

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

1	<u>דוח רואה חשבון המבקר</u>
2	<u>מאזנים</u>
3	<u>דוחות רווח והפסד</u>
4	<u>דוח על השינויים בנכסים נטו</u>
5-7	<u>באורים לדוחות הכספיים</u>
8	<u>אישור רואה חשבון</u>

בני ברק, אוקטובר 2021

דוח רואה החשבון המבקר לועד המנהל

של

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר) (להלן-העמותה) ליום 31 בדצמבר 2020 ואת דוחות על הפעילות לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו. הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019 בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

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 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 2020 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בהונה העצמי לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP)

ברנשטיין ושות'
רואי חשבון

בני ברק, אוקטובר 2021

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)
מאזנים

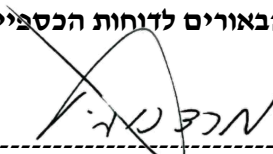
ליום 31 בדצמבר 2020
(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
			רכוש שוטף
138,952	173,805		חייבים ויתרות חובה
75,122	56,212		מזומנים ושווי מזומנים
-----	-----		
214,074	230,017		
-----	-----		
1,020	864		רכוש קבוע
-----	-----		
215,094	230,881		
=====	=====		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
23,100	19,856		הכנסות מראש
6,424	4,698	3	זכאים שונים
-----	-----		
29,524	24,554		
-----	-----		
			נכסים נטו
			שלא קיימת לגביהם הגבלה:
184,550	205,463		ששימשו לפעילויות
1,020	864		ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
185,570	206,327		
-----	-----		
215,094	230,881		
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



 גב' קרן מטרני
 חברת ועד מנהל



 מר ערן מרדכוביץ
 יו"ר ועד מנהל

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
144,163	130,504	4	<u>הכנסות</u>
133,851	112,651	5	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
10,312	17,853		<u>עודף לפני הוצאות מימון</u>
(15,999)	2,904		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-----	-----		
(5,687)	20,757		<u>עודף (גרעון) נטו לשנה</u>
=====	=====		

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
 (שקלים חדשים)

נכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילויות</u>	
191,257	709	190,548	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2019</u>
			<u>שינויים במהלך השנה</u>
-	1,039	(1,039)	רכישת רכוש קבוע
-	(728)	728	הוצאות פחת
(5,687)	-	(5,687)	גרעון לשנה
-----	-----	-----	
185,570	1,020	184,550	<u>נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2019</u>
=====	=====	=====	
			<u>שינויים במהלך השנה</u>
-	-	-	רכישת רכוש קבוע
-	(156)	156	הוצאות פחת
20,757	-	20,757	עודף לשנה
-----	-----	-----	
206,327	864	205,463	<u>נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2020</u>
=====	=====	=====	

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

העמותה משמשת כסניף הישראלי של ארגון ICOMOS הבינלאומי שהוא הארגון המוביל בעולם בתחום המחקר המדעי והטיפול במורשת השימור העולמי.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכוללנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות נטו במאזן אחד. כמובן הדוחות ערוכים לפי תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. **עלות היסטורית** – הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות של העמותה.
- ג. **רכוש קבוע והפחת בגינו** – הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת נזקף על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים ובהתאם לתקנות מס הכנסה.
- ד. **הכנסות והוצאות** - ההכנסות וההוצאות מוצגות לפי בסיס מצטבר.
- ה. **דין וחשבון על תזרימי המזומנים** - לא נערך דין וחשבון על תזרימי המזומנים היות ואינו מוסיף מידע פיננסי בעל משמעות בנוסף למצוי בדוחות הכספיים.

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020
(שקלים חדשים)

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 3 - זכאים שונים</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
6,424	4,698	עובדים ומוסדותיהם
-	-	הוצאות לשלם
-----	-----	
6,424	4,698	
=====	=====	

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 4 - הכנסות</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
116,724	118,323	איקומוס עולמי- השתתפות בתקציב שנתי
1,500	-	הכנסות ממוסדות
11,583	-	הכנסות פרויקטים
14,356	12,181	הכנסות מדמי חבר
-----	-----	
144,163	130,504	
=====	=====	

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
22,407	28,707	דמי חבר לאיקומוס עולמי
59,560	43,822	שכר ונלוות
7,371	16,022	השתתפות בכנסים ובנסיעות לחו"ל
7,200	13,098	שכר מקצועי
3,613	809	תקשורת
1,611	4,983	אגרות
6,116	3,953	משרדיות
1,631	643	בנקאיות
7,647	226	כיבודים
4,397	232	אירוח, ארגון אירועים, נסיעות וחניה
11,570	-	הוצאות רמפאר- עולמי
728	156	הוצאות פחת
-----	-----	
133,851	112,651	
=====	=====	

אישור רואה חשבון

בדקתנו את חשבון ההתאמה של איקומוס ישראל- המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר) לשנת המס 2020.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות מסוימות), התשל"ב – 1972, אופן עריכת החישובים הדרושים לפי סעיף 3 (ז) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודת מס הכנסה נעשו על פי המוסכם בין נציבות מס הכנסה, לבין לשכת רואי חשבון בישראל.

אנו מאשרים שלפי דעתנו ובכפוף לאמור לעיל, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

ברנשטיין ושות'
רואי חשבון

בני ברק, אוקטובר 2021