

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

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

8/6/20
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 2019

4

דוח על הפעילויות – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

5

דוח על השינויים בנכסים נטו – לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

6-7

באורים לדוחות הכספיים – ליום 31 בדצמבר 2019

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@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 2019 ו-2018 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ו-2018. 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 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 הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ו-2018, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

תל – אביב, 8/6/20

בכבוד רב,

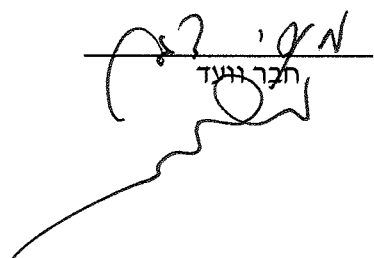

ד. זינגר
רואי חשבון

Danny Singer

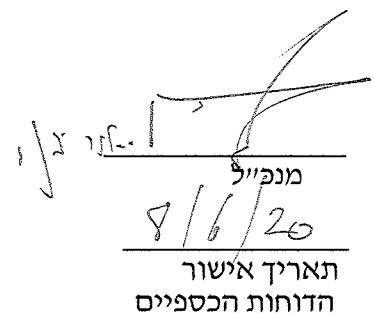
דני זינגר

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

<u>מאזן</u>		
<u>באור</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2019</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
		<u>נכסים</u>
		<u>רכוש שוטף</u>
91,353	322,682	מזומנים בבנק
<u>62,033</u>	<u>3,290</u>	חייבים שונים
<u>153,386</u>	<u>325,972</u>	
<u>11,243</u>	<u>22,995</u>	(3) <u>רכוש קבוע</u>
164,629	348,967	
=====	=====	
		<u>התחייבויות</u>
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
39,000	38,785	המחאות לפרעון
43,176	19,106	ספקים ונותני שירותים
<u>67,378</u>	<u>51,948</u>	זכאים שונים
<u>149,554</u>	<u>109,839</u>	
--	--	(4) <u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
		<u>נכסים נטו</u>
(45,642)	(79,123)	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות (גרעון)
<u>60,717</u>	<u>318,251</u>	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>15,075</u>	<u>239,128</u>	
164,629	348,967	
=====	=====	


חבר וועד


חבר וועד


מנכ"ל
8/6/20
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>2018</u> <u>₪</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>₪</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
152,091	80,987	תרומות והחזר הוצאות
<u>456,020</u>	<u>495,343</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקימת
<u>608,111</u>	<u>576,330</u>	לגביהם הגבלה זמנית לפעילויות
		<u>עלות הפעילויות</u>
242,327	352,294	שכר עבודה ונילוות
135,406	109,803	מחקר וכתובה לארכיון
15,663	3,338	נסיעות, לרבות לחו"ל
33,981	27,860	משרדיות
<u>14,927</u>	<u>6,915</u>	פחת
<u>442,304</u>	<u>500,210</u>	
<u>165,807</u>	<u>76,120</u>	הכנסות נטו מפעילויות
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
46,148	54,570	שכר עבודה ונלוות
<u>54,584</u>	<u>43,104</u>	הנהלת חשבונות, ביקורת
<u>100,732</u>	<u>97,674</u>	וגיוס משאבים
65,075	(21,554)	הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
<u>(14,389)</u>	<u>(11,927)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>50,686</u>	<u>(33,481)</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה

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

דוח על השינויים בנכסים, נטו

סה"כ ₪	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית ₪	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ₪	
(35,310)	61,018	(96,328)	יתרה ליום 1 בינואר 2018
50,686	-	50,686	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
455,719	455,719	-	תרומות שנתקבלו
<u>(456,020)</u>	<u>(456,020)</u>	-	גריעות במהלך השנה : סכומים ששוחררו מהגבלה
15,075	60,717	(45,642)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(33,481)		(33,481)	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
752,877	752,877		תרומות שנתקבלו
<u>(495,343)</u>	<u>(495,343)</u>		גריעות במהלך השנה : סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>239,128</u>	<u>318,251</u>	<u>(79,123)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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

באורים לדוחות הכספי

ליום 31 בדצמבר 2019

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. משרד מס הכנסה, הודיע במהלך שנת 2019, כי על העמותה להגיש דוח מס הכנסה במתכונת חברה עסקית, מבלי לחייבה במס על תוצאותיה. העמותה פועלת אל מול הרשות לבטל את קביעתה.

ד. בהתאם לסעיף 9 (2) הנ"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.

<u>31 בדצמבר</u>				<u>באור 3 – רכוש קבוע</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>יתרה מופחתת</u>	<u>יתרה מופחתת</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	
9,713	21,640	39,495	61,135	מחשבים וציוד
<u>1,530</u>	<u>1,355</u>	<u>44,896</u>	<u>46,251</u>	תוכנות ארכיון
<u>11,243</u>	<u>22,995</u>	<u>84,391</u>	<u>107,386</u>	

באור 4 – עתודה לפיצויי פרישה, נטו

עובדי העמותה במסגרת הסכם העבודה שנחתם עימם, 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>
European Endowment for Democracy	סיוע למגיני זכויות האדם	על פי הסכם	149,955.00
שוויץ	הרחבת גישת הציבור לארכיונים הממשלתיים	על פי הסכם	259,721.90
הולנד	סיוע למגיני זכויות האדם	על פי הסכם	189,879.00