

עקבות- המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

13/6/18
תאריך

לכבוד
עקבות – המכון לחקר הסיכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)
תל אביב
א.ג.נ.,

ז

- 2 דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
- 3 מאזן – ליום 31 בדצמבר 2017
- 4 דוח על הפעילויות – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
- 5 דוח על השינויים בנכסים נטו – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
- 6-7 באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2017

בכבוד רב,


דני זינגר
רואי חשבון

Danny Singer

דני זינגר

מען למכתבים: ת.ד. 20142 ת"א, P.O. Box 20142 Tel-Aviv, 6120101
רח' החשמונאים 100 תל-אביב, 100 HAHASHMONAIM Str., Tel-Aviv
טל: 03-5622215, 5622216, Tel: 03-5622215, פקס: 03-5622218
E-mail: singer1@isdn.net.il

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)

ביקרתי את המאזן המצורף של עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר) (להלן העמותה) ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ו-2016.
דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. 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), התש"ל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי. ספרי החשבונות נוהלו ע"י משרדי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל – אביב, 13/6/18

בכבוד רב,

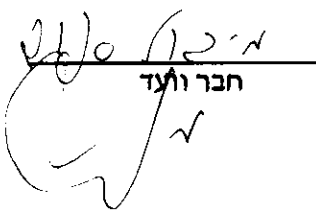
דניאל זינגר
רואי חשבון


Danny Singer

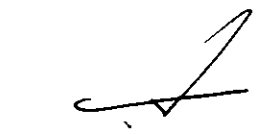
דני זינגר

עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)

<u>מאזן</u>			
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>₪</u>	<u>₪</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
55,307	36,133		מזומנים בבנק
--	<u>23,375</u>		חייבים שונים
<u>55,307</u>	<u>59,508</u>		
<u>43,881</u>	<u>26,170</u>	(3)	<u>רכוש קבוע</u>
99,188	85,678		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
44,182	40,670		המחאות לפרעון
24,350	26,071		ספקים ונותני שירותים
<u>44,467</u>	<u>54,247</u>		זכאים שונים
<u>112,999</u>	<u>120,988</u>		
--	--	(4)	<u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
(13,811)	(96,328)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות (גרעון)
--	<u>61,018</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>(13,811)</u>	<u>(35,310)</u>		
99,188	85,678		
=====	=====		


חבר וועד


חבר וועד


מנכ"ל
13/6/18
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)

דוח על הפעילויות

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>₪</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>₪</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
87,976	87,319	תרומות והחזר הוצאות
<u>428,151</u>	<u>309,249</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
<u>516,127</u>	<u>396,568</u>	
		<u>עלות הפעילויות</u>
249,449	273,040	שכר עבודה ונילוות
141,469	57,745	מחקר וכתיבה לארכיון
5,828	8,991	נסיעות, לרבות לחו"ל
28,499	17,131	משרדיות
<u>23,023</u>	<u>26,390</u>	פחת
<u>448,268</u>	<u>383,297</u>	
<u>67,859</u>	<u>13,271</u>	הכנסות נטו מפעילויות
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
47,433	46,167	שכר עבודה ונלוות
<u>43,852</u>	<u>48,477</u>	הנהלת חשבונות וביקורת
<u>91,285</u>	<u>94,644</u>	
(23,426)	(81,373)	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(6,196)</u>	<u>(1,144)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>(29,622)</u>	<u>(82,517)</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה

עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים, נטו

<u>סה"כ</u> <u>₪</u>	<u>נכסים נטו שקיימת</u> <u>לגביהם הגבלה</u> <u>זמנית</u> <u>₪</u>	<u>נכסים נטו שלא</u> <u>קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u> <u>₪</u>	
86,727	70,916	15,811	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(29,622)		(29,622)	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
357,235	357,235		תרומות שנתקבלו
<u>(428,151)</u>	<u>(428,151)</u>	_____	גריעות במהלך השנה: סכומים ששוחררו מהגבלה
(13,811)	--	(13,811)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(82,517)		(82,517)	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
370,267	370,267		תרומות שנתקבלו
<u>(309,249)</u>	<u>(309,249)</u>	_____	גריעות במהלך השנה: סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>(35,310)</u>	<u>61,018</u>	<u>(96,328)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר)

באורים לדוחות הכספי

ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 – כללי

א. עקבות – המכון לחקר הסכסוך הישראלי פלסטיני (ע"ר) (להלן העמותה), הינו מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) הפועל למטרות:

איסוף והנגשה של מידע, הנוגע לסכסוך הישראלי – פלסטיני. קיום והפצה של מחקרים בנושאים הנוגעים לתפיסה הלוחמנית ואו לאופני השליטה של ישראל בשטחים שנכבשו על ידה, ולמשפט ההומניטארי הבינלאומי, ביצוע פעילות ציבורית, חינוכית וקידום צדק מעברי על מנת לקדם חברה אזרחית פעילה ומודעת בישראל.

ב. נכסי העמותה והכנסותיה יישמשו לצורך מטרותיה בלבד.

ג. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.

ד. בהתאם לסעיף 9 (2) הני"ל הכנסותיה של העמותה פטורות ממס.

ה. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות ביום 28 באוקטובר 2013, תחת המספר 580578680.

באור 2 – מדיניות חשבונאית

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה, והוצאותיה, על בסיס צבירה והכל בהתאם לגילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

באור 3 – רכוש קבוע

<u>יתרה מופחתת</u>	<u>יתרה מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	
24,425	18,427	25,142	43,569	מחשבים וציוד
<u>19,456</u>	<u>7,743</u>	<u>37,410</u>	<u>45,153</u>	תוכנות ארכיון
<u>43,881</u>	<u>26,170</u>	<u>62,552</u>	<u>88,722</u>	

באור 4 – עתודה לפיצויי פרישה, נטו

עובדי העמותה במסגרת הסכם העבודה שנחתם עימה, אימצו את כל התנאים המפורטים באישור, הכלל של שר העבודה, בדבר תשלומי מעבידים לקרן פנסיה ולקופת ביטוח, במקום פיצויי פיטורין לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין.

באור 5 –

הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים, מאחר והדוח אינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בחלקים האחרים בדוחות הכספיים.

באור 6 – תרומות מישויות זרות

<u>שם הישות הנותנת</u>	<u>מטרת התרומה</u>	<u>התנאים לתרומה</u>	<u>סכום התרומה</u>
			<u>₪</u>
משרד החוץ השוויצרי	גישה לארכיונים	על פי הסכם	225,886
Euro-Mediterranean	סיוע להגנה על זכויות אדם	על פי הסכם	129,349