

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

לכבוד
חברי עמותת אלמרסד -

מכובדי,

בזה אנו מגישים לכם את הדוחות הכספיים המבוקרים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019.

תוכן העניינים:

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4-6	באורים לדוחות הכספיים

בברכה,

מגידל שמש, ת.ד. 12438, 305

טלפון 6985782 (04)

פקס 6985784 (04)

נייד 6985785 (054)

Hamada.cpa@gmail.com

דוח רואה החשבון המבקר

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אלמרסד (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2019, ואת הדוחות על הפעילויות של העמותה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019. 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2018 ו-2019 ואת תוצאות הפעילויות של העמותה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019.

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



דוחות על הפעילויות

2019	2018	
ש"ח	ש"ח	באור
1,331,155	883,150	א5-5
מחזור הפעילויות:		
תרומות / הכנסות		
825,609	827,062	6
505,546	56,088	
עלות הפעילויות:		
עלויות פרויקט		
הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות		
256,007	200,600	7
249,539	(144,512)	
7,010	4,297	
242,529	(148,809)	

הוצאות הנהלה וכלליות
הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
 הכנסות / הוצאות מימון, נטו
 עודף (גרעון) נטו לשנה

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

נכסים נטו
 שקיימת
 לגביהם הגבלה
 בעלת אופי זמני
 ש"ח

0
 186,635
 186,635

יתרה ליום 1 בינואר 2019

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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:**
- סכום מדווח -** סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.
 - 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 2019	62,682	102,008	164,690
רכישות בשנת החשבון	---	---	---
גריעות בשנת החשבון	---	---	---
ליום 31 בדצמבר 2019	62,682	102,008	164,690
פחת שנצבר			
ליום 1 בינואר 2019	(58,934)	(68,582)	(127,516)
תוספות בשנת החשבון	(1,881)	(9,086)	(10,967)
גריעות בשנת החשבון	---	---	---
ליום 31 בדצמבר 2019	(60,815)	(77,668)	(138,483)
עלות מופחתת			
ליום 31 בדצמבר 2019	1,867	24,340	26,207
ליום 31 בדצמבר 2018	3,748	33,426	37,174

באור 4 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2018
ש"ח	ש"ח
12,216	14,404
124,719	-
12,227	22,000
13,373	15,046
162,535	51,450

ספקים ואחרים
עובדים
המחאות לפירעון
מוסדות

באור 5 – תרומות

2019	2018	
982,132	350,104	מיסריו גרמניה
139,285	235,370	ההקדש האירופאי לדימוקרטיה
87,980	62,625	קרן היורו ים תיכונית
18,972	42,268	ברידירלישק דילין
72,733	105,933	מרכז השלום הבריטי
-	25,000	גולן לפיתוח כפרים ערביים
10,720	47,720	תורמים מקומיים
-	14,130	תרומות מצדדים שלישיים
19,333	-	פרונט ליין
1,331,155	883,150	

באור 5א – הכנסות מפעילות

2019	2018	
-	-	בתי משפט – פרויקט עובדים
-	-	הדרכת קבוצות
-	-	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באור 6 – עלות הפעילות

2019	2018	
ש"ח	ש"ח	
747,089	751,397	שכר ונלוות
37,444	32,557	הוצאות קרן השתלמות
41,076	41,908	קידום, גיוס והסברה
-	6,200	הוצאות משפטיות
-	-	עלויות אירוח קבוצות
825,609	827,062	

באור 7 – הוצאות הנהלה וכלליות

2019	2018	
ש"ח	ש"ח	
-	1,342	עמלות ואגרות
6,866	-	משפטיות
15,000	-	ייעוץ משפטי
41,455	5,616	פרסומים
8,417	12,074	תקשורת
15,871	3,356	הוצאות רכב ונסיעות
-	28,000	שירותים מקצועיים
4,970	6,872	חשמל ומים
2,403	4,564	פיתוח עבודות צוות
5,535	4,458	משרדיות
24,700	-	אחזקת משרד
13,318	-	אחזקה ותיקונים
10,967	11,987	פחת
14,678	8,281	הוצאות ביטוח
74,322	105,300	שכ"ד והשכרת אולם לפעילות סדנאות
297	8,750	מחשבים ואחזקת אתר אינטרנט
11,466	-	ציוד משרדי
5,742	-	כיבודים
256,007	200,600	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים