

העמותה לאחריות ארגוניים לאמשלתיים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

Tel-Aviv Office:

78 Rothschild Boulevard
P.O.B 14260, Tel Aviv 61142, Israel

Tel 972 3 560 7002
Fax 972 3 560 7046

העמותה לאחוריות ארגוניים לא ממשלתיים (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

- | | |
|------|--------------------------------------|
| 1 | דו"ח רואה חשבון המבker לחבריו העמותה |
| 2 | מאזנים |
| 3 | דוחות על הפעילות |
| 4 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 5-10 | באורים לדוחות הכספיים |

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

העמותה לארגוני ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

ביקרנו את המאזורים המצורים של העמותה לארגוני ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימיים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת הדוחות על הפעולות והדוחות על השינויים בנכיסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתינו במספרים תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לבחנות דעה על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פועלתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידת סבירה של ביצחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בינה של כללי החשבונות שיושמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הוועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההציגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימיים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוכנות פעולותיה והשינויים בנכיסים נטו שליה, לכל אחת מהשנים שהסתינו במספרים תאריכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שלוי קופ ושות'
אואץ חשבון

12/6/13
ירושלים,

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)
מאזנים
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			רכוש שוטף
2011	2012	באור	
196,546	322,026	3	مزומנים ושווי מזומנים
29,636	277,341	4	חייבים ויתרות חובה
226,182	599,367		
 76,465	97,088	 5	 רכוש קבוע
 28,659	19,383	 6	 רכוש אחר
 331,306	715,838		

			התחייבויות שותפות
			ספקים ונותני שירותים
34,509	14,679	7	
92,164	229,604	8	זכאים ויתרות זכות
126,673	244,283		
 63,908	82,018	 9	 התחייבויות לזמן ארוך
 35,601	273,066		 עתודה לפיצויי פרישה
 105,124	116,471		
 140,725	389,537		
 331,306	715,838		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

 חבר ועדי

12/6/13
 תאריך אישם
 הדוחות הכספיים

העמותה לאחריות ארגוניים לא ממשלתיים (ע"ר)
דוחות על הפעילות
(בشكلים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2011	2012	באור	
2,588,671	3,600,742	10	מחזור הפעילות
<u>2,313,064</u>	<u>2,548,228</u>	11	עלות הפעילות
275,607	1,052,514		הכנסות נטו מפעילויות
<u>440,709</u>	<u>781,944</u>	12	הוצאות הנהלה וכליות
(165,102)	270,570		הכנסות נטו (גרעון) לשנה לפני מימון
<u>5,951</u>	<u>23,758</u>		הוצאות מימון
(171,053)	246,812		הכנסות נטו (גרעון) לפני הכנסות אחרות
-	2,000		רווח הון מימוש רכוש קבוע
<u>(171,053)</u>	<u>248,812</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

ה公报ים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הבסיסיים

העמותה לאחריות ארגוניים לא ממשלתיים (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(בشكلים חדשים)

נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה				
סה"כ	שימושו לרכוש קבוע ואחר	שימוש לפעילות	יתרונות	
311,778	91,819	219,959	יתרונות ליום 1 בינואר 2011	
(171,053)	-	(171,053)	תוספות (גไรעות) במהלך 2011	גרעון לשנה
-	37,889	(37,889)	העברת סכומים שלא קיימת לגבים הגבלה - שימושו לרכוש קבוע	
-	(24,584)	24,584	סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות והפחיתה	
140,725	105,124	35,601	יתריה ליום 31 בדצמבר 2011	
248,812	-	248,812	תוספות (גריעות) במהלך 2012	הכנסות נטו לשנה
-	40,591	(40,591)	העברת סכומים שלא קיימת לגבים הגבלה - שימושו לרכוש קבוע	
-	(29,244)	29,244	סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות והפחיתה	
<u>389,537</u>	<u>116,471</u>	<u>273,066</u>	<u>יתריה ליום 31 בדצמבר 2012</u>	

הបאוורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)
באזורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

כללי

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר) (להלן: "העמותה") נוסדה כמוסד ללא כוונת רווח לפי חוק העמותות התש"ס - 1980, והחלה את פעילותה בחודש פברואר 2007.

מטרות העמותה הן לשמש מכון מחקר ציבורי שיבקר באופן ציבורי ופומבי (לא מפלגתי) את פעילותם של ארגונים שונים, בעיקר אלה הפועלים בזירה הבינלאומית ובשתי החלטות הפלשטיינית העוסקים בסכסוך הישראלי-ערבי, לבחון את מידת השתקפות היעוד המוצחר של הארגונים הללו ממען זכויות אדם ומטרות הומניטריות.

באור 1 -

א. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י תקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונות בדבר כללי חשבונות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. עלות היסטורית
הדווחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכיים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על תוכנות הפעילות.

ג. מוזמנים ושווי מוזמנים
כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המידי בהם ופיקדונות נזילים הנintנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיום, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בኒקיי פחות שנצבר. הפרחת מחושב בשיטת "הקו הישיר" על פי משך השימוש המשוער בנסיבות כדלהלן:

33%	מחשבים
7%-15%	רחות וציד
10%	שייפורים במושכר

ה. רכוש אחר
הרכוש האחר מוצג לפי העלות בኒקיי הפרחת שנצברה. הפרחת מחושבת בשיעורים שנתיים שווים בהתחשב בתקופת השימוש המשוערת של הרכוש. שיעורי הפרחת השנתיים הינם כדלקמן:

33%	תוכנות מחשב
33%	אתר אינטרנט

העמותה לאחריות ארגוניים לא ממשלתיים (ע"ר)
באזורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

באור 2 -

1. יתרות צמודות למطبع חוץ
 יתרות הצמודות למיט"ח הוצגו עפ"י השער היציג ליום המזון כפי שפורסם ע"י
 בנק ישראל, כדלהלן:

لיום 31 בדצמבר	
2011	2012
3.821	3.733
4.938	4.920

דוח על תזרימי המזומנים

- לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסף מידע פיננסי משמעותי
 נוסף על האמור לדוחות הכספיים.

مزומנים ושווי מזומנים

באור 3 -

لיום 31 בדצמבר	
2011	2012
196,546	277,536
-	44,490
<u>196,546</u>	<u>322,026</u>

חייבים וייתרות חובה

באור 4 -

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
27,336	22,572
2,300	254,769
<u>29,636</u>	<u>277,341</u>

רכוש קבוע

באור 5 -

2011	2012
עלות	עלות
מופחתת	מופחתת
4,663	21,109
42,324	51,121
29,478	24,858
<u>76,465</u>	<u>97,088</u>
פחת	פחת
שנץבר	שנץבר
50,452	71,561
18,070	69,191
21,342	46,200
<u>89,864</u>	<u>186,952</u>

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)
באזורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

רכוש אחר באזור 6 -

2011	2012		
עלות	עלות	פחת	עלות
מופחהת	מופחהת	שנცבר	עלות
16,020	12,484	9,628	22,112
12,639	6,899	32,483	39,382
<u>28,659</u>	<u>19,383</u>	<u>42,111</u>	<u>61,494</u>

ספקים ונוטני שירותים באזור 7 -

لיום 31 בדצמבר	
2011	2012
10,560	9,623
23,949	5,056
<u>34,509</u>	<u>14,679</u>

זכאים ויתרונות זכות באזור 8 -

لיום 31 בדצמבר	
2011	2012
76,863	198,220
14,371	31,384
930	-
<u>92,164</u>	<u>229,604</u>

עתודה לפיזויי פרישה באזור 9 -

א. העתודה לפיזויי פרישה חושבה עפ"י משכורתם الأخيرة של העובדים ובהתאם לוותק שלהם.

ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים, מכסה את התהווויות העמותה בגין פיזויי פרישה ליום המאזן.

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 10 - מחזור הפעילות

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
2,380,494	3,421,075	תרומות
175,391	131,707	תרומות בשווה כסף (*)
32,786	47,960	מככירת ספרים ומיתן שירותים
2,588,671	3,600,742	

באור 11 - עלות הפעילות

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
1,688,123	1,947,311	משכורות ונלוות
208,733	199,268	משדריות, פרסום, הדפסות ומחקר
146,482	183,422	נסיעות (כולל נסיעות לחו"ל)
175,391	131,707	הוצאות מחקר בשווה כסף (*)
60,000	60,200	הוצאות שכירות
22,126	26,320	פחית והפחיתות
12,209	-	משפטיות ותרגומים
2,313,064	2,548,228	

(*) מכון "REPORT" ביצע מחקרים עבור העמותה לא תמורה. תחישיב שווי המהקרים אשר התקבלו בתמורה ביצע על ידי הנהלת העמותה, בהתאם להערכתם את שווי השוק של המהקרים.

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)
באזורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

באור 12 - הוצאות הנהלה וככלויות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2011	2012	
192,774	459,917	משכורות ומלות
79,601	114,617	גiros תרומות - נסיעות לחו"ל
44,254	68,912	ביקורת, הנהלת חשבונות וייעוץ מקצועי
32,557	34,805	טלפון ודואר
31,079	31,785	ארונונה
24,968	31,692	כיבודים
12,216	13,344	bijotkim
7,317	9,047	בנקאות
6,413	7,172	משרדיות ואחזקת משרד
2,726	3,773	השתלמות וספרות מקצועיית
2,458	2,924	פחית והפחנות
1,709	1,800	נסיעות
1,241	1,273	אגרות
1,396	883	מתנות
440,709	781,944	

**העמותה לאחריות ארגוניים לא ממשלתיים (ע"ר)
באזורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)**

פирוט תרומות מעל 20,000 ש"ח באור 13 -

תרומות רשומות בדוח על הפעילויות:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2012

שם התורם

מחויל:

3,182,800	REPORT, Inc.
136,955	Orion Foundation
20,391	Real Property Investment

בישראל:

20,000	DR Tuchmen J.
55,845	פייטר סמסון

תרומות רשומות בדוח על הפעילויות שנתקבלו בשווה כסף:

131,707	REPORT, Inc.
---------	--------------