

עיר עמים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

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

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 2017 ו-2016, 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 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלבי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 2018 | 27 | 6

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
			רכוש שוטף
256,092	196,128	3	מזומנים ושווי מזומנים
909,277	885,997		בטוחות סחירות
137,386	83,683	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
1,302,755	1,165,808		
17,764	14,044	5	רכוש קבוע, נטו
1,320,519	1,179,852		
			התחייבויות שוטפות
1,380	23		אשראי מתאגיד בנקאי
149,364	60,803	6	ספקים ונותני שירותים
90,540	102,292		עובדים ומוסדות בגינם
241,284	163,118		
33,061	35,715	7	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו
			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
			<u>לשימוש לפעילויות</u>
5,870	(3,455)		שלא יועדו על ידי העמותה
900,000	900,000		שיועדו על ידי העמותה
905,870	896,545		
17,764	14,044		<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>
122,540	70,430	8	<u>שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
1,320,519	1,179,852		


 חבר ועד


 חבר ועד

14/6/18
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
3,333,568	3,407,713	9	מחזור הפעילויות
<u>2,873,338</u>	<u>2,908,997</u>	10	עלות הפעילויות
460,230	498,716		הכנסות נטו מפעילויות
<u>509,860</u>	<u>543,259</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(49,630)	(44,543)		הוצאות נטו לפני מימון
<u>(9,962)</u>	<u>31,498</u>	12	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(59,592)</u>	<u>(13,045)</u>		גרעון לשנה

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

נכסים נטו					
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		בעלת אופי זמני	לשימוש לפעילויות		
			ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי העמותה	שלא יועדו על ידי העמותה
1,287,743	304,517	21,676	900,000	61,550	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(59,592)	-	-	-	(59,592)	<u>שינויים במהלך השנה</u> גרעון לשנה
122,540	122,540	-	-	-	תרומות מוגבלות השנה
(304,517)	(304,517)	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות
-	-	(3,912)	-	3,912	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> לכיסוי הוצאות פחת
1,046,174	122,540	17,764	900,000	5,870	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(13,045)	-	-	-	(13,045)	<u>שינויים במהלך השנה</u> גרעון לשנה
70,430	* 70,430	-	-	-	תרומות מוגבלות השנה
(122,540)	(122,540)	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות
-	-	(3,720)	-	3,720	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> לכיסוי הוצאות פחת
981,019	70,430	14,044	900,000	(3,455)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

* ראה להלן באור 8

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, 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 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין בתוקף לשנת 2018.

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" - הפרש 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 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 אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נתנם.
- הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששחררו מהגבלות. סכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

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:

מחשבים	33%
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		
2016	2017	
3.845	3.467	דולר ארה"ב
4.043	4.152	יורו

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
84,626	156,835
171,466	39,293
256,092	196,128

מזומנים בבנקים ובקופה בשקלים
 מזומנים בבנקים במטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
50,000	50,000
67,386	33,683
20,000	-
137,386	83,683

פקדון להבטחת תשלומי דמי שכירות
 הכנסות לקבל
 הוצאות מראש

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

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד משרדי	מחשבים	עלות
513,476	123,428	261,971	128,077	יתרה ליום 1 בינואר 2017
-	-	-	-	תוספות במשך השנה
513,476	123,428	261,971	128,077	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
				פחת שנצבר
495,712	122,888	244,747	128,077	יתרה ליום 1 בינואר 2017
3,720	154	3,566	-	פחת השנה
499,432	123,042	248,313	128,077	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
14,044	386	13,658	-	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017
17,764	540	17,224	-	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2016

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
106,008	33,067	חובות פתוחים
43,356	27,736	המחאות לפרעון
149,364	60,803	

באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם.
 ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות הביטוח, מכסה את התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.

באור 8 - תרומות שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

להלן רשימת תרומות שהתקבלו בשנת 2017 והוגבלו זמנית לצורך פעילות בשנת 2018:

שם התורם	סה"כ
קרן ליכטאגי	₪ 35,430
שרה גוטסמן	₪ 35,000
	₪ 70,430

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

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
2,967,853	3,059,870
61,198	225,303
304,517	122,540
3,333,568	3,407,713

תרומות
הכנסות מפעילויות
שחרור סכומים מהגבלה לפעילות

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
1,694,679	1,743,329
294,355	267,398
289,929	273,915
172,168	241,237
141,692	157,279
106,031	86,088
83,685	79,261
66,866	44,901
14,705	8,745
9,228	6,844
2,873,338	2,908,997

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

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
325,780	353,909
92,413	79,260
34,747	49,431
12,160	14,934
11,116	17,029
14,263	11,126
7,996	8,736
7,473	5,114
3,912	3,720
509,860	543,259

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

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

באור 12 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
10,799	31,573
(13,280)	(15,154)
(7,481)	15,079
(9,962)	31,498

הכנסות משיערוך ניירות ערך
עמלות בנקים וכרטיסי אשראי
הפרשי שער

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

באור 13 - פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

להלן רשימת תורמים שתרמו במהלך שנת 2017 מעל 20,000 ₪:

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
619,696	BREAD FOR THE WORLD
480,098	Institut für Auslandsbeziehungen
353,600	Sweden - Conflict Pool
254,054	NORWEGIAN EMBASSY
247,534	NEW ISRAEL FUND
202,157	OPEN SOCIETY FOUNDATIONS
179,642	MORIAH FUND
176,856	EUROPEAN UNION
120,386	ABRONS FOUNDATION
106,667	SARA GOTTESMAN
101,611	Ireland - Department of Foreign Affairs and Trade
71,006	DEAR FOUNDATION
57,675	SOURCE OF HOPE
34,396	ANONYMOUS
28,083	HR IL SECRETARIAT
23,100	HEINRICH BOLL FOUNDATION
18,770	ENGLAND FAMILY FOUNDATION

להלן רשימת תרומות שהתקבלו במהלך שנת 2017 מישות מדינית זרה על בסיס מזומן:

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
619,696	BREAD FOR THE WORLD
480,098	Institut für Auslandsbeziehungen
353,600	Sweden - Conflict Pool
254,054	NORWEGIAN EMBASSY
176,856	EUROPEAN UNION
101,611	DOBLIN IRELAND
28,083	HR IL SECRETARIAT
23,100	HEINRICH BOLL FOUNDATION
4,878	EMBASSY OF CANADA IN ISRAEL