

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
	דוחות כספיים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6 - 10	ביאורים לדוחות הכספיים
	נספח
11	הודעה בדבר מקבלי השכר הגבוה בעמותה
12	רשימת התורמים לעמותה מעל 20,000 ש"ח

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

מרקוביץ, כהן
רואי חשבון

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

מאזנים

31 בדצמבר		ביאור	
2011	2012		
ש"ח	ש"ח		
נכסים			
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים			
הכנסות לקבל			
חייבים אחרים			
179,323	354,064		
22,500	44,950		
5,047	-	3	
<u>206,870</u>	<u>399,014</u>		
9,857	8,770	4	
<u>216,727</u>	<u>407,785</u>		
התחייבויות ונכסים נטו			
התחייבויות שוטפות			
המחאות לפירעון			
ספקים			
זכאים ויתרות זכות			
2,996	506		
26,962	7,795		
49,961	189,184	5	
<u>79,919</u>	<u>197,486</u>		
9,814	9,814		
<u>126,994</u>	<u>200,484</u>		
<u>216,727</u>	<u>407,785</u>		
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
ששימוש לפעילויות			
שיועדו על ידי מוסדות העמותה			
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני			

חבר הועד המנהל

(Signature)

03289963

חברה ועד המנהל

(Signature)

203 מהא

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 2013

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2011 ש"ח	2012 ש"ח		
594,777	585,037		מחזור הפעילויות:
62,842	69,519		תרומות
155,476	136,433		הכנסות ממתן שרותים
<u>813,095</u>	<u>790,990</u>		הקצבות
242,387	289,678		עלות הפעילויות:
374,289	297,875		שכר עבודה
<u>616,676</u>	<u>587,553</u>		הוצאות פרויקטים
196,419	203,437		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(131,430)</u>	<u>(127,512)</u>	6	הוצאות הנהלה וכלליות
64,989	75,925		הכנסות נטו (הפסד) לפני מימון
<u>(1,753)</u>	<u>(2,435)</u>		הוצאות מימון
63,236	73,490		עודף (גרעון) לשנה לאחר הוצאות מימון
<u>458</u>	<u>-</u>		הכנסות אחרות
<u>63,694</u>	<u>73,490</u>		עודף (גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

ס"ה"ב	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות – שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	ששימשו לפעילויות
22,129		19,817	10,000	(7,688)
י.פ. ליום 1 בינואר 2010				
41,150				
-		4,761		41,150 (4,761)
-		(7,681)		7,681
63,279		16,897	10,000	36,382
יתרה ליום 31 בדצמבר 2010:				
63,694				
-		-		63,694
-		(6,590)		6,590
126,973		10,307	10,000	106,666
יתרה ליום 31 בדצמבר 2011:				
73,490				
-		2,649		73,490 (2,649)
-	120,000			(120,000)
-		(3,736)		3,736
200,463	120,000	9,220	10,000	61,243
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012:				

תוספת במהלך שנת 2010 :
הכנסות נטו לשנה

ששימשו לרכוש קבוע
סכומים שיועדו ע"י העמותה
גריעות במהלך שנת 2010 :
הוצאות פחת

תוספת במהלך שנת 2011 :
הכנסות נטו לשנה

ששימשו לרכוש קבוע
סכומים שיועדו ע"י העמותה
גריעות במהלך שנת 2011 :
הוצאות פחת

תוספת במהלך שנת 2012 :
הכנסות נטו לשנה
ששימשו לרכוש קבוע
סכומים שיועדו ע"י העמותה
גריעות במהלך שנת 2012 :
הוצאות פחת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

ביאור 1 - כללי

- א. מטרתה העיקרית של העמותה הינן כדלקמן:
- קידום המודעות והאפשרויות לתחבורה ציבורית בישראל
 - עידוד פיתוח ושימוש מערכות תחבורה אלטרנטיביות כגון תחבורה ציבורית, הליכה ברגל, רכיבה באופניים ועוד.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. **בסיס הדיווח**
- הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס הצבירה. העמותה מאמצת את העקרונות שנקבעו בגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר המדיניות החשבונאית וכללי הדיווח של מוסדות ללא כוונת רווח.
- ב. **מזומנים ושווי מזומנים**
- מזומנים ושווי מזומנים כוללים מזומנים ופקדונות לתקופה של עד שלושה חודשים בעת ההפקדה בהם ואשר אינם מוגבלים במשיכתם.
- ג. **נכסים נטו**
- בדוחות הכספיים הוצגו בנפרד הנכסים נטו:
- בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
- לפעילות שוטפת
 - מיועדים על ידי מוסדות העמותה
- בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני - הגבלות שהוגבלו על ידי גורמים חיצוניים.
- ו. **יתרות צמודות**
- היתרות הכספיות במטבע חוץ והצמודות אליו הוצגו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל ביום 31 בדצמבר 2012 - 1 דולר של ארה"ב = 3.856 שקל חדש (ביום 31 בדצמבר 2011 - 1 דולר של ארה"ב = 3.821 שקל חדש).
- ז. **"צדדים קשורים"** - כהגדרתם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- ח. **שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים**
- הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על סכומי הנכסים וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי הכנסות והוצאות בתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. תיקון מס' 11 לחוק העמותות, התש"ס 1980

בתאריך ה-24 בינואר 2008 בוצע תיקון בספר החוקים "חוק העמותות (תיקון מס' 11), התשס"ח – 2008".
התיקון קובע כי עמותה שמחזורה עולה על 300,000 ש"ח תציין בדוח הכספי שלה אם קיבלה או לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מ"ישובות מדיניות זרות" ששוויין המצטבר עולה על סכום של 20,000 ש"ח.

הסעיף מגדיר "ישובות מדיניות זרה" כדלהלן:

1. מדינה זרה, לרבות:
 - (א) איחוד, ארגון או חבר של מדינות זרות.
 - (ב) אורגן, רשות או נציגות של מדינה זרה או של איחוד מדינות זרות.
 - (ג) רשות מקומית או מחוזית, רשות שלטונית של מדינה זרה או של מדינה שחברה בברית מדינות במדינה זרה.
 - (ד) איחוד, ארגון או חבר של גופים זרים.
 2. הרשות הפלסטינית.
 3. תאגיד שהוקם בחיקוק של אחד מהגופים המפורטים לעיל, או שגוף כאמור מחזיק ביותר ממחצית מסוג מסויים של אמצעי השליטה בתאגיד או שהוא מינה את התאגיד לפעול בשמו.
- במידה וקיבלה העמותה תרומות כאמור, להלן הפירוט שיינתן בדוח הכספי לגבי כל תרומה ותרומה.
- (א) זהות נותן התרומה.
 - (ב) סכום התרומה.
 - (ג) מטרת התרומה או ייעודה.
 - (ד) התנאים לתרומה, אם יש כאלה.
- תרומה לעניין זה - למעט הקלת מס, מלאה או חלקית, שניתנה מחוץ לישראל.
- על עמותה לפרסם באתר האינטרנט שלה את המידע לעיל לגבי תרומות מ"ישובות מדיניות זרות". במידה ואין לעמותה אתר אינטרנט, יפרסם רשם העמותות את המידע כאמור באתר האינטרנט של משרד המשפטים.

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. תיקון מס' 11 לחוק העמותות, התש"מ 1980 (המשך)

3. (המשך)

יצוין כי על עמותה לעשות כל שביכולתה בכדי לדעת אם התרומה הגיעה מיישות מדינית זרה וחובת הדיווח כאמור תחול אם ידע או היה עליה לדעת שהתרומה היא מיישות מדינית זרה. תיקון מקביל נעשה בחוק החברות (תיקון מס' 7), לפיו ההוראות לעיל יחולו גם לגבי חברה לתועלת הציבור. כמו כן, קובע התיקון כי שר המשפטים רשאי לקבוע הוראות לעניין אופן הגשת מסמכים ודוחות לפי חוק העמותות וצורתם.

ליישום לראשונה של הוראות תיקון הדוח אין השפעה על הדוחות הכספיים מכיוון שאין לעמותה תרומות כאלה.

ביאור 3 - חייבים שונים

ההרכב:

31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
5,047	-
5,047	-

אחרים

ביאור 4 - רכוש קבוע

עלות	פחת נצבר	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2011
ריהוט וציוד משרדי	15,308	3,122	4,412
מכונות וציוד	2,944	5,192	3,308
מחשבים	22,593	461	2,070
סה"כ	37,114	8,775	9,862

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
30,000	50,000
-	70,000
8,675	21,519
4,172	15,396
605	14,271
6,509	17,999
49,961	189,185

הכנסות מראש
הוצאות לשלם
מוסדות
כרטיס אשראי
עובדים
זכאים שונים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תחבורה היום ומחר הארגון הישראלי לתחבורה בת קימא (ע"ר)

ביאור 6 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
49,667	50,746	משכורות
6,199	7,398	נסיעות
20,926	25,027	דמי שכירות
3,551	2,301	משרדיות וניהול
4,034	2,956	ביטוחים
-	1,160	משפטיות
12,034	10,519	דואר וטלפון
5,280	5,280	ביקורת ויעוץ מקצועי
6,293	2,479	מיסים ואגרות
9,800	9,800	הנהלת חשבונות
6,590	3,736	פחת
578	1,660	כיבודים
1,665	316	אחזקה כלי רכב
(2)	1	מחיקת יתרות
3,027	2,905	הוצאות פיצויים
<u>1,788</u>	<u>1,228</u>	ניקיון
131,430	127,512	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

24-4-2013

תחבורה היום ומחר - הארגון הישראלי לתחבורה בת-קיימא (ע"ר מס' 1-892-031-58)

פרוטוקול אסיפה כללית של העמותה מיום 24 באפריל 2013

נוכחים: דוד מהלאל, נירית טופול, אופיר כהן, פנחס בן שאול, מוסי רז, חני כספי כהן, תמר קינן, שירי כהן

התקיים דיון בנושא אישור הדוחות הכספיים והדוח המילולי של העמותה לשנת 2012.
התקבלו ההחלטות הבאות:

1. לאשר פה אחד את הדוחות הכספיים והדוח המילולי של שנת 2012.
2. לייעד 120,000 ₪ מכספי העמותה לפרויקטים: "קידום איכות השירות בתחבורה הציבורית" ו"העתיד הולך ברגל".
3. למנות את רו"ח מרקוביץ' כרואה חשבון העמותה לשנה נוספת.
4. לאשר את יואב לרמן וזמר ברשאי כחברי ועדת ביקורת של העמותה לשנה נוספת.

חברי הוועד המנהל:

שם	תעודת זהות
דוד מהלאל	05128620
נירית טופול	036295574
אופיר כהן	032189763
פנחס בן שאול	004724833
מוסי רז	022106165
חני כספי כהן	051257863

אנו מאשרים את האמור לעיל:


 חבר ועד


 חבר ועד

דו"ח מילולי לשנת 2012

בהתאם לסעיף 37 א לחוק העמותות, תש"ס-1980 מתכבדים בזאת חברי ועד העמותה להגיש לרשם העמותות דין וחשבון בדבר פעילות העמותה כפי שמפורט בתוספת השלישית לחוק האמור:

שם העמותה: תחבורה היום ומחר (ע"ר) מספר: 58-031-892-1

1. פעולות עיקריות שבוצעו בשנת 2012:

הפעולות העיקריות שבוצעו ע"י העמותה לצורך קידום מטרתיה במהלך שנת הדו"ח	הסכום שהוצא ע"י העמותה לביצוע הפעולות בהתאם למופיע בדו"ח הכספי
א. חזון תחבורה לישראל- שינוי מדיניות התחבורה בישראל והובלת פורום ארגונים למען תחבורה ציבורית	162,797
ב. תחבורה בת קיימא ברשויות המקומיות- עידוד יוזמות תכנון תחבורה בת קיימא ברשויות המקומיות	143,023
ג. פורום תחבורה וקהילה – הכשרת והעצמת פעילים לקידום יוזמות מקומיות של תחבורה בת קיימא	171,187
ד. העתיד הולך ברגל- קידום מעמד הולך הרגל במרחב הציבורי העירוני ועידוד הליכה ברגל לבית הספר	49,739
ה. מגיעים לעבודה בירוק- סיוע לעובדים ומעסיקים בקידום יוזמות ירוקה	0

2. המבנה הארגוני של העמותה בשנת 2012:

חברי הוועד:

שם חבר הוועד	תעודת זהות	תאריך הצטרפות אחרון
פרופ דוד מהלאל	ת.ז. 05128620	2007
ד"ר גרית טופול	ת.ז. 036295574	2012
מוסי רז	ת.ז. 022106165	2009
מר פנחס בן שאול	ת.ז. 004724833	2007
גב' חני כספי כהן	ת.ז. 051257863	2010
מר אופיר כהן	ת.ז. 032189763	2012
עו"ר אלונה וינוגרד	ת.ז. 038621959	2012

חברי ועדת ביקורת:

שם חבר	מספר זהות
זמר ברשאי	027471382
יואב לרמן	034038281

מורשי חתימה:

שם מורשה החתימה	מספר זהות	תפקיד
גב' תמר קינן	תז 022820211	מנהלת
פרופ דוד מהלאל	תז 05128620	חבר ועד
מוסי רז	ת.ז. 022106165	חבר ועד

לתשומת לב: תקנון העמותה מאפשר לא מאפשר למנות מורשי חתימה שאינם חברי ועד- נא מחק את המיותר.

נושאי משרה המועסקים בעמותה (מנכ"ל ומי שכפוף לו ישירות, גזבר, דובר וכו'):

שם פרטי/משפחה	מס' זהות	תאור תפקיד
תמר קינן	022820211	מנהלת
נעם ואן דר האל	38788964	רכז
רינת טל	40035057	רכזת
לידיה מורדיבניקין	319590717	רכזת אדמיניסטרטיבית
פארן לרה	031726326	רכזת אדמיניסטרטיבית

כמה עובדים הועסקו בעמותה בשנת 2012: 6

כמה מתנדבים התנדבו בעמותה בשנת 2012: 30

3. שימוש בכספי תרומות בשנת 2012:

סכום התרומה הכוללת שהתקבלה בתקופת הדו"ח	ייעוד התרומה	השימוש שנעשה בתרומה בתקופת הדו"ח
144,908	פרויקט תחבורה בת קיימא ברשויות המקומיות	סמינרים, ימי עיון והשתלמויות לנציגי רשויות מקומיות, בכירים ומהנדסי ערים, הכנת חומרים

מקצועיים	חזון תחבורה לישראל – חזית ארגוני תחבורה	153,818
גיבוש והובלת פורום ארגונים הפועלים בנושא תחבורה, ארגון פעילות יום תחבורה ציבורית וכנס מרכזי בנושא תחבורה ציבורית, הפקת חומרים גיוס מתנדבים, הכשרה, הנחיה וליווי מקצועי	תחבורה וקהילה	173,443
פיילוט ארצי לקידום ועידוד פיתוח תוכניות הליכה ברגל לבית הספר	העתיד הולך ברגל	26,346

4. עלויות גיוס התרומות בשנת 2012

עלות גיוס התרומות: _____

5. העברת כספים ונכסים ללא תמורה, שאינה מהווה חלק מהפעילות השוטפת בשנת 2012

תיאור הנכס הנעבר/הכסף	השווי הכספי של הנכס	שם הגורם אליו עבר הנכס	הקשר בין הגורם הנעבר לעמותה

9. דרישה לתיקון ליקויים על-ידי גורם מוסמך בשנת 2012

שם הגורם המוסמך: _____

פירוט הליקויים שנדרשו לתיקון: _____

דיווח על ביצוע דרישות הגורם המוסמך (לרבות מועדים): _____

10. תיאור הפריסה הגיאוגרפית של פעילויות העמותה בשנת 2012:

הארגון פועל ברמה הארצית ממשרדיו בתל אביב, מול רשויות מקומיות בכל הארץ.

11. פירוט עניין מהותי אחר שאירע בשנת 2012:

הארגון ערך שינויים ארגוניים לקידום עבודות צוות והרחבת הפעילות של הארגון

12. עדכונים (שינויים בעניינים המפורטים לעיל שאירעו מתאריך 1.1.12 ועד להגשת הדו"ח המילולי לאישור האסיפה הכללית):

מס'	עדכון סעיף	בעניין	פירוט העדכון
1.			

חתימת חברי ועד העמותה

אנו, הח"מ, 213 טפא א' ו- אוסתר כ"ב שני חברי ועד העמותה, מאשרים בזאת את פרטיו של הדו"ח המילולי לשנת 2012 המפורט לעיל, אשר הוגש לחברי וועדת הביקורת ביום _____ ואושר על-ידי האסיפה הכללית ביום _____.

חתימה

חתימה

תאריך: _____