

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים		ביאור	
409,658	606,939		רכוש שוטף
494,523	--		מזומנים ושווי מזומנים
5,400	5,400		פקדונות לזמן קצר
40,200	10,000		מקדמות בגין עודפות
6,425	16,972		המחאות לגביה והכנסות לקבל
956,206	639,311		הוצאות מראש
		2	רכוש קבוע
171,589	254,735		עלות
(120,305)	(146,444)		בניכוי פחת נצבר
51,284	108,291		
			רכוש אחר
49,290	49,290		עלות
(22,991)	(30,385)		בניכוי פחת נצבר
26,299	18,905		
1,033,789	766,507		
		3	התחייבויות שוטפות
68,326	128,795		ספקים ונותני שירותים
647,910	428,015	4	זכאים ויתרות זכות
716,236	556,810		
		5	התחייבות לזמן ארוך
46,453	35,096		עתודה לפיצויים
			נכסים נטו (גרעון בנכסים נטו)
193,519	47,407		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
77,581	127,194		לשימוש לפעילויות
271,100	174,601		ששימוש לרכישת רכוש קבוע ואחר
1,033,789	766,507		

אבנר בן עמוס
חבר וועד

ישי מנוחין
חבר וועד

תל אביב, 15 ביוני 2012
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים
מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	
ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים			
1,413,844	2,378,834		מחזור הפעילויות
250,991	294,100		IMT הקצבות
--	8,331		הקצבות מסניף הולנד
763,306	7,880		הכנסות אמנסטי אירופה
126,372	53,306		תרומות והעברות בארץ
30,808	4,190		הכנסות מפעילות חינוך
66,676	68,678		דמי חבר
--	--		הכנסות אחרות
2,651,997	2,815,319		כספים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
1,572,988	2,245,120	6	סה"כ מחזור הפעילויות
1,079,009	570,199		עלות הפעילויות
491,480	533,095	7	הכנסות נטו מפעילויות
86,961	119,145		הוצאות הנהלה וכלליות
500,569	(82,040)		גיוס כספים
4,029	14,459	8	עודף (גרעון) נטו לפני מימון
496,540	(96,499)		הוצאות מימון נטו
			עודף (גרעון) נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני(*)	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות שקלים חדשים	
139,664	--	143,640	(3,976)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
				תנועה בשנת 2010
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
--	--	--	--	מענקים
(365,104)	--	--	(365,104)	עודף נטו לשנה
				<u>גרועות במהלך השנה</u>
--	--	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
--	--	4,688	(4,688)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(38,218)	38,218	ששימשו לרכוש קבוע ואחר סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>(225,440)</u>	--	<u>110,110</u>	<u>(335,550)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
				תנועה בשנת 2011
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
--	--	--	--	מענקים
496,540	--	--	496,540	גרעון נטו לשנה
				<u>גרועות במהלך השנה</u>
--	--	1,524	(1,524)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(34,053)	34,053	ששימשו לרכוש קבוע ואחר סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>271,100</u>	--	<u>77,581</u>	<u>193,519</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
				תנועה בשנת 2012
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
--	--	--	--	מענקים
(96,499)	--	--	(96,499)	גרעון נטו לשנה
				<u>גרועות במהלך השנה</u>
--	--	83,146	(83,146)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(33,533)	33,533	ששימשו לרכוש קבוע ואחר סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>174,601</u>	--	<u>127,194</u>	<u>47,407</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

(*) ההגבלות ששימשו בסיס לסיווג הנכסים נטו הן אלה שהוטלו ע"י גורמים חיצוניים.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
496,540	(96,499)
6,986	(117,597)
503,526	(214,096)
(1,528)	(83,146)
(1,528)	(83,146)
501,998	(297,242)
402,183	904,181
904,181	606,939

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף (גרעון) נטו לשנה ע"פ הדו"ח על הפעילויות התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)

תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה:

קניית רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

נספח א' - ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

34,055	33,533
(3,356)	(11,357)
30,699	22,176
(43,501)	19,653
11,274	60,469
8,514	(219,895)
(23,713)	(139,773)
6,986	(117,597)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויי פרישה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

סך ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים נטו, מפעילות שוטפת

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

(1) אמנסטי אינטרנשיונל - סניף ישראל הינה עמותה הפועלת ללא כוונת רווח במטרה לקדם את זכויות האדם ללא הבדלי מין, דת וגזע. סניף אמנסטי בישראל הנו חלק מארגון אמנסטי העולמי, אך פועל באופן עצמאי. מספר העמותה ברשם העמותות בישראל: 580029510

(2) הגדרות

העמותה - אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)
צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב. השפעת השינויים בכח הקנייה של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.

ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללת פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד שלושה חודשים).

ד. נכסים וציוד

סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הערכים ההיסטוריים המקוריים. הנכסים והציוד מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים,

שעורי הפחת השנתיים:

<u>%</u>	
7-15	ריהוט וציוד
33	מחשבים וציוד ממוחשב

שעורי הפחת שנזקפו זהים לשעורים המותרים לפי פקודת מס הכנסה.

ה. רכוש אחר

רכוש אחר מופחת על פי אורך החיים השימושיים הצפוי על פי תחזיות החברה.

שעורי הפחת השנתיים

<u>%</u>	
15	אתר אינטרנט

ו. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2011	2012	
0.00%	108.68	108.68	מדד המחירים לצרכן
0.00%	3.820	3.820	דולר של ארה"ב
0.00%	4.938	4.938	יורו

ז. דוח על תזרימי מזומן, כפי שנקבע בגילוי דעת 51 של לשכת רואי חשבון בישראל, לא ניתן משום שאין בנתינתו תוספת מידע משמעותי.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 2 - רכוש קבוע, נטו

יתרה לסוף ה ש נ ה	גריעות	תוספות	יתרה לתחילת ה ש נ ה
שקלים חדשים			
254,735	--	83,146	171,589
254,735	--	83,146	171,589
146,444	--	26,139	120,305
146,444	--	26,139	120,305
108,291			51,284

עלות
ציוד וריהוט (כולל מחשבים)

פחת נצבר
ציוד וריהוט (כולל מחשבים)

רכוש קבוע, נטו

ביאור 3 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
66,289	20,632
2,037	108,163
68,326	128,795

ספקים ונותני שירותים
המחאות לפרעון

ביאור 4 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
9,280	--
49,755	34,753
67,059	145,753
34,117	49,286
487,699	198,223
647,910	428,015

הוצאות לשלם
מוסדות
עובדים
הפרשה לחופשה
הכנסות מראש

ביאור 5 - עתודה לפיצויים

- א. ההתחייבות לפיצויי פרישה מכוסה לגבי חלק מהעובדים על ידי פוליסות ביטוח מנהלים. הכספים שהופקדו בחברת ביטוח אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה של העמותה.
- ב. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן, מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה בפוליסת ביטוח כאמור לעיל, בהתאם למרכיבי השכר אשר לדעת ההנהלה מזכים את העובדים בקבלת פיצויי פרישה.
- ג. בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
49,809	35,096

ד. להלן ההרכב:

עתודה לפיצויים

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
919,491	1,484,095
75,747	160,966
54,265	10,878
55,570	34,146
43,255	57,969
379,246	357,178
18,756	113,749
26,658	26,139
1,572,988	2,245,120

שכר עבודה ונלוות
פעילות, קבוצות, מערכות והדרכה
פרוייקט חינוך והכשרה
מיסי תנועה
הוצאה לאור ופרסומים
שכר דירה ואחזקת משרד
נסיעות לחו"ל
הוצאות פחת

ביאור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
277,655	371,070
16,345	7,953
73,188	83,341
7,121	--
45,654	37,014
18,797	20,666
6,934	--
5,277	5,657
19,223	--
7,393	7,393
477,587	533,095

שכר עבודה ונלוות
דואר, טלפון ותקשורת
שכר דירה ואחזקת משרד
ספרות מקצועית והשתלמויות
שירותים מקצועיים
משפטיות
כיבודים ומתנות
ביטוחים
נסיעות
הוצאות פחת

ביאור 8 - הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
6,655	9,218
6,317	5,140
(8,943)	--
4,029	14,358

ריבית ועמלות לבנקים
הפרשי שער
הכנסות ריבית

~ ~ ~

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

נספחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

נספח א' - רשימת התורמים שתרמו 20,000 ₪ ומעלה

<u>שם התורם</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>ייעוד התרומה</u>
Amnesty International- International Mobilization Trust	2,378,834	כללי
Amnesty International- Netherlands Section	294,100	כללי

נספח ב' - רשימת תרומות מישות מדינית זרה

שגרירות הולנד 23,794

אבנר בן עמוס
חבר וועד

ישי מנוחין
חבר וועד

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוח התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2012

<u>שקלים חדשים</u>	
(96,499)	עודף הוצאות על ההכנסות לפי דוח על הפעילויות
96,499	פחות - הכנסות פטורות
<u> --</u>	הכנסה חייבת
<u> --</u>	הוצאות עודפות בשנת הדו"ח
<hr/>	
אבנר בן עמוס חבר וועד	ישי מנחין חבר וועד

חוות דעת רואי החשבון

בדקנו את חשבון ההתאמה של אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר) לשנת המס 2012 המתאם את עודף ההכנסות על ההוצאות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 לסכום ההכנסה שהוצהר על ידה לצרכי מס לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסויימות" החישובים הדרושים לפי סעיף (3') לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסיקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

חיים וורמברנד
רואה חשבון

תל אביב, 15 ביוני 2012