

20 בפברואר 2017

עמך שווה בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

דף

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015
4	דוחות רווח והפסד ועדיפים לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2016 ו-2015
5-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים
לבעלי המניות של
עמך שווה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמק שווה בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) לימי 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת דוחות רווח והפסד ועדפים והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וה הנהלה של החברה. אחריותם היא להחוות דעתה על דוחות כספיים אלה בהתאם 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 מאייתנו לתקן 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 בדינה של כלבי החשבונות שיושמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הדירקטוריון וה הנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שבביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהוויות, את המצב הכספי של החברה לימי 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעילותה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים בהתאם לכלבי חשבונות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חנה יוחנן - טל
רואת חשבון

ירושלים,
20 בפברואר 2017

עמק שווה בע"מ (חל"צ)
דוחות על המצב הכספי

ל יוֹם 31 ב דצמבר
2015 2016
ש"ח ש"ח

באור

		3	
911,213	394,808		
20,383	26,383	4	
931,596	421,191		

		5	
716,623	195,975		
36,351	25,089		
752,974	221,064		

		7	
178,615	200,120		
178,622	200,127		
931,596	421,191		

רכוש שוטף
 מזומנים בבנקים ובקופה

רכוש קבוע נטו

התחייבות שוטפות
 מקומות לפעילויות עתידית
 זכאים שונים

הון ועדפים
 הון מנויות
 יתרת עדף

חבר ועדי מנהל

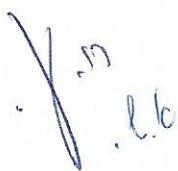
חבר ועדי מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם. **חבר ועדי מנהל**
תאריך אישור הדוחות הכספיים:
20 בפברואר 2017

עמך שווה בע"מ (חל"צ)
דוחות רוח והפסד ועדפים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2015 2016
ש"ח ש"ח
באור

1,375,248	1,535,043	6	תקבול'ם
1,154,641	1,328,521	7	הוצאות תפועליות
185,644	185,017	8	הוצאות הנהלה וככליות
34,963	21,505		
34,963	21,505		יתרת ועדפים
143,652	178,615		יתרת ועדפים משנה קודמת
178,615	200,120		יתרת ועדפים עוברת למאזן



hbao'rim ldochot hacsfim maho'im chlek balti nfrd mham.

עמך שווה בע"מ (חל"צ) באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

החברה הוקמה למטרות ציבוריות, והחלה פעילות בשנת 2009. החברה רשומה כחברה בע"מ (חל"צ). המטרות הציבוריות של החברה: הפעלה וקידום של זכויות אדם בארץ, ובשטח הרשות הפלסטינית מניות מעשים לא חוקיים והפרת זכויות אדם, באמצעות פעולות חינוכיות, הרצאות, סיורים, פעילות ציבורית וכונסים.

באור 2 - שינוי שיטת הרישום בתகבולים מבסיס מזמן למצטרבר

פעולות החברה בפרויקטמים מתוקצבים מתורמים משתרעת על תקופה שאינה שנה קלנדרית ولكن יש צורך להפריד את רישום התקבולים המיועדים לפעולות בשנה המאושה כדי להציג את הפעולות בצורה נאותה. החל משנת 2015 לרבות תיקון מספרי ההשוואה ב-2014 הופרדו הסכומים המתකבים מראש לפחותות השנה הבאה ונרשמו כמקדמות. סכום המקדמות לסוף 2015 כולל סכום אותו קיבלה החברה מהאיחוד האירופי בסך 499,249 ש"ח על פעילות שתבוצע בשנת 2016. סכום זה כולל תשלים עבור פעילות שתבוצע על ידי עמותת יש דין בהתאם לדרישת הגוף הממן. מסך זה שלולמה מקדמה לעמותת יש דין על פעילות שתבוצע בסך 159,480 ש"ח. בשנת 2016 הוצאה עמותת יש דין עבור פעילויות סך של 100,382 ש"ח שנרשמו כהוצאה בפעולות לפרויקט טחחים. סך של 59,098 ש"ח עבר למקדמות 2017. הפעולות שבוצעה על ידי עמותת יש דין בוקרה על ידי רואה החשבון של עמותת יש דין, עליו מסתמכת רואת החשבון של עמק שווה.

באור 3 - רכוש שוטף

ליומ 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
911,213	394,808

הבנק הבינלאומי

באור 4 - רכוש קבוע נטו

עלות	פחית שנוצר	עלות מופחתת
31/12/2015	31/12/2016	31/12/2016
ש"ח	ש"ח	ש"ח
20,383	26,383	38,805
20,383	26,383	38,805

רכוש קבוע

עמך שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - התחריבויות שוטפות

ل ي о м 3 1 ב דצמבר		
2 0 1 5	2 0 1 6	
ש"ח	ש"ח	
876,103	255,073	מקדמות בתקבולים לפעולות עתידית
876,103 (159,480)	255,073 (59,098)	בניכו - העברה לעמותת יש דין
716,623 -----	195,975 -----	
36,351 — —	22,769 130 2,190	מוסדות עובדים זכאים שונים
36,351 -----	25,089 -----	
752,974 -----	221,064 -----	



עמך שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - תקבולים

לשנה שהסתיימה	
ב יום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
—	151,011
116,184	209,000
15,144	52,394
357,666	—
60,758	—
278,141	—
198,277	282,955
77,460	154,609
499,249	—
42,000	64,044
63,000	—
1,707,879	914,013
543,472	876,103
(876,103)	(255,073)
1,375,248	1,535,043

תקבולים
Niras Natura
הכנסות EPER - HEXS שטחים
תקבולים מתרומות
תקבולים משגרירות נורווגיה
HEKS-EPER
הכנסות מאוקספאם
SWISS FEDERAL
הכנסות מהקרן החדשה
European commission
CCFD terre solidaire
Oxfam G B

נוסף-מקדמות משנה קודמת
מקדמות לפעילויות משנה קודמת

פחות-מקדמות לשנה הבאה
מקדמות לפעילויות עתידית

עמך שווה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הוצאות תפעוליות

لשנה שהסתיימה		
ב 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
610,494	759,295	שכר ומלות
202,352	77,136	פרויקט שטחים
-	100,382	הוציא יש דין לפROYIKT שטחים
310,315	328,977	פרויקט ירושלים
31,480	-	תוכנית מתאר
-	62,731	פרויקט גנים לאומיים
1,154,641	1,328,521	
=====	=====	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכליות

לשנה שהסתיימה		
ב 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
-	7,228	משרדיות והדפסות
21,239	30,420	הנהלת חשבונות ו ביקורת
15,548	23,400	דמי שכירות
-	2,012	כיבור
128,784	93,052	שכר עבודה ומלות - הנהלה
1,130	1,120	אגרות
2,000	2,000	bijotim
1,188	157	דאר וטלפון
7,072	8,102	פחית
-	11,738	משפטיות
8,683	3,966	عمالות בנק
-	1,822	ספרות מקצועית והשתלמות
185,644	185,017	
=====	=====	

משרדיות והדפסות
 הנהלת חשבונות ו ביקורת
דמי שכירות
כיבור
שכר עבודה ומלות - הנהלה
אגרות
bijotim
דאר וטלפון
פחית
משפטיות
عمالות בנק
ספרות מקצועית והשתלמות

