

עיר עמים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

info@bdsk.co.il



רשות

סניף רמת גן היצירה 3, בית ש.א.י. מרחם הבורסה
אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך מקורי (העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

www.bdsk.co.il

סניף ירושלים כנפי נשרים 35 גבעת שאול, מגדל הנשרים ירושלים
מיקוד 9777611 • טל. 02-5005555 • פקס 02-5005500

עיר עמים (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

1

דוח רואי חשבון המבקרים לחברי העמותה

2

דוחות על המצב הכספי

3

דוחות על הפעילויות

4

דוחות על השינויים בנכסים נטו

5-10

באורים לדוחות הכספיים



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

דוח רואי חשבון המבקרים לחברי העמותה

של

עיר עמים (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עיר עמים (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את 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), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית 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 הנייל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלום קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 2019, 29/6

info@bdsk.co.il

סניף רמת גן היצירה 3, בית ש.א.פ, מתחם הבורסה
מיקוד 5252141 • טל. 03-7255555 • פקס 03-7254762

www.bdsk.co.il

סניף ירושלים כנפי נשרים 23, מגדל הנשרים, גבעת שאול
מיקוד 9546438 • טל. 02-5005555 • פקס 02-5005500



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

עיר עמים (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור
2017	2018	
196,128	402,092	3
885,997	842,427	
83,683	183,245	4
<u>1,165,808</u>	<u>1,427,764</u>	
14,044	10,331	5

רכוש שוטף
 מזומנים ושווי מזומנים
 בטוחות סחירות
 חייבים אחרים ויתרות חובה

רכוש קבוע, נטו

<u>1,179,852</u>	<u>1,438,095</u>
------------------	------------------

23	155	
60,803	336,346	6
102,292	160,040	7
<u>163,118</u>	<u>496,541</u>	
35,715	30,465	8

התחייבויות שוטפות
 אשראי מתאגיד בנקאי
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים שונים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך
 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

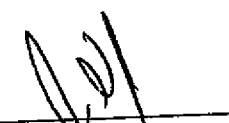
נכסים נטו
 שלא קיימת לגביהם הגבלה
 לשימוש לפעילויות
 שלא יועדו על ידי העמותה
 שיועדו על ידי העמותה

(3,455)	758
900,000	900,000
<u>896,545</u>	<u>900,758</u>
14,044	10,331
70,430	-
<u>1,179,852</u>	<u>1,438,095</u>

שימוש לרכוש קבוע

שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני


 חבר ועד
 אליאס חורני


 חבר ועד
 נדום שיבאן

24/6/19
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
 מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
 ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

עיר עמים (ע"ר)
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
3,407,713	4,421,730	9	מחזור הפעילויות
2,908,997	3,820,721	10	עלות הפעילויות
498,716	601,009		הכנסות נטו מפעילויות
543,259	550,735	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(44,543)	50,274		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(31,498)	49,774	12	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
(13,045)	500		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
 מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
 ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

עיר עמים (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

נכסים נטו					
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		לשימוש לפעילויות			
		ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי העמותה	שלא יועדו על ידי העמותה	
	אופי זמני בעלת	17,764	900,000	5,870	
1,046,174	122,540				יתרה ליום 1 בינואר 2017
					<u>שינויים במהלך השנה</u>
(13,045)	-	-	-	(13,045)	גרעון לשנה
					תרומות מוגבלות השנה
70,430	70,430	-	-	-	
(122,540)	(122,540)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית לפעילות
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
					לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(3,720)	-	3,720	
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
981,019	70,430	14,044	900,000	(3,455)	
					<u>שינויים במהלך השנה</u>
					הכנסות נטו לשנה
500	-	-	-	500	
					סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית לפעילות
(70,430)	(70,430)	-	-	-	
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
					לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(3,713)	-	3,713	
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
911,089	-	10,331	900,000	758	



הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עיר עמים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. עמותת עיר עמים (ע"ר) (להלן: "העמותה") התאגדה ונרשמה בהתאם לחוק העמותות התש"ס – 1980 בחודש יולי 2000 והחלה בפעילותה בחודש מאי 2001 ומספרה: 580361202.
- ב. העמותה הוקמה במטרה לקדם את ענייניה של ירושלים ולטפחה, לפעול ליצירת יחסי גומלין בין מגזריה של העיר, המושגות על כבוד הדדי ולפעול ליצירת מערכות שלטוניות המעוגנות בקיומם של שני קולקטיבים לאומיים בעיר, יהודית ופלשתינית.
- ג. העמותה סווגה כמלכ"ר במע"מ והוכרה כ"מוסד ציבורי" לצרכי מס הכנסה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין בתוקף לשנת 2019.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על תוצאות הפעילות.
- ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:
(1) הגדרות:

"נכסים נטו" – ההפרש בין נכסי העמותה להתחייבויותיה.
"הגבלה" – הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים.
"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" – אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

- (2) בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 כל חשבונות העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללת אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו"

מיון היתרות הכוללות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילות.
- נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע.
- נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה.

- (3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:
- הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח.
- "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושנצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים.
- "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.

הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעילות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

עיר עמים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

ה. רכוש קבוע
 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פני תקופת השימוש המשוערת בנכסים ובשיעורים כדלקמן:

ריהוט וציוד משרדי	6%-33%
שיפורים במושכר	7%-10%

ו. הצמדה למטבע חוץ
 יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסם ע"י בנק ישראל ליום המאזן:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
3.467	3.748
4.152	4.292

דולר ארה"ב
 יורו

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
156,835	344,457
39,293	57,635
<u>196,128</u>	<u>402,092</u>

מזומנים בבנקים ובקופה בשקלים
 מזומנים בבנקים במטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
50,000	50,000
33,683	133,245
<u>83,683</u>	<u>183,245</u>

פקדון להבטחת תשלומי דמי שכירות
 הכנסות לקבל



רשות
 התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
 מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
 ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

עיר עמים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד משרדי
385,399	123,428	261,971
-	-	-
385,399	123,428	261,971
371,355	123,042	248,313
3,713	154	3,559
375,068	123,196	251,872
10,331	232	10,099
14,044	386	13,658

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2018
 תוספות במשך השנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
פחת שנצבר
 יתרה ליום 1 בינואר 2018
 פחת השנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
33,067	53,406
27,736	282,940
60,803	336,346

חובות פתוחים
 המחאות לפרעון

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
102,292	117,178
-	42,862
102,292	160,040

עובדים ומוסדות בגינם
 הכנסות מראש

באור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

- א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים המועסקים בעמותה מעבר לשנת עבודה אחת.
- ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות הביטוח, מכסות את התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה לעובדיה ליום המאזן.



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
 מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
 ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

עיר עמים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2017	2018
3,059,870	4,170,781
225,303	180,519
122,540	70,430
3,407,713	4,421,730

תרומות
הכנסות מפעילויות
שחרור סכומים מהגבלה לפעילות

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2017	2018
1,743,329	1,985,224
157,279	972,561
273,915	251,070
241,237	224,974
86,088	155,058
44,901	142,301
79,261	70,690
6,844	9,038
8,745	8,716
267,398	1,089
2,908,997	3,820,721

משכורות ונלוות
פעילות ציבורית, סמינרים וסדנאות
קמפיינים והסברה
סיורים והדרכות
פעילות משפטית וניטור
דוחות, פרסומים והפצה
שכירות ואחזקה
יעוץ מקצועי
נסיעות לחו"ל
פרויקט מנהיגות צעירה

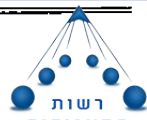
באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2017	2018
353,909	339,090
79,260	112,050
49,431	38,436
14,934	15,701
5,114	12,543
17,029	10,446
11,126	10,403
8,736	8,353
3,720	3,713
543,259	550,735

משכורות ונלוות
שכירות ואחזקה
שירותים מקצועיים
נסיעות
כיבודים ומתנות
משרדיות
תקשורת ודואר
ביטוחים
פחת

□



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים