

עיר עמים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

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
5-11	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 2023 ו- 2022, 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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022, 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, _____ 2024

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
229,218	236,061	3	<u>נכסים שוטפים</u> מזומנים ושווי מזומנים
275,455	86,072		בטוחות סחירות
682,513	518,392	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>1,187,186</u>	<u>840,525</u>		
 92,764	 76,474	 5	<u>נכסים שאינם שוטפים</u> רכוש קבוע, נטו
 <u>1,279,950</u>	 <u>916,999</u>		
 41,765	 7,829		<u>התחייבויות שוטפות</u> ספקים ונותני שירותים
129,967	127,076	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>171,732</u>	<u>134,905</u>		
 142,808	 136,304	 7	<u>התחייבויות שאינן שוטפות</u> התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
 72,646	 9,326		<u>נכסים נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה
800,000	560,000	9	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה
<u>872,646</u>	<u>569,326</u>		שיועדו על ידי הנהלת העמותה
 92,764	 76,464		<u>שהושקעו בנכסים קבועים</u>
 <u>965,410</u>	 <u>645,790</u>		
 <u>1,279,950</u>	 <u>916,999</u>		

חבר וועד

חבר וועד

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	
2022	2023		
5,027,483	4,750,099	10	מחזור הפעילויות
<u>4,594,483</u>	<u>4,452,671</u>	11	עלות הפעילויות
433,000	297,428		הכנסות נטו מפעילויות
<u>561,184</u>	<u>505,665</u>	12	הוצאות הנחלה וכלליות
(128,184)	(208,237)		הוצאות נטו לפני מימון
<u>66,891</u>	<u>14,640</u>	13	הוצאות מימון, נטו
(195,075)	(222,877)		הוצאות נטו לפני הכנסות אחרות
<u>108,741</u>	<u>(96,743)</u>	14	הכנסות (הוצאות) אחרות
<u><u>(86,334)</u></u>	<u><u>(319,620)</u></u>		גרעון לשנה

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

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>				
סה"כ	שהושקעו בנכסים קבועים	<u>לשימוש לפעילויות</u>		
		שיועדו על ידי הנהלת העמותה*	שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה	
1,051,744	92,382	878,982	80,380	יתרה ליום 1 בינואר 2022
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
(86,334)	-	-	(86,334)	גרעון לשנה
-	-	(78,982)	78,982	סכומים שיועדו על ידי הנהלת העמותה בתקופות קודמות - ויעודם מומש
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	16,528	-	(16,528)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	(16,146)	-	16,146	לכיסוי הוצאות פחת
<u>965,410</u>	<u>92,764</u>	<u>800,000</u>	<u>72,646</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
(319,620)	-	-	(319,620)	גרעון לשנה
-	-	(240,000)	240,000	סכומים שיועדו על ידי הנהלת העמותה בתקופות קודמות - ויעודם מומש
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	(16,300)	-	16,300	לכיסוי הוצאות פחת
<u>645,790</u>	<u>76,464</u>	<u>560,000</u>	<u>9,326</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

*ראה באור 9.

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"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, המושתיים 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 מרשם העמותות לשנת 2024.
- ה. ביום 7 באוקטובר 2023 תקף ארגון הטרור חמאס את מדינת ישראל, בעקבות זאת הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל".
ההשפעה של פרוץ המלחמה ניכרת במשק הישראלי אשר באה לידי ביטוי, בין היתר, בירידות שערים בבורסה, בפיחות בשער השקל אל מול מטבעות זרים, בשל עליה ברמות הסיכון ואי הוודאות. חברת הדירוג הורידה את תחזית דירוג האשראי של מדינת ישראל מיציבה לשלילית.
כמו כן רוב המענקים הממשלתיים והפילנתרופיים מופנים לסיוע למאמץ המלחמתי דבר שעלול לפגוע בפעילות העמותה.
נכון למועד עריכת הדוחות הכספיים לא ניתן להעריך את ההשלכות האפשריות, ככל שישנן, על פעילות העמותה בפרט ועל המשק הישראלי בכללותו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות ודיווח כספי המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 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 תקן חשבונאות 40 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.
הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

-נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

(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 סכומים ששוחררו מקבוצות של נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעקבות קיום, או ביטול, של ההגבלות שהוטלו על השימוש באותם נכסים נטו.
 "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 או רכישת נכסים קבועים שניתנים לשימוש מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

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

ה. דוח על תזרימי המזומנים
 לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

ו. 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%
אתר אינטרנט	25%
שיפורים במושכר	7%-10%

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

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
3.519	3.627	דולר ארה"ב
3.752	4.012	אירו

ח. דוח על תזרימי המזומנים
 לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
205,518	221,189
23,700	14,872
229,218	236,061

מזומנים בבנקים ובקופה בשקלים
פקדונות בבנקים במטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
604,699	451,012
50,000	50,000
24,386	17,380
3,428	-
682,513	518,392

הכנסות לקבל
פקדון להבטחת תשלומי דמי שכירות
חברות אשראי
הוצאות מראש

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	אתר אינטרנט	ריהוט וציוד
522,945	226,446	7,722	288,777
-	-	-	-
522,945	226,446	7,722	288,777
430,171	157,081	1,086	272,004
16,300	10,302	1,930	4,068
446,471	167,383	3,016	276,072
76,474	59,063	4,706	12,705
92,774	69,365	6,636	16,773

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2023
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2023
פחת השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

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

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
129,967	110,906	עובדים ומוסדות בגינם
-	16,170	הוצאות לשלם
129,967	127,076	

באור 7 - 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.

באור 8 - תביעות תלויות

כנגד העמותה ואחרים הוגשה תביעת דיבה אזרחית בגין פרסום לשון הרע. התביעה נסגרה במהלך חודש יוני 2024 בהתאם להסדר פשרה שאושר על ידי בית המשפט ולפיו העמותה אינה נדרשה לשאת בתשלום פיצויי כספי בשל התביעה.

באור 9 - נכסים נטו שיועדו על ידי הנהלת העמותה

סכומים אשר יועדו על ידי העמותה לשמש כ"כרית בטחון" לפעילות העמותה וכן לבצע פעולות חירום בעת משבר בלתי צפוי. השימוש בכספים אלה יתאפשר רק בהיתר מיוחד של נציגי הוועד המנהל בוועדת הכספים של הארגון.

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
4,869,704	4,650,644	תרומות
157,779	99,455	הכנסות מפעילות
5,027,483	4,750,099	

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

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
2,847,655	2,826,621	משכורות ונלוות
710,434	731,097	פעילות ציבורית, סמינרים וסדנאות
317,525	325,247	הסברה ודוברות
184,859	200,596	שכירות ואחזקה
247,802	197,561	פעילות משפטית וניטור
195,530	122,270	סיוורים והדרכות
13,514	38,099	יעוץ מקצועי
77,164	11,180	דוחות, פרסומים והפצה
4,594,483	4,452,671	

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
322,292	314,581	משכורות ונלוות
103,105	82,580	שירותים מקצועיים
47,933	47,804	שכירות ואחזקה
14,327	19,721	תקשורת ומיחשוב
16,146	16,300	פחת
26,113	12,737	נסיעות
6,353	6,892	ביטוחים ואגרות
15,476	3,660	משרדיות
9,439	1,390	גיוס כספים
561,184	505,665	

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

באור 13 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
(38,745)	6,508
(25,455)	(16,445)
(2,691)	(4,703)
(66,891)	(14,640)

הכנסות (הוצאות) משיערוך ניירות ערך
הוצאות הפרשי שער
עמלות בנקים וכרטיסי אשראי

באור 14 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
108,741	(93,315)
-	(3,428)
108,741	(96,743)

החזר (ביטול החזר) מחברת הביטוח בגין שנים קודמות
הוצאות בגין שנים קודמות

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

באור 15 - פירוט הכנסות מתרומות
להלן רשימת ההכנסות בשנת 2023 :

<u>שם התורם</u>	<u>סך התרומה</u>
Royal Norwegian Embassy	915,778
New Israel Fund	482,558
Sally Gottesman (via NIF)	368,047
Bread for the World	768,036
The Swedish International Cooperation Agency (SIDA)	680,800
European Commission (BIMKOM)	398,875
Swiss Federal Department	376,864
Norwegian Refugee Council	331,409
Irish Ministry of Foreign Affairs	101,395
Source of Hope (via PEF)	82,674
Private Donations	99,433
European Commission (BTS)	32,000
Konrad Adenauer Foundation	12,775
	4,650,644