>430</u>		ציוד מחשوب ומדפסות

באזור 6. זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>2,046</u>	<u>2,046</u>	<u>60,685</u>	<u>60,685</u>	הוצאות לשלם

באזור 7. הוצאות תפעול שירותי

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>400,839</u>	<u>467,503</u>	<u>הוצאות כנסים ואירועים -</u>
<u>8,179</u>	<u>-</u>	<u>כנס Israel Pycon</u>
<u>19,349</u>	<u>29,983</u>	<u>כנס Drupalcamp</u>
<u>-</u>	<u>24,492</u>	<u>כנס אוגוסט פינגוון</u>
<u>-</u>	<u>73,477</u>	<u>כנס Flip</u>
<u>13,935</u>	<u>21,665</u>	<u>כנס גופרפון</u>
<u>1,061</u>	<u>893</u>	<u>כנס קוד פתוח במגזר הבטיחון</u>
<u>-</u>	<u>49,565</u>	<u>תמייה בקבוצות ופרויקטים</u>
<u>-</u>	<u>365</u>	<u>כנס Hackexend Corp Cpp</u>
<u>443,363</u>	<u>667,943</u>	

באזור 8. הוצאות הנהלה וככלויות

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>8,887</u>	<u>6,870</u>	<u>משרדיות ואזקה</u>
<u>-</u>	<u>5,850</u>	<u> הנהלת חשבונות</u>
<u>-</u>	<u>11,466</u>	<u> ביקורת והדריכה + ראש העמותות</u>
<u>-</u>	<u>5,502</u>	<u> בטוחים</u>
<u>2,886</u>	<u>1,303</u>	<u> אגרות ומשפטיות</u>
<u>-</u>	<u>(5,877)</u>	<u> שוניות וביצול יתרות</u>
<u>280</u>	<u>430</u>	<u> פחת</u>
<u>-</u>	<u>30,385</u>	<u> שווי שירותים בשווה כסף (ראה ביאור 10-להלן)</u>
<u>12,053</u>	<u>55,929</u>	

המקור – עמותה ישראלית לתוכנית חופשית ולקוד מקור פתוח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9. פעילות התנדבותית

העמותה פועלת לקידום התוכנה החופשית באמצעות כנסים מקומיים וארציים המתקיימים בישראל במהלך השנה, ועסקים בטכנולוגיות שנן תוכנה חופשית וקוד פתוח. בכל כנס מתנדבים אנשים אשר תורמים שעות עבודה לארגון הקפס. בשנת 2018 היו לעמותה 64 מתנדבים בעלות 60,875 שעות לערך שכר מינימום של 29.12 שווי המתנדבים מוצג בדוח על הפעולות.

באור 10. תרומות בשווה כסף

במהלך שנת 2018 נתקבלו שירותים בשווה כסף כדלקמן :

שווי כסף (בש"ח)

שווי מקומות ארוחה למפגשים	8,500
שירותים מקצועיים – בקורס ומשפטיות	20,000
ארוחה שרתים	1,885
	<u>30,385</u>

באור 11. תרומות שניתקו במהלך שנת הדיו"ח הכספי - מעל סך של 20,000 ש"ח

תרומות אלו ניתקו כחותיות לכנסים -

ליום 31 בדצמבר 2018

<u>שם התוגוף התורם</u>	<u>מטרת התרומה</u>	<u>שווי</u>
בלוין קפיטל	כנס פיקון	30,000
ג' פ' מורגן	כנס פיקון	40,000
טוייסט ביוסיינס	כנס פיקון	40,000
רד האט ישראל	כנס פיקון	30,000
פייסבוק	כנס פיקון	30,000
סינגולר	כנס פיקון	<u>30,000</u>
		<u>200,000</u>