

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

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

18/5/16
תאריך

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

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

3

מאזן – ליום 31 בדצמבר 2015

4

דוח על הפעילויות – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

5

דוח על השינויים בנכסים נטו – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

6

באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2015

בכבוד רב,

דני זינגר
רואי חשבון

Danny Singer

דני זינגר

מען למכתבים: ת.ד. 20142 ת"א, 61201 Tel-Aviv, P.O. Box 20142
100 HAHASHMONAIM Str., Tel-Aviv, תל-אביב, רח' החשמונאים 100
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 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015, ולתקופה שמיום 1 בנובמבר 2014 ועד 31 בדצמבר 2014. 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), התשל"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 שישומו 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 2015 ו-2014, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 ולתקופה שמיום 1 בנובמבר 2014 ועד 31 בדצמבר 2014, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל - אביב, 18/5/16

בכבוד רב,


זינגר את זינגר
רואי חשבון

Danny Singer

דני זינגר

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

<u>מאזן</u>		<u>נכסים</u>
<u>באור</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2015</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
		<u>רכוש שוטף</u>
447,395	127,937	מזומנים בבנק
--	57,971	(3) <u>רכוש קבוע</u>
447,395	185,908	
=====	=====	
		<u>התחייבויות</u>
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
6,104	--	בנק, משיכת יתר
2,000	37,000	המחאות לפרעון
18,416	27,000	ספקים ונותני שירותים
3,952	34,746	זכאים שונים
30,472	98,746	
1,283	435	<u>עתודה לפיצויי פרישה</u>
		<u>נכסים נטו</u>
(2,658)	15,811	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות (גרעון)
418,298	70,916	
415,640	86,727	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
447,395	185,908	
=====	=====	



 מנכ"ל
 חבר וועד



 הנ"ל
 חבר וועד



 מנכ"ל
 18/5/16
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

דוח על הפעילויות

<u>לתקופה שמיום</u> <u>1 בנובמבר</u> <u>ועד 31 דצמבר</u> <u>2014</u> <u>₪</u>	<u>לשנה שנתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>₪</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>40,776</u>	<u>528,492</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
		<u>עלות הפעילויות</u>
11,801	310,146	שכר עבודה ונילוות
--	73,755	מחקר וכתובה לארכיון
1,416	1,416	יחסי ציבור
--	7,396	נסיעות, לרבות לחו"ל
2,654	4,391	משרדיות
--	<u>13,141</u>	פחת
<u>15,871</u>	<u>410,245</u>	
<u>24,905</u>	<u>118,247</u>	הכנסות נטו מפעילויות
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
7,867	57,628	שכר עבודה ונלוות
<u>19,000</u>	<u>39,000</u>	הנהלת חשבונות וביקורת
<u>26,867</u>	<u>96,628</u>	
(1,962)	21,619	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(696)</u>	<u>(3,150)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>(2,658)</u>	<u>18,469</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 לגביהם הגבלה זמנית</u> <u>₪</u>	<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> <u>₪</u>	
--	--	--	יתרה ליום 1 בנובמבר 2014
(2,658)	--	(2,658)	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
459,074	459,074	--	תרומות שנתקבלו
(40,776)	(40,776)	--	גריעות במהלך התקופה : סכומים ששחררו מהגבלה
415,640	418,298	(2,658)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
18,469		18,469	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
181,110	181,110		תרומות שנתקבלו
(528,492)	(528,492)		גריעות במהלך התקופה : סכומים ששחררו מהגבלה
<u>86,727</u>	<u>70,916</u>	<u>15,811</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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

באורים לדוחות הכספי

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 – כללי

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

איסוף והנגשה של מידע, הנוגע לסכסוך הישראלי – פלסטיני. קיום והפצה של מחקרים בנושאים הנוגעים לתפיסה הלוחמנית ו/או 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) הנ"ל הכנסותיה של העמותה פטורות ממס.

ה. ביום 9 בפברואר 2015, שינתה העמותה את שמה. שמה הקודם היה "ארכיוני הכיבוש (ע"ר)".

ו. 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>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	
25,767	4,045	29,812	מחשבים וציוד
32,204	9,096	41,300	תוכנות ארכיון
<u>57,971</u>	<u>13,141</u>	<u>71,112</u>	