

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

- | | |
|---|------------------------------------|
| 1 | דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה |
| 2 | מאזנים |
| 3 | דוחות על הפעילויות |
| 4 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 5 | באורים לדוחות הכספיים |

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
של
העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שלי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים,

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

מאזנים
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
			<u>רכוש שוטף</u>
476,087	196,546	3	מזומנים ושווי מזומנים
39,486	29,636	4	חייבים ויתרות חובה
515,573	226,182		
90,492	76,465	5	<u>רכוש קבוע</u>
1,327	28,659	6	<u>רכוש אחר</u>
607,392	331,306		
		* * *	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
69,776	34,509	7	ספקים ונותני שירותים
158,985	92,164	8	זכאים ויתרות זכות
228,761	126,673		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
66,853	63,908	9	עתודה לפיצויי פרישה
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
219,959	35,601		לשימוש לפעילויות
91,819	105,124		ששימשו לרכוש קבוע ואחר
311,778	140,725		
607,392	331,306		

חבר ועד	חבר ועד	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------	---------	-------------------------------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
2,839,667	2,588,671	10	מחזור הפעילויות
<u>2,084,161</u>	<u>2,313,064</u>	11	עלות הפעילויות
755,506	275,607		הכנסות נטו מפעילויות
<u>458,831</u>	<u>440,709</u>	12	הוצאות הנהלה וכלליות
296,675	(165,102)		הכנסות נטו (גרעון) לפני מימון
<u>1,501</u>	<u>5,951</u>		הוצאות מימון
<u><u>295,174</u></u>	<u><u>(171,053)</u></u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

סה"כ	נכסים נטו		
	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע ואחר	לשימוש לפעילויות	
16,604	93,408	(76,804)	יתרה ליום 1 בינואר 2010
			<u>תוספות (גריעות) במהלך 2010</u>
295,174	---	295,174	הכנסות נטו לשנה
---	21,164	(21,164)	העברת סכומים שלא קימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
---	(22,753)	22,753	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
311,778	91,819	219,959	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
			<u>תוספות (גריעות) במהלך 2011</u>
(171,053)	---	(171,053)	גרעון לשנה
---	37,889	(37,889)	העברת סכומים שלא קימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
---	(24,584)	24,584	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
140,725	105,124	35,601	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר) (להלן: "העמותה") נוסדה כמוסד ללא כוונת רווח לפי חוק העמותות התש"ם – 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 כאלה הפועלים בזירה הבינלאומית ובשטחי הרשות הפלסטינית העוסקים בסכסוך הישראלי-ערבי, לבחון את מידת השתקפות היעוד המוצהר של האירגונים הלא ממשלתיים למען זכויות אדם ומטרות הומניטריות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. עלות היסטורית

הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ובערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת חושב בשיטת ה"קו הישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים, ובשיעורים כדלהלן:

מחשבים	33%
ריהוט וציוד	7%-15%
שיפורים במושכר	10%

ה. רכוש אחר

רכוש אחר מוצג על בסיס העלות בניכוי הפחתה שנצברה. ההפחתה מחושבת בשעורים שנתיים שווים בהתחשב בתקופת השימוש המשוערת של הרכוש. שעורי הפחתה השנתיים הינם כדלקמן:

תוכנות מחשב	33%
אתר אינטרנט	33%

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ו. יתרות צמודות למטבע חוץ

יתרות הצמודות למט"ח הוצגו עפ"י השער היציג ליום המאזן כפי שפורסם ע"י בנק ישראל, כדלהלן:

31.12.2010	31.12.2011	1 דולר ארה"ב
3.549	3.821	

ז. דוח על תזרימי המזומנים

לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר שאינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

ליום 31 בדצמבר

2010	2011	<u>באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים</u>
458,447	196,546	מזומנים בקופה ובבנקים בש"ח
17,640	---	מזומנים בקופה ובבנקים במט"ח
476,087	196,546	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

36,198	27,336	הוצאות מראש
---	2,300	הכנסות לקבל
3,288	---	פקיד שומה
39,486	29,636	

עלות מופחתת

ליום 31 בדצמבר

2010	2011	פחת שנצבר	עלות	<u>באור 5 - רכוש קבוע</u>
12,644	4,663	48,644	53,307	מחשבים
43,750	42,324	12,900	55,224	ריהוט וציוד
34,098	29,478	16,722	46,200	שיפורים במושכר
90,492	76,465	78,266	154,731	

באור 6 - רכוש אחר

---	16,020	3,166	19,186	תוכנות מחשב
1,327	12,639	26,743	39,382	אתר אינטרנט
1,327	28,659	29,909	58,568	

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	<u>באור 7 - ספקים ונותני שירותים</u>
2,087	10,560	חובות פתוחים
67,689	23,949	המחאות לפרעון
<u>69,776</u>	<u>34,509</u>	

		<u>באור 8 - זכאים ויתרות זכות</u>
156,657	76,863	עובדים ומוסדות בגינם
---	14,371	הוצאות לשלם
2,328	930	זכאים שונים
<u>158,985</u>	<u>92,164</u>	

באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה

- א. העתודה לפיצויי פרישה מחושבת על פי משכורת אחרונה המוכפלת בשנות וותק.
- ב. העתודה לפיצויי פרישה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים מכסות את התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד ומעביד ליום המאזן.

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	<u>באור 10 - מחזור הפעילויות</u>
2,839,667	2,380,494	תרומות
---	175,391	תרומות בשווה כסף
---	32,786	מכירות ספרים ומתן שירותים
<u>2,839,667</u>	<u>2,588,671</u>	

באור 11 - עלות הפעילויות

1,463,500	1,688,123	שכר עבודה ונלוות
352,879	384,124	משרדיות, פרסום והדפסות (כולל עלויות מחקר בשווה כסף)
162,680	146,482	נסיעות (כולל נסיעות לחו"ל)
60,000	60,000	הוצאות שכירות
20,478	22,126	פחת והפחתה
24,624	12,209	משפטיות ותרגומים
<u>2,084,161</u>	<u>2,313,064</u>	

העמותה לאחריות ארגונים לא ממשלתיים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		<u>באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
2010	2011	
215,005	192,774	משכורות ונלוות
---	79,601	גיוס תרומות - נסיעות לחו"ל
36,940	44,254	ביקורת, הנהלת חשבונות ויעוץ מקצועי
58,822	32,557	טלפון ודואר
90,522	31,079	ארנונה (אשתקד כולל בגין שנים קודמות)
10,538	24,968	כיבודים
13,878	12,216	ביטוחים
9,503	7,317	בנקאיות
13,946	6,413	משרדיות ואחזקת משרד
1,723	2,726	השתלמויות וספרות מקצועית
2,275	2,458	פחת והפחתה
1,638	1,709	נסיעות
890	1,396	מתנות
2,320	1,241	אגרות
831	---	קנסות
458,831	440,709	

באור 13 - פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

תרומות שרשומות בדוח על הפעילות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	<u>שם התורם</u>
	<u>מחו"ל:</u>
1,761,296	REPORT, Inc.
120,050	Orion Foundation
	<u>בישראל:</u>
182,043	הסוכנות היהודית לארץ ישראל
255,000	ניר בן יוסף
59,605	פיטר סמסון

תרומות שרשומות בדוח על הפעילות שנתקבלו בשווה כסף:

175,391	REPORT, Inc.
---------	--------------