

עמותת אזרחים למען הסביבה בגליל (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2011

AMIT NETA C.P.A (ISR)

עמית נטע רואה חשבון

עמותת אזרחים למען הסביבה בגליל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

<u>דף מספר</u>	<u>התוכן</u>
3	דוח המבקרים
4	מאזן
5	דוח על הפעילויות
6-7	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי

עמותת אזרחים למען הסביבה בגליל להלן "העמותה"

בקרתי את מאזני הקרן הכללית של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת הדוח על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותי הינה לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלו נדרש ממני 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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים, זאת בערכים נומינליים.

עמית נטע
רואה חשבון

חרשים, 31 במאי 2012

עמותת אזרחים למען הסביבה בגליל
דוח הכנסות והוצאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011	באור	
₪	₪		
			הכנסות
-	150,233		מענק לפרוייקט תעשייה מקרן גולדמן
45,000	45,000		הכנסות מסמינר מנהיגות-מענק מקרן גנדיר
-	136,147		מענק לפרוייקט תעשייה מקרן לסביבה הירוקה ומורנינגסטאר
94,127	-		מענק לפרוייקט מניעת מפגעים מקרן לסביבה הירוקה
25,650	1,500		מענק לפרוייקט מניעת מפגעים מאחרים
151,660	140,000		מענק לפרוייקט תחקירים ותעשייה מקרן ברכה
181,926	99,247		מענק לפרוייקט תחקירים ותעשייה מקרן פרטית
-	29,026		מענק לפרוייקט מנהיגות מקרנות אימס לייטר
23,761	-		יום עיון מידע סביבתי- הקצבה ממשד להגנת הסביבה
23,124	-		הקצבות למרכז למידה מהמשרד להגנת הסביבה
37,690	-		מענק לפרוייקט מניעת מפגעים מקרן גימפריץ
20,973	-		הכנסות מסמינר מנהיגות-מענק מהמשרד להגנת הסביבה
1,580	450		הכנסות מדמי חבר
19,329	-		תמיכות כלליות מקרן מורנינגסטאר
6,790	3,390		הכנסות מפעילות
115,800	123,200		שווה ערך- תרומת המתנדבים
2,246	22,280		הכנסות מתרומות
<u>749,656</u>	<u>750,473</u>		
			הוצאות לפעילויות
29,411	-	ח' 2	פרוייקט תחקירים
64,407	88,181	ח' 2	פרוייקט מנהיגות
269,667	320,089	ח' 2	פרוייקט תעשייה
65,615	-		פרוייקט מרכז למידה
22,376	-		יום עיון מידע סביבתי
-	58,890		הוצאות משתנות פרויקטים
115,800	123,200		הוצאות מתנדבים
23,980	-		רכות פעילות
22,604	15,348		גיוס משאבים
613,860	605,708		
-----	-----		
135,796	144,765		
-----	-----		
			הוצאות הנחלה ופלליות
74,866	72,166	ח' 2	ניהול פעילות העמותה וגיוס כספים
8,084	-	ח' 2	שכר ונלוות לעובדים
20,352	14,934		שכירות משרד וחשמל
7,231	24,240		אתזקה וצרכי משרד
2,500	-		השתלמויות
8,389	2,300		רכישת רכוש קבוע
6,949	13,570		שירותים חשבונאים
12,925	5,522		תקשורת ומשלוחים
2,549	2,581		ביטוח
2,867	2,376		מסים ואגרות
146,712	137,689		
-----	-----		
(10,916)	7,076		רווח (הפסד) לפני מימון
7,258	208		עמלות, הוצאות בנק והפרשי שער מט"ח
(18,174)	6,868		עודף מפעילות השנה
69,354	51,180		יתרת קרנות לתחילת השנה
<u>51,180</u>	<u>58,048</u>		יתרת קרנות לסוף השנה

AMIT NETA C.P.A (ISR)

עמית נטע רואה חשבון

עמותת אזרחים למען הסביבה בגליל

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור מספר 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה ב-6 באוגוסט 1990 והחלה לפעול בחודש זה.
- ב. מספר העמותה ברשם העמותות 2-017287-58.
- ג. מטרתיה העיקריות של העמותה הינן: מאבק של אזרחים תושבי הגליל למען איכות האויר, המים, האדמה, הנוף והחיים בגליל.

באור מספר 2 - כללי חשבונאות עיקריים

- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות והדיווח המקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים.
- ב. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס מוסכמת העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי התבטא בעליה של מדד המחירים לצרכן בכ- 2.6%.
- ג. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות של עמותות ומשקפים את ההגבלות ואת היעודים שנקבעו לאמצעים שהועברו לעמותה.
- ד. מזומנים ושווי מזומנים כולל פקדונות בבנק שז"פ עד 3 חודשים ממועד הפקדתן.
- ה. הטיפול החשבונאי החל משנת 2006 ברכישת רכוש קבוע הינו רישום כחוצאה שוטפת בעת הרכישה.
 - ו. שיטת ההכרה בהכנסות-
 - ההכנסות נרשמו רק במידה ונתקבלו בפועל, או שקיימת ודאות בקבלתן בסמוך לתום שנת הכספים.
 - ז. שיטת רישום הוצאות-
 - ההוצאות נרשמות על בסיס צבירה, עפ"י התקופה אליה הן מיוחסות, אף אם לא שולמו בפועל באותה תקופה.
 - ח. מיון הוצאות לפרוייקטים-
 - העמותה העמיסה הוצאות ישירות לפרוייקטים החל משנת 2007.

עמותת אזרחים למען הסביבה בגליל



באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
1,650	-	מזומנים בקופה
22,710	91,389	מזומנים בבנק
<u>35,807</u>	<u>-</u>	פקדון במט"ח בבנק
<u>60,167</u>	<u>91,389</u>	

באור 4 - ספקים ונותני שרותים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
18,227	1,825	ספקים
54,829	10,662	המחאות לפרעון
-	<u>16,921</u>	הוצאות לשלם
<u>73,056</u>	<u>33,408</u>	

שם ותפקיד : ד"ר גינט מיכאיל- חברת ועד

חתימה _____

שם ותפקיד : זיאק בן זקן- חבר ועד

חתימה _____

AMIT NETA C.P.A (ISR)

עמית נטע רואה חשבון