

עיר עמים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

עיר עמים (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-9	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון 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 2020 ו-2019, 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), התש"לג-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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

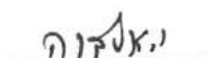
בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 25 דול 2021

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
244,013	401,696	3	נכסים שוטפים
444,230	209,628		מזומנים ושווי מזומנים
454,492	813,354	4	בטוחות סחירות
<u>1,142,735</u>	<u>1,424,678</u>		חייבים אחרים ויתרות חובה
123,554	107,401	5	נכסים שאינם שוטפים
			רכוש קבוע, נטו
<u>1,266,289</u>	<u>1,532,079</u>		
14	-		התחייבויות שוטפות
77,054	45,563	6	אשראי מתאגיד בנקאי
199,203	422,853	7	ספקים ונותני שירותים
<u>276,271</u>	<u>468,416</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
74,857	102,779	8	התחייבויות שאינן שוטפות
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
12,625	74,501		נכסים נטו
778,982	778,982		שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>791,607</u>	<u>853,483</u>		לשימוש לפעילויות
123,554	107,401		שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה
915,161	960,884		שיועדו על ידי הנהלת העמותה
<u>1,266,289</u>	<u>1,532,079</u>		ששימשו לרכוש קבוע


 חבר וועד


 חבר וועד

25.7.21
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
4,830,228	4,320,259	9	מחזור הפעילויות
4,257,088	3,717,175	10	עלות הפעילויות
573,140	603,084		הכנסות נטו מפעילויות
572,904	515,899	11	הוצאות הנהלה וכלליות
236	87,185		הכנסות נטו לפני מימון
3,836	(41,462)	12	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
4,072	45,723		הכנסות נטו לשנה

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

נכסים נטו				
שלא קיימות לגביהם הגבלה				
סה"כ	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות		
		שיועדו על ידי הנהלת העמותה*	שלא יועדו על ידי העמותה	
911,089	10,331	900,000	758	יתרה ליום 1 בינואר 2019
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
4,072	-	-	4,072	הכנסות נטו לשנה
				<u>העברת סכומים שלא קיימות לגביהם הגבלה</u>
-	121,018	(121,018)	-	ששימוש לרכוש קבוע
-	(7,795)	-	7,795	לכיסוי הוצאות פחת
915,161	123,554	778,982	12,625	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
45,723	-	-	45,723	הכנסות נטו לשנה
				<u>העברת סכומים שלא קיימות לגביהם הגבלה</u>
-	(16,153)	-	16,153	לכיסוי הוצאות פחת
960,884	107,401	778,982	74,501	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

*הסכומים יועדו על ידי הנהלת העמותה עבור פעילות עתידית.

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"ם – 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, המושתתים 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 29(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין בתוקף מרשם העמותות לשנת 2021.
- ה. החל מהרבעון הראשון של שנת 2020 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגירת מקומות בילוי. בתחילת שנת 2021 הוסרו בהדרגה רוב ההגבלות. ההגבלות שנתרו נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים הינן בעיקר בתחום תיירות החוץ.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רוי"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 כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו"
מיון היתרות הכלולות 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

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

ד. מזומנים ושווי מזומנים
 כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המידי 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	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		
2019	2020	
3.456	3.215	דולר ארה"ב
3.878	3.944	יורו

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
239,249	401,663
4,764	33
244,013	401,696

מזומנים בבנקים ובקופה בשקלים
 מזומנים בבנקים במטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
223,059	127,763
181,433	635,591
50,000	50,000
454,492	813,354

המחאות לגביה וחברות אשראי
 הכנסות לקבל
 פקדון להבטחת תשלומי דמי שכירות

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

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	עלות
506,417	244,446	261,971	יתרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	תוספות במשך השנה
506,417	244,446	261,971	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
382,863	126,097	256,766	פחת שנצבר
16,153	10,948	5,205	יתרה ליום 1 בינואר 2020
399,016	137,045	261,971	פחת השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
107,401	107,401	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
123,554	118,349	5,205	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
44,334	45,563	חובות פתוחים
32,720	-	המחאות לפרעון
77,054	45,563	

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
119,203	162,853	עובדים ומוסדות בגינם
80,000	260,000	הכנסות מראש
199,203	422,853	

באור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, 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.

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

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
4,604,881	4,298,706
225,347	21,553
4,830,228	4,320,259

תרומות
הכנסות מפעילויות

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
2,401,741	2,086,897
982,898	1,093,933
286,371	162,426
266,905	130,830
46,660	110,345
144,640	86,271
80,297	37,113
35,246	9,360
12,330	-
4,257,088	3,717,175

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

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
321,449	330,360
144,640	86,271
45,961	55,222
7,795	16,153
12,586	10,474
12,963	5,383
9,114	5,381
6,820	3,549
10,065	1,595
1,511	1,511
572,904	515,899

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