

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)

ה ת ו כ ן

עמוד

1	דין וחשבון רואי החשבון המבקרים
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017
3	דוח על הפעילות לתקופה מיום 9 ביוני 2016 (מועד רישום העמותה) עד ליום 31 בדצמבר 2017
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לתקופה מיום 9 ביוני 2016 (מועד רישום העמותה) עד ליום 31 בדצמבר 2017
5	דוח על תזרימי המזומנים לתקופה מיום 9 ביוני 2016 (מועד רישום העמותה) עד ליום 31 בדצמבר 2017
6-7	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2017 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לתקופה מיום 9 ליוני 2016 (מועד רישום העמותה) ועד ליום 31 בדצמבר 2017. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל 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"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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי 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 חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לתקופה מיום 9 ליוני 2016 (מועד רישום העמותה) ועד ליום 31 בדצמבר 2017, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קדמי - אלחנתי
רואי חשבון

ירושלים,
20 בספטמבר 2018

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2017

<u>2017</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	
<u>23,971</u>	

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים

התחייבויות שוטפות

<u>8,150</u>	3
--------------	---

זכאים ויתרות זכות

עודף בנכסים נטו

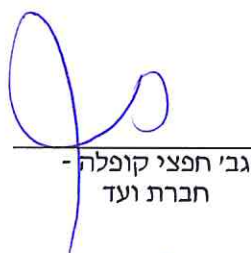
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

15,821

לשימוש לפעילות

23,971


מר יהודה ישרים - חבר
ועד


גב' חפצי קופלה -
חברת ועד


מר ראובן קבאר - חבר
ועד

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 20 בספטמבר 2018

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לתקופה מיום 9 ביוני 2016 (מועד רישום העמותה) עד ליום 31 בדצמבר 2017

2017	ש"ח	באור	
77,615			<u>מחזור הפעילויות</u>
1,000			הכנסות מפעילות
78,615			תרומות
(50,824)		4	עלות הפעילויות
27,791			<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(11,403)		5	הוצאות הנהלה וכלליות
16,388			<u>עודף לתקופה לפני הוצאות מימון</u>
(567)			הוצאות מימון, נטו
15,821			<u>עודף לתקופה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמק השווה היזברות בקהילה (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לתקופה מיום 9 ביוני 2016 (מועד רישום העמותה) עד ליום 31 בדצמבר 2017

2017
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות
ש"ח
-
15,821
<u>15,821</u>

יתרות ליום 9 ביוני 2016

שינויים במהלך התקופה:

עודף לתקופה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים
לתקופה מיום 9 ביוני 2016 (מועד רישום העמותה) עד ליום 31 בדצמבר 2017

<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	
	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
15,821	עודף לתקופה
8,150	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>23,971</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</u>
23,971	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>23,971</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
	<u>נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
<u>ש"ח</u>	
<u>8,150</u>	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: גידול בזכאים ויתרות זכות

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2017

1. כללי

- א. העמותה נוסדה ונרשמה ברשם העמותות בחודש יוני 2016 והחלה את פעילותה בינואר 2017. מספרה 580628196.
- ב. מטרת העמותה כפי שנכללה בתעודת הרישום היא לקדם הליכים להידברות וליישוב סכסוכים. לקדם שיח סובלני באמצעות תוכניות חינוכיות. לקדם תקשורת משתפת ומניעת אלימות.
- ג. העמותה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. העמותה נרשמה במס הכנסה כמוסד ציבורי על פי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ה. העמותה לא קיבלה תרומות מישויות מדיניות זרות (כהגדרתן בסעיף 36א. לחוק העמותות).

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקר הכללים:

1. סיווג של נכסים נטו: נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - נכסים נטו הכפופים לתנאי התורמים שיקוימו על ידי העמותה. נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם התניה של התורם, לרבות נכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה לפרוייקטים.
2. הכנסות והוצאות נזקפות על בסיס מצטבר. תרומות והקצבות לא מוגבלות נזקפות על בסיס מזומנים, אלא אם הסכום לקבל בסוף השנה מובטח מעבר לספק סביר.
- ב. שווי מזומנים - שווי המזומנים נחשבים על - ידי העמותה כהשקעות שניזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים) שלא הוטלה מגבלה על השימוש בהן.
- ג. צדדים קשורים - כמוגדר בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

3. זכאים ויתרות זכות

ש"ח	
7,488	הוצאות לשלם
662	המחאות לפרעון
<u>8,150</u>	

עמק השווה הידברות בקהילה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2017

4. עלות הפעילויות

<u>9/6/2016 -</u> <u>31/12/2017</u>
<u>ש"ח</u>
32,798
18,026
<u>50,824</u>

קורסים וסדנאות
הכשרה מקצועית

5. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>9/6/2016 -</u> <u>31/12/2017</u>
<u>ש"ח</u>
8,424
2,979
<u>11,403</u>

שרותים מקצועיים
משרדיות והדפסות