

אלמרסד-המרכז לזכויות האדם ברמת הגולן (ע"ר)

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2015**

לכבוד
חברי עמותת אלמרסד -

מכובדי,

בזה אנו מגישים לכם את הדוחות הכספיים המבוקרים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2015.

תוכן העניינים:

עמוד

1

דוח רואה החשבון המבקר

הדוחות הכספיים:

2

מאזנים

3

דוחות על הפעילויות

4-6

באורים לדוחות הכספיים

בברכה,

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי העמותה של אלמרסד המרכז הערבי לזכויות האדם ברמת הגולן (ע"ר)

ביקורנו את המאזנים המצורפים של אלמרסד (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2015, ואת הדוחות על הפעילויות של העמותה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015. דוחות כספים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני בקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד ההנהלה 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 בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2015 ואת תוצאות הפעילויות של העמותה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015.

כאמור בבאור 2ב', הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

חמאדה אברהמים, רו"ח

אלמורסד - המרכז הערבי לזכויות האדם ברמת הגולן (ע"ר)

מלאכים

תאריך אישור הדוחות הכספיים
22.10.16

חבר ועד ההנהלה
A. Sarai

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים
- 2 -

דוחות על הפעילויות

2014	2015		
ש"ח	ש"ח	באור	
			מחזור הפעילויות:
563,778	713,527	5	תרומות
			עלות הפעילויות:
438,502	540,071	6	עלויות פרוייקט
125,276	173,456		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
126,530	141,839	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,254)	31,617		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
2,757	2,024		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(4,011)	29,593		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

באור 1 - כללי

אלמרסד נרשמה כעמותה ביום 27 ביוני 2004 לפי חוק העמותות התש"ס 1980, והחלה לפעול בינואר 2005. מספרה אצל רשם העמותות הוא: 580424687. מטרתה העיקרית של העמותה הן: תיעוד מצב זכויות הערבים הסורים ברמת הגולן בהתאם למשפט הבינלאומי, עריכת מחקרים ודוחות בנוגע למצב זכויות האדם בגולן, סיוע משפטי ולפעול למען העלאת המודעות לזכויות האדם בקרב התושבים.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
 - ב. הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים, שהינם זהים לערכים המדווחים, ועל כן נחשבים כדוחות כספיים בערכים מדווחים לפי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- הגדרות:**
- א. **סכום מדווח -** סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.
 - ב. **סכום מותאם -** סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.
 - ג. **מזומנים ושווי מזומנים**
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית, וכן פקדונות בבנקים לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פרעונם במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים מיום הפקדתם.
 - ד. **הכרה בהכנסות והוצאות**
הכנסות מתרומות נרשמות על בסיס מזומנים.
הכנסות מימון נרשמות על בסיס צבירה.
הוצאות נרשמות על בסיס צבירה.

באור 3 - רכוש קבוע

עלות	ציוד משרדי	שיפורים במושכר	סה"כ
ליום 1 בינואר 2015	57,212	102,008	159,220
רכישות בשנת החשבון	1,989	---	1,989
גריעות בשנת החשבון	---	---	---
ליום 31 בדצמבר 2015	59,201	102,008	161,209
פחת שנצבר			
ליום 1 בינואר 2015	(50,279)	(28,411)	(78,690)
תוספות בשנת החשבון	(2,163)	(10,201)	(12,364)
גריעות בשנת החשבון	---	---	---
ליום 31 בדצמבר 2015	(52,442)	(38,612)	(91,054)
עלות מופחתת			
ליום 31 בדצמבר 2015	6,759	63,396	70,155
ליום 31 בדצמבר 2014	6,933	73,597	80,530

באור 4 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	2015	2014	ש"ח	ש"ח
ספקים ואחרים	5,748	21,156		
עובדים	11,414	12,080		
הוצאות לשלם	-	-		
המחאות לפירעון	10,439	10,902		
מוסדות	1,593	8,197		
	29,194	52,335		

באור 5 – תרומות

2015	2014	מיסריו גרמניה
433,416	476,230	Emrf
280,111	87,548	
713,527	563,778	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באור 6 – עלות הפעילות

2014	2015
ש"ח	ש"ח
438,502	501,600
	9,619
	28,852
438,502	540,071

שכר ונלוות
הוצאות אובדן כושר עבודה
הוצאות קרן השתלמות

באור 7 – הוצאות הנהלה וכלליות

2014	2015
ש"ח	ש"ח
3,571	6,082
11,800	20,709
3,480	-
4,090	18,700
6,938	6,372
1,238	8,874
-	3,530
5,000	13,900
4,445	7,135
2,000	-
4,549	6,041
500	2,540
13,581	12,364
(2)	(3)
-	2,335
60,000	32,000
5,340	1,260
126,530	141,839

עמלות ואגרות
משפטיות
ייעוץ משפטי
פרסומים
תקשורת
כיבודים
הוצאות רכב ונסיעות
שירותים מקצועיים
חשמל
עלויות תקשורת
משרדיות
אחזקה ותיקונים
פחת
שונות וביטול יתרות
הוצאות ביטוח
שכ"ד
אחזקת אתר אינטרנט

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים