

4

~~החילת מטון~~

1

אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

דו"ח בספי ליום 31 בדצמבר 2006



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 2006

תוכן הענינים

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

=====



רשות
התאגידים

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

ZVI MENACHEM ROSEN

Certified Public Accountant (Isr.)

8 Mikkve Israel St. Tel-Aviv 65114

Phone: 5604714

Fax: 5606115

מנחם רוזן

רואה חשבון

רח' מקוה ישראל 8, 65114

טלפון: 5604714

פקס: 5606115

Date תאריך

אגודת העתונאים בתל - אביב
=====



דין וחשבון המרקב

ביקרתי את המאזנים המצורפים של אגודת העתונאים בתל-אביב (להלן-האגודה) לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005 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. 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 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 דיווח 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.

עתי, 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 2006 ו-2005 ואת תוצאות פעולותיה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - וזאת על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית בערכים נומינליים.

אני מציין כי חוות דעתי על הדוחות הכספיים ניתנת לפי מיטב המידע וההסקרים שקיבלתי וכפי שמופיע בפנקסי האגודה.

צבי מנחם רוזן
רואה חשבון

תל - אביב, טו' באב תשס"ז
30 ביולי 2007



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



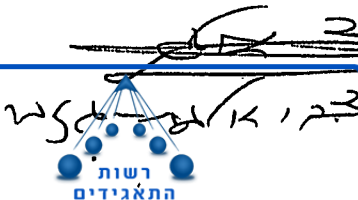
אגודת העתונאים בתל - אביב

מ א ז נ

ליום 31 בדצמבר

2005 ש"ח	2006 ש"ח	באור	
			<u>נ כ ס י ם</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
170,631	167,508	3	מזומנים ושווי מזומנים
133,647	128,459	4	ניירות ערך
112,724	237,945		לקוחות
<u>51,768</u>	<u>21,975</u>	5	חייבים שונים
468,270	555,887		
619,092	596,264	6	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,087,862</u>	<u>1,152,851</u>		סה"כ נכסים
			<u>ה ת ח י ב ו י ו ת</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
132,095	10,464	7	אשראי מתאגידים בנקאיים
586,252	618,663	8	מוסדות ועובדים
70,878	122,075	9	המחאות לפרעון
15,806	55,972		טפקים
<u>229,050</u>	<u>175,427</u>	10	זכאים שונים
1,034,081	982,601		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>16,554</u>	<u>84,139</u>	11	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה
			<u>נכסים נטו</u>
(581,865)	(510,853)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>619,092</u>	<u>596,964</u>		לשימוש לפעילויות
37,227	86,111		ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,087,862</u>	<u>1,152,851</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים

הבאורים והרשימות המצורפים מהנויים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



ועד אגודת העתונאים בתל - אביב
א' יס'ס' - מ' - 11'

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



אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

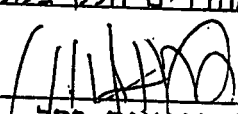
דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2005 ש"ח	2006 ש"ח	רשימה/באור	מחזור הפעילויות
551,170	515,812		דמי חבר
570,070	546,820		מסיבות עתונאים
285,083	256,130		השכרת אולמות
116,150	---		תערוכות ושוניות
<u>711,574</u>	<u>792,181</u>	12	השכרה קבועה
1,682,872	1,595,131		
<u>8,714</u>	<u>11,198</u>		רווחים מפק"פ וני"ע
2,242,761	2,122,141		
<u>1,467,366</u>	<u>1,348,316</u>	א	עלות הפעילויות
775,395	773,825		הכנסות נטו מפעילויות
<u>545,705</u>	<u>709,828</u>	ב	הוצאות הנהלה וכלליות
229,690	63,997		הכנסות נטו לפני מימון
<u>33,642</u>	<u>15,113</u>		מימון נטו
196,048	48,884		הכנסות נטו השנה
=====	=====		

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


צבי אילון


ועד אגודת העתונאים בתל - אביב
אליזבת גורן - יו"ר





אגודת העתונאים בתל - אביב
=====

עלות הפעילויות

רשימה א

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2005</u> <u>ש"ח</u>	<u>2006</u> <u>ש"ח</u>	
1,179,940	1,024,040	
<u>21,145</u>	<u>67,585</u>	שכר עבודה והוצאות נלוות לשכר (ב"ל, מס שכר, מס מעסיקים, קרן פנסיה וכו') שינוי בעתודה לפיצויים
1,201,085	1,091,625	
---	26,769	עובדי כח אדם
4,122	6,096	מסיבות עתונאים וועדות
72,991	42,334	כיבודים למסיבות עתונאים
587	---	דמי חבר לאיגודים בינלאומיים וארצים
35,382	36,347	פעילות ואירועים לחברי האגודה
66,415	45,589	יומנים וציוד עזר לעתונאים
480	570	ספרות מקצועית, חוזרים והשתלמויות
7,351	5,926	אתר אינטרנט
<u>78,953</u>	<u>93,060</u>	פחת
<u>1,467,366</u> =====	<u>1,348,316</u> =====	



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
=====

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה ב

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
17,343	14,475	שרותי מיכון ובקורת ספרים
15,885	28,412	משפטיות
52,328	48,702	משרדיות
29,337	31,925	תקשורת
1,817	5,234	שליחויות ונסיעות
78,453	94,121	נקיון, שמירה וגינון
30,008	36,533	תיקונים, אחזקה ובטוח
276,672	364,910	ארנונה, מים וחשמל
---	24,844	טעוץ מקצועי
10,100	13,280	אחזקת מחשבים
6,112	18,509	כיבודים ומתנות
---	1,155	קנסות
<u>27,650</u>	<u>27,728</u>	פחת
545,705	709,828	
=====	=====	



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

דוח על השינויים בגבסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה

סך הכל	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות שוטפת	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
(158,821)	736,091	(894,912)	יתרה ליום 1 בינואר 2005
196,048		196,048	עודף השנה
---	(10,396)	10,396	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שנתקבלו לרכוש קבוע
---	(106,603)	106,603	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
37,227	619,092	(581,865)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
48,884		48,884	עודף השנה
---	98,660	(98,660)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שנתקבלו לרכוש קבוע
---	(120,788)	120,788	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
86,111	596,964	(510,853)	
=====	=====	=====	





אגודת העתונאים בתל-אביב
=====

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה
ביום
31.12.2005 31.12.2006
ש"ח ש"ח

		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :</u>
196,048	48,884	רווח נקי
131,508	168,284	התאמות הדרושות להצגת מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
327,556	217,168	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה :</u>
(74,004)	(98,660)	רכישת רכוש קבוע
84,400	---	השתתפות בשיפוץ מבואה
10,396	(98,660)	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון :</u>
(207,530)	(121,631)	אשראי מתאגידים בנקאים
130,422	(3,123)	עליה (ירידה) במזומנים וששוי מזומנים
40,209	170,631	יתרת מזומנים וששוי מזומנים לתחילת השנה
170,631	167,508	יתרת מזומנים וששוי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	





אגודת העתונאים בתל-אביב
=====

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

לשנה שהסתיימה

ביום	ביום
31.12.2005	31.12.2006
ש"ח	ש"ח

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

2005	2006	
21,145	67,585	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>106,603</u>	<u>120,788</u>	פחת
127,748	188,373	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

2005	2006	
(6,736)	5,188	(גידול) קיטון בנירות ערד
(4,595)	29,793	(גידול) קיטון בחייבים שונים
60,024	---	(גידול) קיטון בהמחאות לגביה
39,513	(125,221)	(גידול) קיטון בלקוחות
(10,049)	32,411	גידול (קיטון) מוסדות ועובדים
(193,702)	51,197	(קיטון) גידול בהמחאות לפרעון
122,675	(53,623)	גידול (קיטון) וזכאים שונים
<u>(3,370)</u>	<u>40,166</u>	גידול (קיטון) בספקים
<u>- 3,760</u>	<u>(20,089)</u>	
<u>131,508</u>	<u>168,284</u>	
=====	=====	





אגודת העתונאים בתל - אביב

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

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:

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

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>31.12.05</u>	<u>31.12.06</u>
38,663.-	42,015.-
130,084.-	64,637.-
1,344.-	8,945.-
131.-	---
409.-	---
---	51,911.-
<u>170,631.-</u>	<u>167,508.-</u>

קופה	
דיסקונט 15002 עו"ש	
" 547492 עו"ש	
בל"ל 876130 עו"ש	
בל"ל 876130 פח"ק	
דיסקונט 15002 - פח"ק	

באור 4. נירות ערך

<u>31.12.05</u>	<u>31.12.06</u>
133,647.-	128,459.-

קרן שביתה - בנק דיסקונט





אגודת העתונאים בתל - אביב

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2006

31.12.05	31.12.06
35,524	10,223
---	10,000
1,352	1,352
14,892	---
---	400
<u>51,768</u>	<u>21,975</u>

באור 5. חיובים שונים

הכנסות לקבל
קרן הלוואות חו"ז
מס הכנסה-נכוי במקור
היכלי המלך בע"מ
קופה קטנה

עלות מופחת	31.12.05	31.12.06
	119,860	85,161
	176,510	180,543
	302,655	258,061
	20,042	20,870
	---	52,304
	24	24
	1	1
	<u>619,092</u>	<u>596,964</u>

באור 6. רכוש קבוע
הרכב הרכוש הקבוע ליום 31 בדצמבר 2006

פחת נצבר	עלות
319,275	404,436
113,208	293,751
201,503	459,564
7,845	28,715
24,055	76,359
---	24
---	1
<u>665,886</u>	<u>1,262,850</u>

ציוד משרדי
ציוד למסיבת עתונאים
שיפוצים
גינה
אתר איטרנט
השקעות שנים קודמות
סניפים קודמות וספרייה -

31.12.05	31.12.06
<u>132,095</u>	<u>10,464</u>

באור 7. אשראי מתאגידים בנקאים

בנק דיסקונט 150002 - הלוואה

31.12.05	31.12.06
---	36,187
16,327	14,906
8,036	7,619
11,889	9,951
<u>550,000</u>	<u>550,000</u>
<u>586,252</u>	<u>618,663</u>

באור 8. מוסדות ועובדים

עובדים
מס הכנסה ניכויים
ביטוח לאומי ניכויים
קרן הגימלאות
מוסדות ממשלתיים

31.12.05	31.12.06
<u>70,878</u>	<u>122,075</u>

באור 9. המחאות לפרעון

בנק דיסקונט 150002

31.12.05	31.12.06
218,205	172,431
---	2,996
845	---
<u>10,000</u>	<u>---</u>
<u>229,050</u>	<u>175,427</u>

באור 10. זכאים שונים

הכנסות מראש
הוצאות לשלם
קופה קטנה
קופת הלוואות לחברים



סוף

6



אגודת העתונאים בתל-אביב

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2006

באור 11. עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה

31.12.05	31.12.06	
149,856	171,102	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה
(133,302)	(86,963)	בניכוי - יעודה לפיצויים
<u>16,554</u>	<u>84,139</u>	

- א. התחייבות האגודה לזכויות עובדים בעת פרישה מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן בהתאם לחוקי פיצויי פיטורין ובהתאם להסכם הקישים עם המנכ"ל.
- ב. היעודה המופקדת בקופת פיצויים כוללת רווחים שהצטברו עד ליום המאזן.

באור 12. השכרה קבועה

31.12.05	31.12.06	
251,593	277,805	השכרת מזנון ואירועים
196,581	197,425	לשכת העתונות הממשלתית
31,613	54,934	מועצת העתונות
145,870	150,684	סלקום
68,313	93,615	ניני בע"מ
<u>17,604</u>	<u>17,718</u>	התאחדות עתונאי חוץ
<u>711,574</u>	<u>792,181</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.



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