



אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

דו"ח כספי ליום 31 בדצמבר 2004



רשות
התאגידים

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

אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2004

תוכן העניינים

עמוד
=====

2	דוח המבקר
3	מאזן
4-6	דוחות רווח והפסד
7	דוחות על השינויים בהון
8-9	דוחות על תזרים מזומנים
10-12	באורים לדוחות הכספיים

=====



ZVI MENACHEM ROSEN

Certified Public Accountant (Isr.)

8, Mikve Israel St. Tel-Aviv 65114

Phone: 5604714

Fax: 5606115

צבי מנחם רוזן

רואה חשבון

תל-אביב, רח' מקוה ישראל 8, 65114

טלפון: 5604714

פקס: 5606115

Date תאריך

אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

דין וחשבון המבקר

ביקרתי את המאזנים המצורפים של אגודת העתונאים בתל-אביב (להלן-האגודה) לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת הדוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד האגודה. אחריותי היא לחוות דעה 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד האגודה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופות דיוח שאחרי 31 בדצמבר 2003 אינם מוצגים בסכומים מדווחים, וכן הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופות דיוח שהסתיימו עד לתאריך הנ"ל אינם מוצגים בערכים שהותאמו עד לאותו תאריך על פי השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי, וזאת בניגוד לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

לדעתי, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של האגודה לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת תוצאות פעולותיה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - וזאת על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית בערכים נומינליים.

צבי מנחם רוזן

רואה חשבון

תל - אביב, טו' באייר תש"ס
24 במאי 2005

רשות התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי

ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

מ א ז נ

ליום 31 בדצמבר

<u>2003</u> <u>ש"ח</u>	<u>2004</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>נ כ ס י ם</u> =====
			<u>רכוש שוטף</u>
388,230	40,209	3	מזומנים ושווי מזומנים
--	60,024		המחאות לגביה
123,992	126,911	4	ניירות ערך
110,350	152,237		לקוחות
<u>63,936</u>	<u>47,173</u>	5	חייבים שונים
686,508	426,554		
514,621	736,091	6	<u>רכוש קבוע</u>
-- -- --	4,591	7	יעודה לפיצויים בניכוי עתודה
<u>1,201,129</u>	<u>1,167,236</u>		סה"כ נכסים

ה ת ח י ב ו י ו ת
=====

			<u>התחייבויות שוטפות</u>
340,567	339,625	8	אשראי מתאגידים בנקאיים
625,164	596,301	9	מוסדות ועובדים
5,957	264,580		המחאות לפרעון
29,058	19,176	10	ספקים
<u>419,937</u>	<u>106,375</u>	11	זכאים שונים
1,420,683	1,326,057		

התחייבויות לזמן ארוך

_18,010	-- -- --		עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה
---------	----------	--	--------------------------------

נכסים נטו

			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
(752,185)	(894,912)		לשימוש לפעילויות
<u>514,621</u>	<u>736,091</u>		ששימשו לרכוש קבוע
(237,564)	(158,821)		
<u>1,201,129</u>	<u>1,167,236</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ד"ר אגודת העתונאים בתל - אביב



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

אגודת העתונאים בתל - אביב

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2003 ש"ח	2004 ש"ח	רשימה/באור	מחזור הפעילויות
600,760	553,409		דמי חבר
518,495	527,020		מסיבות עתונאים
527,668	355,929		השכרת אולמות
726,150	617,838	12	השכרה קבועה
1,772,313	1,500,787		
27,012	22,456		רווחים מפק"פ וני"ע
2,400,085	2,076,652		
1,102,612	1,224,086	א	עלות הפעילויות
1,297,473	852,566		הכנסות נטו מפעילויות
896,387	735,741	ב	הוצאות הנהלה וכלליות
401,086	116,825		הכנסות נטו לפני מימון
32,331	37,833		מימון נטו
368,755	78,992		הכנסות נטו לאחר מימון
350,000	---		הפרשה למינהל מקרקעי ישראל
---	249		הפסד הון
18,755	78,743		הכנסות נטו נקי השנה

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ועד אגודת העתונאים בתל - אביב



רשות
התאגידים

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

עלות הפעילויות

רשימה א

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,133,991	1,105,531	שכר עבודה והוצאות נלוות לשכר
<u>(168,516)</u>	<u>(22,601)</u>	(ב"ל, מס שכר, מס מעסיקים, קרן פנסיה וכו')
		שינוי בעתודה לפיצויים
965,475	1,082,930	
32,878	41,627	עובדי כח אדם
29,693	15,442	מסיבות עתונאים וועדות
38,000	---	דמי חבר למועצת העתונות
---	39,971	דמי חבר לאיגודים בינלאומים וארצים
23,040	36,255	פעילות ואירועים לחברי האגודה
<u>13,526</u>	<u>7,861</u>	ספרות מקצועית, חוזרים והשתלמויות
1,102,612	1,224,086	
=====	=====	



רשות
התאגידים

אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה ב

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
11,980	13,607	שרותי מיכון ובקורת ספרים
20,248	5,160	משפטיות
52,003	44,851	משרדיות
40,872	35,641	תקשורת
1,997	6,397	שליחויות ונסיעות
112,872	104,585	נקיון, שמירה וגינון
50,181	34,047	תיקונים, אחזקה ובטוח
416,728	255,627	ארנונה, מים וחשמל
---	2,349	מיזוג אויר אחזקה
27,747	39,488	פרסום
2,692	13,907	אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט
67,355	76,806	כיבודים ומתנות (כולל עודפות)
---	9,104	חוב אבוד וביטולי יתרות
<u>91,712</u>	<u>94,172</u>	פחת
<u>896,387</u>	<u>735,741</u>	
=====	=====	



אגודת העתונאים בתל - אביב

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>	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
(256,319)	459,632	(715,951)	יתרה ליום 1 בינואר 2003
18,755		18,755	עודף השנה
--	146,701	(146,701)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
--	(91,712)	91,712	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(237,564)	514,621	(752,185)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003
78,743		78,743	עודף השנה
---	316,091	(316,091)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
---	(449)	449	מכירת רכוש קבוע
---	(94,172)	94,172	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(158,821)	736,091	(894,912)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
=====	=====	=====	



אגודת העתונאים בתל-אביב
=====

דוחות על תזרימי המזומנים

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום</u>		
<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :</u>
18,755	78,743	רווח נקי
		התאמות הדרושות להצגת מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
491,370	(109,931)	
510,125	(31,188)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה :</u>
(146,701)	(316,091)	רכישת רכוש קבוע
---	200	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(146,701)	(315,891)	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון :</u>
(105,373)	(942)	אשראי מתאגידים בנקאים
258,051	(348,021)	עליה (ירידה) במזומנים וששוי מזומנים
130,179	388,230	יתרת מזומנים וששוי מזומנים לתחילת השנה
388,230	40,209	יתרת מזומנים וששוי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	



אגודת העתונאים בתל-אביב
=====

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

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום</u>	
<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

(168,516)	(22,601)	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
---	249	הפסד הון
<u>91,712</u>	<u>94,172</u>	פחת
(76,804)	_71,820	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(11,058)	(2,919)	גידול (קיטון) בניירות ערך
(63,186)	16,763	גידול (קיטון) בחייבים שונים
---	(60,024)	גידול (קיטון) המחאות לגביה
(110,350)	(41,887)	גידול (קיטון) בלקוחות
318,264	(28,863)	גידול (קיטון) מוסדות ועובדים
4,039	258,623	גידול (קיטון) בהמחאות לפרעון
401,407	(313,562)	גידול (קיטון) וזכאים שונים
<u>29,058</u>	<u>(9,882)</u>	גידול (קיטון) בספקים
568,174	(181,751)	
<u>491,370</u>	<u>(109,931)</u>	
=====	=====	



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

אגודת העתונאים בתל - אביב

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

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. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים למוסדות ללא כוונת רווח ובהתאם לגילויי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל ובהתאם לתקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. בדוחות אלו לא ניתן מידע בדבר הסכומים המדווחים וכן הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופת דיווח שהסתיימו עד 31/12/03 אינם מוצגים בערכים שהותאמו עד לאותו תאריך על פי השנויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.

ב. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים הנחשבים כמספיקים לאורך חיי הנכס, כדלהלן:

רהוט וציוד	10% - 6%
מחשבים אלקטרוניים	33%
ציוד אלקטרוני	15%
שיפורים במושכר	10%

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

באור 3. מזומנים ושנוי מזומנים

<u>31.12.03</u>	<u>31.12.04</u>	
ש"ח	ש"ח	
52,633.-	18,879.-	קופה
44,326.-	16,831.-	דיסקונט 15002 עו"ש
286,818.-	---	פח"ק " "
39.-	3,783.-	עו"ש 547492 "
3,700.-	---	פח"ק " "
20.-	131.-	עו"ש 876130 בל"ל
409.-	409.-	פח"ק 876130 בל"ל
---	176.-	עו"ש 260163 הפועלים
285.-	---	עו"ש 260163 הפועלים פר"י
<u>388,230.-</u>	<u>40,209.-</u>	

באור 4. נירות ערך

<u>31.12.03</u>	<u>31.12.04</u>	
ש"ח	ש"ח	
<u>123,992.-</u>	<u>126,911.-</u>	קרן שביתה - בנק דיסקונט



רשות
התאגידים

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

אגודת העתונאים בתל - אביב

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

באור 5. חייבים שונים

31.12.03	31.12.04	
ש"ח	ש"ח	
63,096	44,827	הכנסות לקבל
---	994	הוצאות מראש
---	1,352	מס הכנסה-נכוי במקור
840	---	קופת הלואה לעובדים
<u>63,936</u>	<u>47,173</u>	

באור 6. רכוש קבוע

הרכב הרכוש הקבוע ליום 31 בדצמבר 2004

31.12.03	31.12.04	פחת נצבר	עלות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
277,791	301,678	320,504	622,182	ציוד משרדי
214,492	413,210	112,456	525,666	שיפוצים
22,313	21,178	5,537	26,715	גינה
24	24	---	24	השקעות שנים קודמות
1	1	---	1	אזנים קודמות נספריה -
<u>514,621</u>	<u>736,091</u>	<u>438,497</u>	<u>1,174,588</u>	

באור 7. יעודה לפיצויים בניכוי יעודה לפיצויים

31.12.03	31.12.04	
ש"ח	ש"ח	
114,130	166,355	יעודה לפיצויים
(132,140)	(161,764)	בניכוי-יעודה לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>(18,010)</u>	<u>4,591</u>	

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

ב. התחייבות האגודה לזכויות עובדים בעת פרישה מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן בהתאם לחוק פיצויי פיטורין ובהתאם להסכמים הקיימים עם העובדים.

באור 8. אשראי מתאגידים בנקאים

31.12.03	31.12.04	
ש"ח	ש"ח	
<u>340,567</u>	<u>339,625</u>	בנק דיסקונט 150002 - הלואה

באור 9. מוסדות ועובדים

31.12.03	31.12.04	
ש"ח	ש"ח	
36,586	---	עובדים
18,309	23,153	מס הכנסה ניכויים
8,252	9,892	ביטוח לאומי ניכויים
12,017	13,256	קרן הגימלאות
<u>550,000</u>	<u>550,000</u>	מינהל מקרקעי ישראל
<u>625,164</u>	<u>596,301</u>	





אגודת העתונאים בתל-אביב

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

<u>31.12.03</u>	<u>31.12.04</u>	<u>באור 10 . המחאות לפרעון</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>5957</u>	<u>264,580</u>	בנק דיסקונט 150002

<u>31.12.03</u>	<u>31.12.04</u>	<u>באור 11 . זכאים שונים</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
105,556	83,392	הכנסות מראש
218,613	---	עיריית ת-א יפו
12,704	12,983	הוצאות לשלם
73,064	---	מקדמה-שיפוץ מבואה
<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	קופת הלואות לחברים
<u>419,937</u>	<u>106,375</u>	

<u>31.12.03</u>	<u>31.12.04</u>	<u>באור 12 . השכרה קבועה</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
165,459	151,332	השכרת מזנון ואירועים
237,288	196,581	לשכת העתונות הממשלתית
44,408	43,015	מועצת העתונות
209,038	144,849	סלקום
---	10,800	ניני בע"מ
53,384	53,885	פרס השקעות
<u>16,573</u>	<u>17,376</u>	התאחדות עתונאי חוץ
<u>726,150</u>	<u>617,838</u>	

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 החוב ולפיכך לא נרשמה בגינה הפרשה בדוחות הכספיים .



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי

ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים



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