

האגודה לזכויות האזרח בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

האגודה לזכויות האזרח בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-19	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר**של****האגודה לזכויות האזרח בישראל, (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של האגודה לזכויות האזרח בישראל (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים 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), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא על בסיס סכומים מדווחים כהגדרתם בתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הצגת הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זיו האפט
רואי חשבון

ירושלים, 22 במאי 2012

קריית שמונה: טל: 04-6951389 פקס: 04-6950004
באר שבע: טל: 08-6287936 פקס: 08-6286648
בני ברק: טל: 073-7145300 פקס: 073-7145317

ירושלים: טל: 02-6546200 פקס: 02-6526633
תל אביב: טל: 03-6386868 פקס: 03-6394320
חיפה: טל: 04-8680600 פקס: 04-8620866

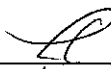


האגודה לזכויות האזרח בישראל (ע"ר)

**מאזנים
(בשקלים חדשים)**

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
		3	<u>רכוש שוטף</u>
3,047,871	1,802,563		מזומנים ושווי מזומנים
7,604,891	7,954,034		השקעות לזמן קצר
87,066	791,883		תרומות והקצבות לקבל
<u>243,239</u>	<u>214,301</u>		חייבים ויתרות חובה
10,983,067	10,762,781		
347,441	322,250	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>11,330,508</u>	<u>11,085,031</u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	19		אשראי מתאגידים בנקאיים
270,453	522,343	5	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
463,120	593,821	6	זכאים ויתרות זכות
<u>733,573</u>	<u>1,116,183</u>		
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
<u>46,256</u>	<u>56,839</u>	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
4,258,800	4,585,200	8	שיועדו על ידי מוסדות העמותה
3,520,314	3,345,456		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
347,441	322,250		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
8,126,555	8,252,906		
2,424,124	1,659,103	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>10,550,679</u>	<u>9,912,009</u>		
<u>11,330,508</u>	<u>11,085,031</u>		


 ד"ר אדור יאנה קמפ
 יו"ר הוועד המנהל


 ד"ר טלי אמיר
 יו"ר הוועד המנהל

22.5.2012
 תאריך אישור הדוחות הכספיים
 על ידי האסיפה הכללית

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

האגודה לזכויות האזרח בישראל (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2010	31.12.2011		
		10א'	מחזור הפעילויות
2,519,797	2,655,095		תרומות והקצבות מחו"ל
584,662	496,627		דמי חבר, תרומות ואירועים בארץ
131,611	264,474		הכנסות מפעילויות שונות
5,546,428	7,197,354		סכומים ששוחררו מנכסים נטו, שהוגבלו לפעילות
<u>8,782,498</u>	<u>10,613,550</u>		
			עלות הפעילויות
5,715,896	6,987,564	10ב'	שכר עבודה ונלוות
2,766,445	3,040,496		הוצאות אחרות לפעילות
<u>8,482,341</u>	<u>10,028,060</u>		
300,157	585,490		הכנסות נטו מפעילויות
761,936	834,995	10ג'	הוצאות הנהלה וכלליות
(461,779)	(249,505)		הוצאות נטו לפני מימון
739,938	375,856	10ד'	הכנסות מימון, נטו
<u>278,159</u>	<u>126,351</u>		עודף נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

האגודה לזכויות האזרח בישראל, (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

(בשקלים חדשים)

סך הכל	נכסים נטו		נכסים נטו			
	שקיימות לגביהם הגבלה	נכסים נטו	שלא קיימות לגביהם הגבלה			
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
בעלת אופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה			
9,798,214	1,949,818	278,653	2,827,413	4,742,330		יתרה ליום 1 בינואר 2010
						תוספות במהלך השנה:
6,020,734	6,020,734	-	-	-		תרומות והקצבות
278,159	-	-	-	278,159		עודף נטו לשנה
-	-	-	1,431,387	(1,431,387)		סכומים שיועדו על ידי העמותה
						גריעות במהלך השנה:
(5,546,428)	(5,546,428)	-	-	-		סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	219,381	-	(219,381)		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(150,593)	-	150,593		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
10,550,679	2,424,124	347,441	4,258,800	3,520,314		יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
						תוספות במהלך השנה:
6,432,333	6,432,333	-	-	-		תרומות והקצבות
126,351	-	-	-	126,351		עודף נטו לשנה
-	-	-	326,400	(326,400)		סכומים שיועדו על ידי העמותה
						גריעות במהלך השנה:
(7,197,354)	(7,197,354)	-	-	-		סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	80,708	-	(80,708)		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(105,899)	-	105,899		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
9,912,009	1,659,103	322,250	4,585,200	3,345,456		יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

האגודה לזכויות האזרח בישראל (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
278,159	126,351	עודף נטו לשנה
(6,819,868)	(7,723,303)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת (ראה נספח א')
(6,541,709)	(7,596,952)	מזומנים, נטו, לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(219,381)	(80,708)	רכישת רכוש קבוע
1,532,593	-	תמורה ממכירת השקעות לזמן קצר, נטו
1,313,212	(80,708)	מזומנים, נטו, מפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(16)	19	עליה (ירידה) באשראי מבנקים לזמן קצר, נטו
6,020,734	6,432,333	תקבולים מתרומות והקצבות לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
6,020,718	6,432,352	מזומנים, נטו, מפעילות מימון
792,221	(1,245,308)	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
2,255,650	3,047,871	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>3,047,871</u>	<u>1,802,563</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

האגודה לזכויות האזרח בישראל, (ע"ר)

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2010	31.12.2011	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(5,546,428)	(7,197,354)	סכומים ששוחררו מהגבלה
150,593	105,899	פחת
(326,913)	10,583	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(911,736)	(349,143)	עליית ערך של השקעות לזמן קצר, נטו
(6,634,484)	(7,430,015)	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
78,214	(704,817)	ירידה (עליה) בתרומות והקצבות לקבל
(60,216)	28,938	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(196,932)	251,890	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(6,450)	130,701	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(185,384)	(293,288)	
(6,819,868)	(7,723,303)	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.