

הקרו לשיטוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כסמים

ליום 31 בדצמבר 2012

הקדן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח המבקרים
2	מ א זן
3	דו"ח על פעילויות
4	דוח על השינויים בגכסים גסו
5-6	דוח על תזרימי המזומנים
7-13	באורים לדוחות הכספיים
14	רשימה א' – מחזור הפעילות
15	רשימה ב' – עלות הפעילות
16	רשימה ג' – הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות

דין וחשבון המבקרים

להברי העמותה

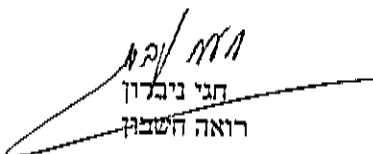
הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

בדקנו את המאזנים המצורפים של עמותת הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת דו"חות על הפעילות, ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה, אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג- 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת כדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

באשר לתוכנית הבראה של העמותה – ראה באור 8. לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

15 ביולי 2013


חגי ניבולון
רואה חשבון

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

מ א ז ן
 ליום 31 בדצמבר 2012
 (שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

2011	2012	כאור	
			<u>רכוש שוטף</u>
377,060	242,327		
284,614	826,168	3	מזומנים ופיקדונות לזמן קצר
661,674	1,068,495		חייבים שונים
-----	-----		
310,461	216,364	4	רכוש קבוע
972,135	1,284,859		סה"כ רכוש
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
13,060	-		
131,476	336,471	5	הלוואה לזמן קצר
327,058	583,841	6	ספקים
			זכאים שונים
471,594	920,312		
-----	-----		
205,373	168,088		הפרשה לסיום יחסי עובד - מעביד
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
(732,592)	(1,133,810)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,027,760	1,330,269		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
295,168	196,459		
972,135	1,284,859		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת הוועד

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>רשימה</u>	
5,646,347	5,865,647	א'	מחזור הפעילויות
<u>5,091,313</u>	<u>5,467,446</u>	ב'	עלות הפעילויות
555,034	398,201		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(1,379,366)</u>	<u>(752,637)</u>	ג'	הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
(824,332)	(354,436)		גרעון לתקופה לפני הוצאות מימון
<u>(11,791)</u>	<u>(37,270)</u>		הוצאות מימון – נטו
(836,123)	(391,706)		
<u>(27,607)</u>	<u>(9,512)</u>		הוצאות אחרות – הפסד הון
<u>(863,730)</u>	<u>(401,218)</u>		גירעון נטו לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הקרן לשיתוף פעולה בלבלי (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>שקוימת לגביהם הגבלה</u> <u>באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
1,052,069	920,931	131,138	יתרה ליום 1 בינואר 2011
(65,236)	(65,236)		העברה לרווח והפסד
			חוספות במהלך השנה:
5,559,540	5,559,540		הקצבות ותרומות
(863,730)	-	(863,730)	גירעון נטו לשנה
(863,730)	(5,387,475)	_____	סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
<u>295,168</u>	<u>1,027,760</u>	<u>(732,592)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
6,127,848	6,127,848		הקצבות ותרומות
(401,218)	-	(401,218)	גירעון נטו לשנה
(5,825,339)	(5,825,339)		סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
<u>196,459</u> =====	<u>1,330,269</u> =====	<u>(1,133,810)</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		<u>תזרימי מזומן מפעולות שוטפות:</u>
(863,730)	(401,218)	
<u>(5,013,795)</u>	<u>(5,848,126)</u>	גרעון לפי דוח על הפעילויות התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווה מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>(5,877,525)</u>	<u>(6,249,344)</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(219,788)	(20,177)	
<u>30,000</u>	<u>20,000</u>	רכישת נכסים תמורה ממכירת נכס
<u>(189,788)</u>	<u>(177)</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
5,559,540	6,127,848	
<u>13,060</u>	<u>(13,060)</u>	הקצבות שנוקפו לנכסים נטו קבלה (החזר) הלואה לזמן קצר (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>(494,713)</u>	<u>(134,733)</u>	
<u>871,173</u>	<u>377,060</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
<u>377,060</u>	<u>242,327</u>	מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה
=====	=====	

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

באור 1 – כללי

- א. הקרן לשיתוף פעולה כלכלי נרשמה ביום 31 בינואר 1991 כעמותה לפי חוק העמותות, התשמ"ה - 1980.
- ב. העמותה החלה בפעילותה בתאריך 1 בפברואר 1991.
- ג. מטרת העמותה הינן תכנון וקידום מחקרים ופרויקטים אשר מטרתם קידום הכלכלה הן של ישראל והן של הגדה המערבית ורצועת עזה. קידום תכנון ושיתוף פעולה כלכליים אזוריים במזרח התיכון. עידוד מעורבות הקהילה האירופית בפרויקטים כלכליים בישראל, בגדה המערבית ורצועת עזה ובאזור בכללו. העמקת דיאלוג יהודי - ערבי החותר למציאת פיתרון.

באור 2 – בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים:

- א. הדוחות הכספיים של העמותה – מבוטאים בש"ח נומינלי – נערכים בעיקרם לצרכי דווח לרשויות השונות ע"פי החוק.

- ב. שער חליפין
יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו נכללו על בסיס שער החליפין בתוקף ליום המאזן $1=3.733$ \$ (שנה קודמת $1=3.821$ \$).

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים שונים

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>	<u>ליום</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
138,080	658,670		הקצבות לקבל
1,788	19,048		מקדמות לספקים
69,372	35,185		הוצאות מראש
3,764	-		עובדים
68,436	109,692		פיקדון בידי ספק
3,174	3,573		שלטונות מס הכנסה
<u>284,614</u>	<u>826,168</u>		סה"כ

**הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)**

באור 4 - רכוש קבוע

א. הרכב כולקמן:

<u>31.12.11</u> סה"כ	<u>31.12.12</u> סה"כ	<u>שיפורים</u> <u>במושכר</u>	<u>מחשב וציוד</u>	<u>ציוד</u> <u>אלקטרוני</u>	<u>רהוט וציוד</u> <u>משרדי</u>	<u>כלי רכב</u>	
958,584	1,033,716	396,614	109,197	68,509	156,700	302,696	עלות לתחילת התקופה
219,788	20,177	-	17,256	-	2,921	-	רכישות לתקופה
(144,656)	(191,289)	-	(42,990)	-	-	(148,299)	גריעות לתקופה
<u>1,033,716</u>	<u>862,604</u>	<u>396,614</u>	<u>83,463</u>	<u>68,509</u>	<u>159,621</u>	<u>154,397</u>	עלות לסוף התקופה
698,045	723,255	390,380	81,344	32,929	108,526	110,076	פחת שנצבר לתחילת התקופה
111,495	88,445	5,933	18,496	10,360	8,252	45,404	פחת לתקופה
(86,285)	(165,460)	-	(42,990)	-	-	(122,470)	פחת בגין גריעות
<u>723,255</u>	<u>646,240</u>	<u>396,313</u>	<u>56,850</u>	<u>43,289</u>	<u>116,778</u>	<u>33,010</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>310,461</u>	<u>216,364</u>	<u>301</u>	<u>26,613</u>	<u>25,220</u>	<u>42,843</u>	<u>121,387</u>	עלות מופחתת לתחילת התקופה

הקרו לשיתוף מעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

באור 4 - רכוש קבוע (המשך)

ב. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

ג. שיעורי הפחת השנתיים הינם:

6 %	רהוט
33 %	מחשב וציוד
15 %	ציוד אלקטרוני
15 %	כלי רכב
10 %	שיפורים במושכר

הקרו לשיתוף מעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

באור 5 - ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
114,174	107,253	חוב פתוח
<u>17,302</u>	<u>229,218</u>	שטרות לפירעון
<u>131,476</u>	<u>336,471</u>	

באור 6 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
38,609	48,264	כרטיסי אשראי עובדים ומוסדות עובדים הוצאות לשלם זכאים שונים
130,709	126,578	
157,740	408,999	
<u>327,058</u>	<u>583,841</u>	סה"כ

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

באור 7- תרומות מישויות מדיניות זרות ואחרים

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
120,000	סמינרים וניירות עבודה בנושא יחסי ירדן - ישראל	קרן אברט
40,000	סמינרים בנושא יחסי ישראל פלסטינים	קרן אברט
248,450	בטחון אזורי	משרד החוץ הגרמני
1,508,629	עזה-פתוח אסטרטגיה לעזרה בשיקום	משרד החוץ הדני
40,308	תמיכה בארגון	משרד החוץ השוויצרי
173,569	פתוח תוכנית פעולה ליחמת השלום הערבית	משרד החוץ השוויצרי
241,548	דיאלוג עם ירדן	משרד החוץ השוודי
1,720,731	פרויקט חוצה גבולות צפון	USAID
270,996	תנועות ומעברים בגדה המערבית	USAID קימוניקס
<u>אחרים</u>		
365,600	בסיס נתונים GIS	קרן פורד
281,250	בסיס נתונים GIS	קרן RBF
375,299	הסדרים אפשריים ישראל-פלסטין	אוניברסיטת RICE
100,385	העמקת דיאלוג יהודי-ערבי	FJC
14,704	דיאלוג עם ירדן	משרד החוץ הישראלי

הקרן לשיתוף פעולה בלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

באר 8- תוכנית הבראה

כתוצאה מביקורת ניכויים ומתשלומים גבוהים בגינה למס הכנסה ובטוח לאומי, והוצאות שוטפות אחרות, נוצר לעמותה גרעון שוטף. ועד העמותה החליט על שורת צעדים שמטרתם צמצום ההוצאות השוטפות והכראת העמותה. בין היתר הועברו משרדי העמותה למקום חדש לצורך חיסכון בעלויות שכר דירה ואחזקה, וצומצמו הוצאות יועצים בכ-20%, כח אדם והוצאות רכב.

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
מחזור הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

רשימה א'

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
258,872	40,308	תרומות
<u>5,387,475</u>	<u>5,825,339</u>	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
<u>5,646,347</u>	<u>5,865,647</u>	סה"כ מחזור הפעילות

הקרו לשיתוף פעולה בלכלי (ע"ר)
עלות המעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

רשימה ב'

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		<u>עבודה</u>
2,138,910	2,016,810	
<u>1,832,376</u>	<u>1,839,509</u>	שכר עבודה
3,971,286	3,856,319	עבודות חוץ
-----	-----	
		<u>הוצאות ישירות אחרות</u>
88,271	-	
-	188,592	מפות
294,578	284,297	כנסים וימי עיון
354,799	614,500	שכירות, מיסים ואחזקה
172,149	281,837	נסיעות
85,885	98,438	נסיעות לחו"ל
84,438	6,653	אירוח אנשים מחו"ל
25,000	33,665	צילומים והדפסות
2,728	-	טלפון
11,729	12,733	ספרות מקצועית
-	90,412	שירותי מחשבים
-	-	פרסום
<u>1,120,027</u>	<u>1,611,127</u>	
-----	-----	
<u>5,091,313</u>	<u>5,467,446</u>	
=====	=====	

הקרו לשיטת מעולה כלכלי (ע"ר)
הוצאות הנהלה וכלליות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
(שקלים חדשים)

ר שימה ג'

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
408,132	58,998	משכורות ונלוות
499,976	472,768	שכירות, מיסים ואחזקה
108,894	103,936	טלפון ודואר
26,044	31,843	אחזקת משרד והוצאות
59,631	57,851	שירותים מקצועיים
151,433	82,409	אירוח וכיבוד
3,918	3,895	ביטוח
343,463	110,804	נסיעות בתפקיד ואחזקת רכב
10,114	1,375	נסיעות לחו"ל
8,672	4,253	שליחויות והובלות
1,241	1,273	אגרות
111,495	88,445	פחת
13,524	8,326	ספרות מקצועית
1,350	9,658	שונות
4,594	2,220	שכירות וציוד
(371,662)	(317,962)	בניכוי: הוצאות שהועמסו על עלות הפעילויות
<u>1,379,366</u>	<u>752,637</u>	סה"כ הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות