

חתימה מסמך

משרד המשפטים  
רשמי  
18.08.2003

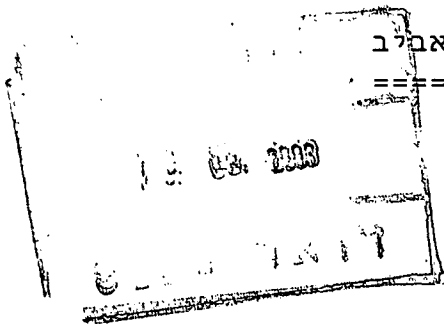
אגודת העתונאים בתל - אביב  
=====

דו"ח כספי ליום 31 בדצמבר 2001



**ZVI MENACHEM ROSEN** C.P.A. (Isr.)  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידיים

**צבי מנחם רוזן** רואה חשבון



דין וחשבון המבקר

ביקרתי את המאזנים המצורפים של אגודת העתונאים בתל-אביב (להלן-האגודה) לימים 31 בדצמבר 2001 ו-2000 ואת הדוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד האגודה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

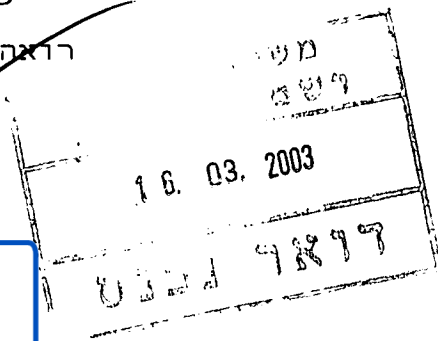
ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעייה הכלולה בהם. 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 ועד האגודה וכך הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתי, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של האגודה לימים 31 בדצמבר 2001 ו-2000 ואת תוצאות פעולותיה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - וזאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

צבי מנחם רוזן  
רואה חשבון

תל - אביב, יא' בתשרי תש"סג  
17 בספטמבר 2002



צבי מנחם רוזן רואה חשבון

אגודת העתונאים בתל - אביב  
=====

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר

<u>2000</u> <u>ש"ח</u>	<u>2001</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>נ כ ס י ם</u> =====
			<u>רכוש שוטף</u>
320,718	220,768	3	מזומנים ושוי מזומנים
126,148	97,758	4	ניירות ערך
<u>1,000</u>	<u>2,750</u>	5	חייבים שונים
<u>447,866</u>	<u>321,276</u>		
			<u>השקעות לזמן ארוך</u>
179,726	-- -- --	11	עודף יעודה לזכויות עובדים בעת פרישה
501,741	<u>526,892</u>	6	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,129,333</u>	<u>848,168</u>		סה"כ נכסים
=====	=====		

ה ת ח י ב ו י ר ת  
=====

התחייבויות שוטפות

418,763	502,084	7	אשראי מתאגידים בנקאיים
346,186	278,221	8	מוסדות ועובדים
143,365	45,862	9	המחאות לפרעון
<u>16,000</u>	<u>16,000</u>	10	זכאים שונים
<u>924,314</u>	<u>842,167</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

-- -- --	<u>134,233</u>	11	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה
----------	----------------	----	--------------------------------

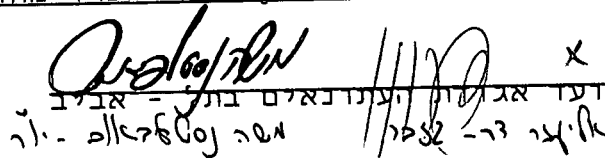
נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה  
לשימוש לפעילויות  
ששימשו לרכוש קבוע

(296,722)	(655,124)
<u>501,741</u>	<u>526,892</u>
<u>205,019</u>	<u>(128,232)</u>
<u>1,129,333</u>	<u>848,168</u>
=====	=====

סה"כ התחייבויות ונכסים

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


  
 זכי מנחם רוזן - אביב  
 אביב - 31 דצמבר 2001



**ZVI MENACHEM ROSEN C.P.A. (Isr.)**

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

**צבי מנחם רוזן רואה חשבון**

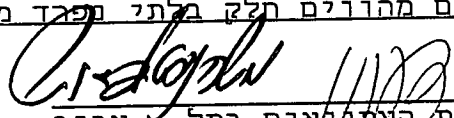
אגודת העתונאים בתל - אביב  
=====

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר

<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>רשימה/באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
613,383	727,982		דמי חבר
606,527	861,149		מסיבות עתונאים
414,136	484,139		השכרת אולמות
1,248,161	754,974	12	השכרה קבועה
<u>2,268,824</u>	<u>2,100,262</u>		
10,383	8,857		רווחים מפק"פ ונ"ע
<u>94,360</u>	<u>975</u>		הכנסות מספר השנה
<u>- 104,743</u>	<u>- 9,832</u>		
2,986,950	2,838,076		
1,885,075	2,140,305	א	<u>עלות הפעילויות</u>
1,101,875	697,771		הכנסות נטו מפעילויות
<u>845,116</u>	<u>896,788</u>	ב	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
256,759	(199,017)		גרעון נטו לפני מימון
<u>29,407</u>	<u>58,634</u>		<u>מימון נטו</u>
227,352	(257,651)		גרעון נטו לשנת החשבון
<u>---</u>	<u>75,600</u>		מס הכנסה ניכויים בגין שנים קודמות
227,352	(333,251)		גרעון נטו נקי השנה
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

  
 ועד אגודת העתונאים בתל - אביב  
 משרד רו"ח זבי מנחם רוזן



**רשות התאגידים**  
**ZVI MENACHEM ROSEN** C.P.A. (Isr.)  
 מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
 ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

צבי מנחם רוזן רואה חשבון

אגודת העתונאים בתל - אביב

=====

עלות הפעילויות

רשימה א

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2000</u>	<u>2001</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,617,560	1,900,743	שכר עבודה והוצאות נלוות לשכר (ב"ל, מס שכר, מס מעסיקים, קרן פנסיה וכו')
168,305	197,640	מסיבות עתונאים וועדות
35,277	28,196	דמי חבר לאיגוד הארצי של העתונאים
459	2,379	דמי חבר ופעילות באיגודים בינלאומיים
13,688	11,347	ספרות מקצועית וחוזרים
<u>49,786</u>	<u>---</u>	ספר השנה
1,885,075	2,140,305	
=====	=====	



ZVI-MENACHEM ROSEN C.P.A. (Isr.)

צבי מנחם רוזן רואה חשבון

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה ב

לשנה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר

<u>2000</u>	<u>2001</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
13,264	12,511	שרותי מיכון ובקורת ספרים
172,805	35,823	משפטיות
73,481	110,938	משרדיות
52,063	57,224	תקשורת
9,597	5,853	שליחויות ונסיעות
124,921	134,138	נקיון, שמירה וגיכון
76,374	125,628	תיקונים, אחזקה ובטוח
4,920	5,241	דמי חכירה למינהל
244,005	218,827	ארנונה, מים וחשמל
6,680	8,043	מיזוג אויר אחזקה
9,935	2,266	פרסום
11,608	7,785	מיחשוב בית סוקולוב
--	92,127	כיבודים ומתנות
<u>45,463</u>	<u>80,384</u>	פחת
845,116	896,788	
=====	=====	



דוח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות שוטפת</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(22,333)	124,405	(146,738)	יתרה ליום 1 בינואר 2000
227,352		227,352	רווח השנה
--	422,799	(422,799)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
--	<u>(45,463)</u>	<u>45,463</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
205,019	501,741	(296,722)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2000
(333,251)		(333,251)	גרעון השנה
--	105,535	(105,535)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
--	<u>(80,384)</u>	<u>80,384</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(128,232)	526,892	(655,124)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	



אגודת העתונאים בתל-אביב  
=====

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה

ביום

<u>31.12.2000</u>	<u>31.12.2001</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :

227,352	(333,251)	(הפסד) רוח נקי
---------	-----------	----------------

105,805	255,515	התאמות הדרושות להצגת מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
---------	---------	--------------------------------------------------------

333,157	(77,736)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
---------	----------	---------------------------------

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה :

(422,799)	(105,535)	רכישת רכוש קבוע
-----------	-----------	-----------------

תזרימי מזומנים מפעילות מימון :

298,844	83,321	אשראי מתאגידים בנקאים
---------	--------	-----------------------

209,202	(99,950)	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
---------	----------	-------------------------------------

111,516	320,718	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
---------	---------	----------------------------------------

320,718	220,768	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
---------	---------	--------------------------------------

=====	=====	
-------	-------	--



ZVI MENACHEM ROSEN C.P.A. (Isr.)

צבי מנחם רוזן רואה חשבון

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים



נספח א - התאמות הדרושות כדי להציג את

תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה

ביום

<u>31.12.2000</u>	<u>31.12.2001</u>
ש"ח	ש"ח

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

(61,502)	313,959	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>45,463</u>	<u>80,384</u>	פחת
(16,039)	<u>394,343</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

93,205	28,390	קיטון בנירות ערך
2,250	(1,750)	קיטון בחייבים שונים
(70,958)	(67,965)	קיטון מוסדות ועובדים
142,347	(97,503)	קיטון גידול בהמחאות לפרעון
(45,000)	-- --	קיטון וזכאים שונים
<u>21,844</u>	<u>(138,828)</u>	
<u>105,805</u>	<u>255,515</u>	

=====



אגודת העתונאים בתל - אביב  
=====

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2001

באור 1 . כללי

האגודה נוסדה בשנת 1936. היא האיגוד המקצועי של עתונאי ת-א ופועלת למען זכויות העתונאים קידום המקצועי, שיפור תנאי עבודתם ושכרם. האגודה פועלת גם בתאום ההכשרה המקצועית לעתונאים, הענקת שרותים לרווחתם בתחום הייעוץ המשפטי והפנסיוני ובפיקוח על האתיקה העתונאית.

באור 2 . עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדו"חות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בדו"חות אלה לא ניתן מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על חשבון הרווח וההפסד של האגודה .

ב. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות.

הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים הנחשבים כמספיקים לאורך חיי הנכס, כדלהלן :

הרוט וצידוד	10% - 6%
מחשבים אלקטרוניים	33%
ציוד אלקטרוני	15%

ג. בשנים קודמות נרשם הרכוש הקבוע בהוצאות שוטפות והוצג בערך סמלי של 1 ש"ח . לפי כללי חשבונות מקובלים במוסדות ללא כונת רווח .

באור 3 . מזומנים ושרוי מזומנים

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>	
ש"ח	ש"ח	
48,025.39	68,708.57	קופה
---	130,683.41	דיסקונט 15002 עו"ש
262,370.91	---	פח"ק " "
199.11	547.44	עו"ש 547492 " "
9,707.-	20,410.06	פח"ק " "
6.40	9.64	עו"ש 876130 בל"ל
409.-	409.-	פח"ק 876130 בל"ל
<u>320,717.81</u>	<u>220,768.12</u>	
=====	=====	

באור 4 . נירות ערך

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>	
ש"ח	ש"ח	
106,656.76	97,284.58	קרן שביתה - בנק דיסקונט
14,600.-	473.72	אגודת העתונאים - פעילים
4,891.32	---	דיסקונט-קרן נאמנות ערמון
<u>126,148.08</u>	<u>97,758.30</u>	
=====	=====	



**ZVI MENACHEM ROSEN** C.P.A. (Isr.)  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

אגודת העתונאים בתל - אביב  
=====

באזורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2001

באור 5. חילובים שונים

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>
ש"ח	ש"ח
1,000	2,750
=====	=====

קופת הלואה לעובדים

באור 6. רכוש קבוע

הרכב הרכוש הקבוע ליום 31 בדצמבר 2001

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>
ש"ח	ש"ח
268,470	297,580
176,953	204,699
56,293	24,588
24	24
1	1
<u>501,741</u>	<u>526,892</u>
=====	=====

<u>עלות</u>	<u>פחת נצבר</u>
ש"ח	ש"ח
421,050	123,470
236,297	31,598
26,715	2,127
24	--
1	--
<u>684,087</u>	<u>157,195</u>
=====	=====

ציוד משרדי  
שיפוצים  
גינה  
השקעות שנים קודמות  
אינונטר וספריה -  
שנים קודמות

באור 7. אשראי מתאגידים בנקאים

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>
ש"ח	ש"ח
122,317.16	---
<u>296,445.90</u>	<u>502,084</u>
<u>418,763.06</u>	<u>502,084</u>
=====	=====

בנק דיסקונט 150002 - עו"ש  
בנק דיסקונט 150002 - הלואה

באור 8. מוסדות ועובדים

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>
ש"ח	ש"ח
51,147	37,124
64,090	21,488
12,906	8,296
18,043	11,313
<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
<u>346,186</u>	<u>278,221</u>
=====	=====

עובדים  
מס הכנסה ניכויים  
ביטוח לאומי ניכויים  
קרן הגימלאות  
מינהל מקרקעי ישראל

באור 9. המחאות לפרעון

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>
ש"ח	ש"ח
143,365	45,861.55
=====	=====

בנק דיסקונט 150002

באור 10. זכאים שונים

<u>31.12.00</u>	<u>31.12.01</u>
ש"ח	ש"ח
16,000	16,000
=====	=====

קופת הלואות לחברים



רשות  
התאגידים

ZVI MENACHEM ROSEN C.P.A. (Isr.)

צבי מנחם רוזן רואה חשבון

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

סוף

אגודת העתונאים בתל - אביב  
=====

באזורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2001

באור 11. עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה

<u>31.12.00</u> ש"ח	<u>31.12.01</u> ש"ח	
313,279	385,910	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה
(493,005)	(251,677)	בניכוי יעודה לפיצויים בבנק
(179,726)	134,233	
=====	=====	

א. התחייבות האגודה לזכויות עובדים בעת פרישה מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן בהתאם לחוק פיצויי פיטורין.

ב. היעודה המופקדת בקופת פיצויים כוללת רווחים שהצטברו עד ליום המאזן.

באור 12. השכרה קבועה

<u>31.12.00</u> ש"ח	<u>31.12.01</u> ש"ח	
123,937	147,387	השכרת מזנון ואירועים
562,947	230,769	לשכת העתונות הממשלתית
69,147	26,222	מועצת העתונות
317,458	169,322	סלקום
4,042	--	אורינט קולור
40,195	--	ברטר סטוק אקסצ'נג'
11,942	37,122	מיה אלקטרוניקה
19,960	--	דלתה פילים ישראל
15,600	(10,400)	ארט פוקוס
4.800	101,400	ברווז עתונאי
41,044	--	בנימין לוי רימנס
<u>37,089</u>	<u>53,152</u>	אווה מלכית
1,248,161	754,974	
=====	=====	

באור 13. התחייבויות תלויות

לאגודה קיים חוב למינהל מקרקעי ישראל בגין חכירת הקרקע. לא נערכה עדיין הערכת שמאי לקביעת ערך הקרקע וגובה החוב של האגודה למינהל.

לדעת ועד האגודה אין אפשרות לאומדן סביר של מחוב ולכן לא נרשמה בגינה הפרשה בדוחות הכספים.





משרד המשפטים

מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,  
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,  
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.  
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים