

מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מבטיח אותה ועל מסמך (מקור או הודעה) המצוי

מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ת ו כ ן

דף

1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	מאזן
3	דוח על הפעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-12	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של מפקדים למען ביטחון ישראל – בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2015 ואת הדוח על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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. עלפי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו 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, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2015, את תוצאות הפעולות והשינויים בנכסים נטו של העמותה לשנה שנסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

רגב חממי
רואה חשבון

תל- אביב, 20 בדצמבר 2016



**מפקדים למען ביטחון ישראל -
בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים(ע"ר)**

מאזן

31.12.2015	ביאור
ש"ח	
2,454,926	3
4,108	4
<u>2,459,034</u>	
20,643	5
<u>2,479,677</u>	

רכוש שוטף:

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה

סך הכל רכוש שוטף

רכוש קבוע

התחייבויות:

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים
עובדים ומוסדות בגין שכר
המחאות לפירעון
זכאים ויתרות זכות

סך הכל התחייבויות

54,855	
45,729	
22,989	
37,748	6
<u>161,321</u>	

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
ששימשו לרכוש קבוע
ששימשו לפעילויות

20,643
<u>2,297,713</u>
2,318,356
<u>2,479,677</u>



הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלמה וקס
חבר ועד

אמנון רשף
חבר ועד

תל אביב, 20 בדצמבר 2016



מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום	ביאור
31.12.2015	ש"ח

4,099,468	7
4,265,072	8
1,462,500	9
9,827,040	
5,105,283	10
1,462,500	11
6,567,783	
3,259,257	
869,492	12
2,389,765	
(71,409)	13
2,318,356	

מחזור הפעילויות:

מענקים

תרומות

הכנסות משירותים המתקבלים ללא תמורה

עלות הפעילויות

פעילות מתנדבים בשווה כסף

הכנסות נטו מפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות נטו לפני מימון

הוצאות מימון, נטו

הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך-הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות
ש"ח	ש"ח	ש"ח
-	-	-
2,318,356	-	2,318,356
-	24,579	(24,579)
-	(3,936)	3,936
<u>2,318,356</u>	<u>20,643</u>	<u>2,297,713</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2015 *

שינויים במהלך שנת 2015:

הכנסות נטו לשנה

סכומים ששוחררו מנכסים נטו

ושימוש לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

* ראה ביאור 1 א להלן.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית, מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי

ביאור 1 - כללי:

- א. מפקדים למען ביטחון ישראל - בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר) (להלן: "העמותה") נרשמה ביום 16 בדצמבר 2014 והחלה בפעילותה ביום 1 בינואר 2015, לפיכך נתוני דוח כספי זה מתייחסים לתקופה מיום תחילת פעילותה ועד ליום 31 בדצמבר 2015.
- ב. העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח הפועלת להשגת מטרות ציבוריות שהן קידום הסדר שלום בין מדינת ישראל למדינות ערב המתונות ולפלסטינאים וזאת על ידי השפעה על המערכת הפוליטית הישראלית והציבור בישראל.
- ג. העמותה סווגה כמלכ"ר במע"מ והוכרה כ"מוסד ציבורי" לצרכי מס הכנסה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. דוחות כספיים:

(1) הגדרות:

נכסים נטו:

ההפרש בין הנכסים וההתחייבויות.

נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה:

אותו חלק של הנכסים נטו, שלא קיימת הגבלה על השימוש בהם, והם כוללים הקצבות שנתקבלו במטרה שישמשו כתמיכה בפעילויות מסוימות, של העמותה, בגין תקופת החשבון (באור 7 להלן).

נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה:

אותו חלק של הנכסים נטו, שקיימת הגבלה, ע"י נותני ההקצבות, על השימוש בהם.

(2) העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים של העמותה נערכו בהתאם לכללי חשבונאות המקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, ובהתאם להוראות גילוי 69 ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

לשכת רואי החשבון בישראל והמוסד לתקינה בחשבונאות פרסמו כללים בדבר חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן: "הכללים") הקובעים את אופן הדיווח הכספי ומאמצים את הגישה הכוללנית, על פיה יש לכלול את הנכסים, ההתחייבויות, הנכסים נטו ותוצאות הפעילות במסגרת הדוחות הכספיים הכוללים מאזנים, דוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו ודוחות על תזרימי המזומנים.

על פי הכללים, יש לסווג את המקורות לצורך רישום חשבונאי ודיווח כספי לשלוש קטגוריות: נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה, נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית ונכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, בהתאם להתניות או העדר התניות המוטלות על ידי התורמים.



ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים (המשך):

- (1) מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
- (2) הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן.
- (3) הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שהתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעילויות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות, וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.

ג. להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן (להלן המדד) ושערי החליפין של הדולר של ארה"ב (להלן - "הדולר"):

שעור השינוי באחוזים בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2015		2015	
(0.90)		99.2	מדד
0.33		3.902	דולר

ד. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שניזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ה. רכוש קבוע:

נכסים שנרכשו מוצגים בדוחות הכספיים לפי העלות, בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת "קו ישר", בשעורים שנתיים מקובלים.

ו. שירותים המתקבלים ללא תמורה:

במהלך שנת 2015 נבחנה על ידי הנהלת העמותה סוגיית רישום השירותים המתקבלים ללא תמורה ממתנדבים כהכנסות והוצאות על פי שווים הנאות וזאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

תקן 5 מאפשר רישום הכנסות והוצאות שהתקבלו ללא תמורה במידה שהשירותים המתקבלים על ידי העמותה הינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של העמותה, ניתן להעריך את שוויים הנאות של אותם שירותים ברמת מהימנות סבירה והם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים, אשר לולא היו מתקבלים היתה העמותה נאלצת לרכושם בתמורה.

לאור הנתונים שהתקבלו בדבר שוויים המהותי של שירותים אלו, הוחלט על ידי הנהלת העמותה לתת ביטוי לשווים הנאות בדוחותיה הכספיים.

בהתאם לאמור, הכנסות והוצאות המתנדבים נרשמו בהתאם להיקף שעות ההתנדבות ורמת השכר המקבילה של עובדי העמותה בתחום הזהה לתחום ההתנדבות.



מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ז. מסים:

(1) מס-הכנסה המשולם בגין "הוצאות עודפות" (הוצאות שאינן מותרות לניכוי, כהגדרתן בפקודת מס-הכנסה) נכלל בסעיפי הוצאה בגין שולם המס.

(2) העמותה כמוסד ללא כוונת רווח, משלמת מס-שכר המחושב בשיעור מסוים מהשכר. המסים נכללים בסעיף הוצאות משכורת ונלוות.

ז. תזרים מזומנים:

דו"ח על תזרים המזומנים לא נערך מאחר ואין בו כדי להוסיף מידע משמעותי על הביצוע הכלול בדוחות הכספיים.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

31.12.2015
ש"ח
309,290
214,183
523,473
1,931,453
2,454,926

בשקלים:

מזומנים בבנק

פיקדונות לזמן קצר בבנקים *

מטבע חוץ:

מזומנים בבנק

סך-הכל

* נושאים ריבית שקלית.

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה:

הרכב:

31.12.2015
ש"ח
3,004
1,104
4,108

מס הכנסה בחשבון שוטף

קופה קטנה

סך-הכל



מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 5 - רכוש קבוע:

א. הרכב:

סך הכל ש"ח	מחשבים ש"ח	ציוד וריהוט ש"ח
-	-	-
24,579	15,697	8,882
<u>24,579</u>	<u>15,697</u>	<u>8,882</u>
-	-	-
3,936	3,020	916
<u>3,936</u>	<u>3,020</u>	<u>916</u>
20,643	68	963
	<u>33</u>	<u>20-10</u>

עלות:

ליום 1 בינואר 2015

תוספות

גריעות

ליום 31 בדצמבר 2015

פחת שנצבר:

ליום 1 בינואר 2015

תוספות

גריעות

ליום 31 בדצמבר 2015

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

שעור הפחת השנתי (באחוזים)

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות:

הרכב:

31.12.2015 ש"ח
37,440
308
<u>37,748</u>

הוצאות לשלם

זכאים אחרים

סך-הכל

ביאור 7 - מענקים:

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2015 ש"ח
4,099,468
<u>4,099,468</u>

מענקים מחו"ל (ב להלן)

מאחרים

סך-הכל



מפקדים למען ביטחון ישראל -

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 7 - מענקים (המשך):

ב. להלן פירוט מענקים מחו"ל:

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2015
ש"ח
1,486,194
2,613,274
4,099,468

Peace Works Foundation
P.E.F Israel Endowment Funds

סך-הכל

ביאור 8 - תרומות:

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2015
ש"ח
522,820
3,742,252
4,265,072

תרומות מישראל (ב להלן)
תרומות מחו"ל (ג להלן)

סך-הכל

ב. תרומות מישראל:

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2015
ש"ח
400,000
80,000
42,820
522,820

קאהן מוריס
לנדא בן ציון
מאחרים

סך-הכל



מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 8 - תרומות (המשך):

ג. תרומות מחו"ל:

לשנה
שהסתיימה
ביום
31.12.2015
ש"ח

2,965,000
160,880
80,232
199,190
59,730
79,320
197,900

3,742,252

4,265,072

שיינברג יגאל מארק
שטיינברג מנחם
בנטוף יעקב
כהן רונלד
ריקליס מריה
קאיה איזק
אברהם דניאל

סך הכל

סך הכל תרומות

ביאור 9 - הכנסות משירותים המתקבלים ללא תמורה:

הרכב:

31.12.2015
ש"ח
1,462,500
1,462,500

פעילות מתנדבים*

* פעילות מתנדבים העוסקים בעיקר במתן ייעוץ והסברה ואשר בלעדיהם הייתה נאלצת האגודה לרכוש שירותים אלו במחיר מלא.



מפקדים למען ביטחון ישראל -

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 10 - עלות הפעילויות:

הרכב:

לשנה
שהסתיימה
ביום

31.12.2015

ש"ח

44,599
4,185,338
432,838
166,630
81,918
155,641
38,319

5,105,283

שכר ונלוות
פרסום והסברה
ייעוץ תקשורתי
שירותים מקצועיים
כנסים והדרכות
שירותי תוכן ועיצוב
שונות

סך-הכל

ביאור 11 - פעילות מתנדבים בשווה כסף:

הרכב:

31.12.2015

ש"ח

1,462,500
1,462,500

ייעוץ והסברה *

* ראה גם ביאור 9 להלן.

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה
שהסתיימה
ביום

31.12.2015

ש"ח

385,866
14,510
146,913
209,706
47,489
31,448
11,849
12,246
3,936
5,529

שכר ונלוות
צרכי משרד
שירותים מקצועיים
דמי שכירות וניהול נכסים
ארנונה
גיוס תרומות
אחזקה וניקיון
ביטוח משרד
פחת
אחרות

סך-הכל

869,492



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי

מפקדים למען ביטחון ישראל –

בכירי מערכת הביטחון למען הסדרים מדיניים-ביטחוניים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 13- הוצאות מימון, נטו:

הרכב:

31.12.2015
ש"ח
1,319
70,286
71,605
196
(71,409)

הוצאות:
רביית ועמלות בנקים
הפרשי שער

הכנסות:
רביית מפיקדונות

סך הכל

ביאור 14 - מסים על ההכנסה:

- א. העמותה בהיותה "מוסד ציבורי" הפועל ללא כוונת רווח (מלכ"ר) עפ"י סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה ("מוסד ציבורי", כהגדרתו בפקודת מס הכנסה, פטור ממסים על הכנסותיו) קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה, שאין לה חובות למס הכנסה, וכן שהיא עונה על התנאים הקבועים בחוק עסקאות גופים ציבוריים ופטורה מהחובה שינכרו ממנה מס במקור מהכנסות שהיא מקבלת. תוקף האישור הוא עד 31.3.2017.
- ב. בדין וחשבון על הכנסות והוצאות "מוסד ציבורי" אותו מעבירה העמותה כ"מוסד ציבורי" לפקיד השומה של מחלקת מוסדות ציבור ומלכ"רים נכללת בין השאר הצהרת הנהלה שאין לעמותה הכנסות שלגביהן אין המוסד פטור ממס.
- לדעת ההנהלה כל ההכנסות שנתקבלו ע"י העמותה, בשנת החשבון הן במסגרת פעילותה הציבורית עפ"י התקנון שלה, ואינן כוללות הכנסות החייבות במס.



המשפטים

ההיינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,
ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,
לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.

ום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים