

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

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

1017/17

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 2016

4

דוח על הפעילויות – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

5

דוח על השינויים בנכסים נטו – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

6

באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2016

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, פקס: 03-5622218
E-mail: singer1@isdnet.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 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ו-2015. 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 מיידגמית 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 2016 ו-2015, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל – אביב, 10/7/17

בכבוד רב,

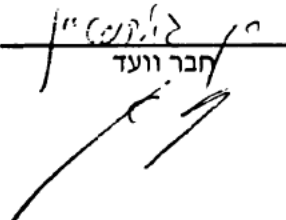
דניאל זינגר
רואי חשבון

Danny Singer

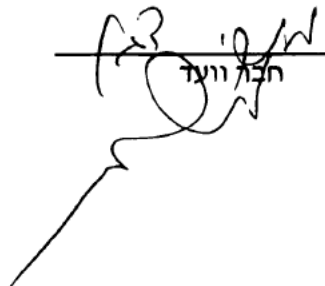
דני זינגר

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

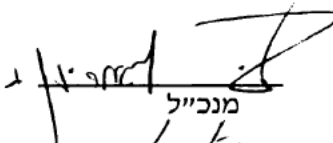
<u>מאזן</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
		<u>נכסים</u>
		<u>רכוש שוטף</u>
127,937	55,307	מזומנים בבנק
<u>57,971</u>	<u>43,881</u>	(3) <u>רכוש קבוע</u>
185,908	99,198	
=====	=====	
		<u>התחייבויות</u>
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
37,000	44,182	המחאות לפרעון
27,000	24,350	ספקים ונותני שירותים
<u>34,746</u>	<u>44,467</u>	זכאים שונים
<u>98,746</u>	<u>112,999</u>	
<u>435</u>	<u>--</u>	(4) <u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
		<u>נכסים נטו</u>
15,811	(13,811)	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות (גרעון)
<u>70,916</u>	<u>--</u>	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>86,727</u>	<u>(13,811)</u>	
185,908	99,188	
=====	=====	



 חבר וועד



 חבר וועד



 מנכ"ל
 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>2015</u> <u>₪</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>₪</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
--	87,976	תרומות והחזר הוצאות
<u>528,492</u>	<u>428,151</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת
<u>528,492</u>	<u>516,127</u>	לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
		<u>עלות הפעילויות</u>
310,146	249,449	שכר עבודה ונילוות
73,755	141,469	מחקר וכתביה לארכיון
1,416	--	יחסי ציבור
7,396	5,828	נסיעות, לרבות לחו"ל
4,391	28,499	משרדיות
<u>13,141</u>	<u>23,023</u>	פחת
<u>410,245</u>	<u>448,268</u>	
<u>118,247</u>	<u>67,859</u>	הכנסות נטו מפעילויות
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
57,628	47,433	שכר עבודה ונלוות
<u>39,000</u>	<u>43,852</u>	הנהלת חשבונות וביקורת
<u>96,628</u>	<u>91,285</u>	
21,619	(23,426)	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(3,150)</u>	<u>(6,196)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>18,469</u>	<u>(29,622)</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה

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

דוח על השינויים בנכסים, נטו

<u>סה"כ</u> <u>₪</u>	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה <u>זמנית</u> <u>₪</u>	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה <u>₪</u>	
415,640	418,298	(2,658)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
18,469		18,469	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
181,110	181,110		תרומות שנתקבלו
<u>(528,492)</u>	<u>(528,492)</u>	_____	גריעות במהלך השנה : סכומים ששוחררו מהגבלה
86,727	70,916	15,811	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
(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
<u>(13,811)</u>	<u>--</u>	<u>(13,811)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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

באורים לדוחות הכספי

ליום 31 בדצמבר 2016

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 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 ישמשו 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>יתרת מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	
25,767	24,425	13,339	37,764	מחשבים וציוד
<u>32,204</u>	<u>19,456</u>	<u>22,823</u>	<u>42,279</u>	תוכנות ארכיון
<u>57,971</u>	<u>43,881</u>	<u>36,162</u>	<u>80,043</u>	

באור 4 – עתודה לפיצויי פרישה, נטו

31 בדצמבר		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
18,900	37,424	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(18,465)</u>	<u>(37,424)</u>	יעודה לפיצויי פרישה
<u>435</u>	<u>--</u>	