

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2002

עמוד

תוכן העניינים

2	דין וחשבון המבקר להנהלת העמותה
3	מאזן
4	דו"ח על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-6	דוחות על תזרימי המזומנים
10-8	באורים לדוחות הכספיים
13-11	רשימות לדו"ח על הפעילויות
16-14	טופסי י"א פחת

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי
איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של איגוד האינטרנט הישראלי (עמותה רשומה) לימים 31 בדצמבר 2002 ו-2001 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לכל אחת משנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעיה 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 ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שהביקורת מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2002 ו-2001 ואת תוצאות פעולותיה, לשנים השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים זאת בערכים נומינליים.

רפי דרי
רואה חשבון

פתח תקוה :

משרד ראשי: רחוב משה דיין 14, ת.ד. 825 פתח תקוה 49107 טל. 03-9216681 פקס. 03-9216234
משרד אילת: בית עברונה 7, ת.ד. 1284 אילת 88110 טל. 08-6376466 פקס. 08-6372871
main office: 14 moshe dayan st. p.o.b. 825 Petah-Tikva 49107 tl. 03-9216681 fax. 03-9216234
Eilat office: Bet Evrona 7 p.o.b. 1284 Eilat 88110 tl. 08-6376466 fax. 08-6372871

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2001	2002		
ש"ח	ש"ח		
			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
		3	חייבים ויתרות חובה
3,216,168	4,035,509		
605,422	474,239	4	
3,821,590	4,509,748		
-----	-----		
811,857	772,216	5	רכוש קבוע
-----	-----		
4,633,447	5,281,964		
=====	=====		

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות		נכסים נטו
2001	2002	
ש"ח	ש"ח	
		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
		לשימוש לפעילויות
		ששימשו לרכוש קבוע
343,681	460,763	
13,868	318,367	
357,549	779,130	
-----	-----	

נכסים נטו		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
2001	2002	
ש"ח	ש"ח	
		לשימוש לפעילויות
		ששימשו לרכוש קבוע
3,464,041	3,730,618	
811,857	772,216	
4,275,898	4,502,834	
-----	-----	
4,633,447	5,281,964	
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גזבר

נשיא

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2001</u> ש"ח	<u>2002</u> ש"ח		<u>מחזור הפעילויות</u>
3,338,750	3,874,438		רשום שמות מתחם (DOMAIN)
1,178,268	1,610,918		הכנסות מספקי גישה ל- IIX
230,490	248,620		הכנסות מימון
<u>14,405</u>	<u>34,286</u>		הכנסות אחרות
4,761,913	5,768,262		
-----	-----		
<u>עלות הפעילויות</u>			
3,211,013	2,919,126	(רשימה א')	תפעול מערכת הרשום DNS
924,683	902,721	(רשימה ב')	הוצאות תפעול IIX
<u>526,876</u>	<u>972,699</u>	(רשימה ג')	פעילויות אחרות נטו
4,662,572	4,794,546		סה"כ הוצאות ישירות
-----	-----		
99,341	973,716		עודף מפעילויות
<u>376,909</u>	<u>459,316</u>	(רשימה ד')	הוצאות הנהלה וכלליות
(277,568)	514,400		עודף (גרעון)
<u>-</u>	<u>287,464</u>	(באור 6)	מיסים - בגין שנים קודמות
(277,568)	226,936		עודף (גרעון) לשנה
=====	=====		

(*) - מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,553,467	867,235	3,686,232	יתרה ליום 1 בינואר 2001
(277,568)		(277,568)	(גרעון) נטו לשנה
-	309,562	(309,562)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-
-	(364,939)	364,939	שימוש לרכישת רכוש קבוע
4,275,898	811,857	3,464,041	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
			תוספות (גריעות) במהלך השנה :
226,936	-	226,936	עודף נטו לשנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-
-	411,190	(411,190)	שימוש לרכישת רכוש קבוע
-	(450,831)	450,831	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,502,834	772,216	3,730,618	יתרה ליום 31 בדצמבר 2002
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>
ש"ח	ש"ח
(277,568)	226,936
<u>330,596</u>	<u>1,003,595</u>
53,028	1,230,531
-----	-----

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות

עודף (גרעון) נטו לפי דו"ח על הפעילויות
 התאמות הדרושות להצגת מזומנים
 ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(309,562)	(411,190)
(309,562)	(411,190)
-----	-----
(256,534)	819,341
<u>3,472,702</u>	<u>3,216,168</u>
3,216,168	4,035,509
=====	=====

רכישת רכוש קבוע
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
 עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>
ש"ח	ש"ח

**התאמות הדרושות להצגת מזומנים
 ושוי מזומנים מפעילות שוטפת:**

הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

. 364,939	. 450,831
364,939	450,831
-----	-----

פחת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

110,084	131,183
<u>(144,427)</u>	<u>421,581</u>
<u>(34,343)</u>	552,764
-----	-----
330,596	1,003,595
=====	=====

ירידה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר) **באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי

האיגוד נרשם כעמותה ברשם העמותות ביום 24 למרץ 1997, ט"ו באדר ב' התשנ"ז.
איגוד האינטרנט הישראלי הוא נציג ישראלי של איגוד האינטרנט העולמי האיגוד פועל ללא כוונת רווח (כמו איגוד הגג העולמי)

באור 2 - מדיניות חשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. רכוש קבוע

הרכוש מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים הנחשבים כמספקים להפחתת הציוד במשך השימוש המשוערת בהם.

%	
15-6	רהוט וציוד
33	מחשבים תוכנות וציוד היקפי
10	שפורים במושכר

ד. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

ה. דוחות כספיים בערכים מותאמים

הדוחות הוצגו בערכים נומינליים מאחר והתאמת הדוחות על פי – השינויים בכח הקניה הכללי של השקל אינה מוסיפה מידע מהותי.

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

מס הכנסה – באור 6

בחודש ינואר 2003 נחתם הסכם עם שלטונות מס הכנסה המתייחס לשומות המס שהוצאו לאיגוד עבור השנים הקודמות עד שנת 2001.

בעקבות ההסכם שנחתם הוצאו שומות מס סופיות לאגוד עד וכולל שנת המס 2001.

האגוד הפריש בשנת הדו"ח את כל תשלומי המס להם התחייב בהסכם השומות שנחתם.

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
רשימות לדו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2001
 ש"ח

2002
 ש"ח

רשימה א'-תפעול מערכת הרישום - DNS

451,411	450,537	משכורת ונילוות
477,135	395,629	שרותים משפטיים
677,352	594,722	תפעול מערכת הרישום - ניו אפליקום
184,652	137,741	תשלומים למחב"א
469,792	553,843	גביה
78,496	77,028	תמיכה טכנית
26,495	37,438	תקשורת DNS
100,769	52,001	נסיעות לחו"ל
113,323	103,213	דואר ומשלוחים
58,382	61,351	עמלות כרטיסי אשראי
42,876	43,434	שכר דירה ודמי ניהול - משרדים
15,428	34,744	ביטוחים
158,859	43,180	אתר אינטרנט
29,557	13,529	משרדיות והדפסות
14,453	9,996	מיסים ואגרות
13,641	4,458	טלפון
6,082	8,156	חשמל, ניקיון ומים
75,718	111,076	דמי חבר ICANN, RIPE, CENTR
4,627	2,076	שליחויות
13,827	-	שרות שנתי מחשבים ותוכנות
61,846	45,484	אחזקת רכב וחניה
-	992	שרותי מוקד
23,703	980	החזקת משרדים
<u>112,589</u>	<u>137,518</u>	פחת ציוד DNS
3,211,013	2,919,126	
=====	=====	

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
רשימות לדו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2001
 ש"ח

2002
 ש"ח

395,194	368,641
52,291	63,892
133,182	72,537
78,495	77,027
3,196	10,681
15,429	26,703
<u>246,896</u>	<u>283,240</u>
924,683	902,721
=====	=====

רשימה ב'- הוצאות תפעול IIX

הוצאות תקשורת
 שכירות MED-1
 שרות שנתי - נטקום
 תמיכה טכנית
 החזקה שוטפת
 ביטוח
 פחת ציוד IIX

רשימה ג'- פעילויות אחרות נטו

כנס שנתי

388,327	383,001
<u>100,670</u>	<u>64,290</u>
287,657	318,711
-----	-----

הוצאות תפעול
 הכנסות מדמי השתתפות

קבוצות משימה למען הקהילה

-	17,950
83,948	122,846
-	70,446
<u>42,172</u>	<u>66,282</u>
126,120	277,524
-----	-----

כנס לגיל השלישי נטו
 מרכזת קבוצות משימה
 פרויקט נגישות
 יחסי ציבור

פעילויות לקידום האינטרנט

72,920	205,645
-	111,014
40,179	-
-	13,192
-	27,000
<u>-</u>	<u>19,613</u>
113,099	376,464
-----	-----
526,876	972,699
=====	=====

מערכת חברים
 משכורת ונילוות
 חברות ב- INTERNET SOCIETY
 תרגום מגזין מקצועי
 חברות ב- W3C
 פחת ציוד מערכת חברים

איגוד האינטרנט הישראלי (ע"ר)
רשימות לדו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2001
 ש"ח

2002
 ש"ח

רשימה ד'-הוצאות הנהלה וכלליות

146,415	187,447	משכורת ונילוות
42,876	44,642	שכר דירה
3,355	2,759	החזקה שוטפת
1,930	4,387	חשמל
16,483	30,551	תקשורת
24,989	21,491	משרדיות והדפסות
17,996	15,530	כבודים ומים
60,372	67,243	הנהלת חשבונות
14,453	11,011	מיסים ואגרות
32,590	39,531	שרותים מקצועיים
4,013	7,317	משלוחים והובלות
723	1,502	נסיעות
5,260	2,643	כנסים
-	3,103	מנוי לאתר מקצועי
-	990	מוקד - שרות שנתי
-	8,710	גיוס והשמת עובדים
<u>5,454</u>	<u>10,459</u>	פחת רהוט וציוד משרדי
376,909	459,316	
=====	=====	