

הקדמן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

הקדמה לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

מוכן העניינים

עמוד

1	דוח המבקרים
2	מ א ז ן
3	דו"ח על פעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים בטו
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 ובלליות

דיווח שבון המבקרים

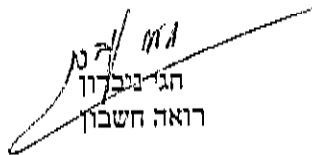
לחברי העמותה

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

בדקנו את המאזנים המצורפים של עמותת הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 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 בדיקה מזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

באשר לתוכנית הבראה של העמותה – ראה באור 9. לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת תוצאות פעילותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).


חגי ניב
רואה חשבון

תקרו לשיחור פעולה כלכלי (ע"ר)
עלות הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ב'

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>עבודה</u>
2,016,810	1,525,803	שכר עבודה
<u>1,839,509</u>	<u>1,955,148</u>	עבודות חוץ
<u>3,856,319</u>	<u>3,480,951</u>	
<u>הוצאות ישירות אחרות</u>		
188,592	27,835	כנסים וימי עיון
284,297	207,512	שכירות, מיסים ואחזקה
614,500	824,859	נסיעות
281,837	106,522	נסיעות לחו"ל
98,438	9,590	אירוח אנשים מחו"ל
6,653	91,036	צילומים והדפסות
33,665	9,250	טלפון
12,733	(24,460)	הפרשי שער
90,412	-	שירותי מחשבים
	16,151	פרסום
<u>1,611,127</u>	<u>1,268,295</u>	ביקורת בפרויקטים
<u>5,467,446</u>	<u>4,749,246</u>	

הקרו לשינוף פעולה כלכלי (ע"ר)

מאז
ליום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
242,327	229,612		מזומנים ופיקדונות לזמן קצר
<u>826,168</u>	<u>245,304</u>	3	חייבים שונים
1,068,495	474,916		
<u>216,364</u>	<u>749,249</u>	4	רכוש קבוע
<u>1,284,859</u>	<u>1,224,165</u>		סה"כ רכוש
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	460,090		הלוואה לזמן קצר וחלויות שוטפות
336,471	221,515	5	ספקים
583,841	491,264	6	זכאים שונים
<u>920,312</u>	<u>1,172,869</u>		
-	179,224		הלוואה לזמן ארוך
<u>168,088</u>	<u>161,690</u>		הפרשה לסיום יחסי עובד - מעביד
			<u>נכסים נטו</u>
(1,133,810)	(794,945)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>1,330,269</u>	<u>505,329</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
196,459	(289,616)		
<u>1,284,859</u>	<u>1,224,165</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברי הוועד

אילנה סלומון
אילנה סלומון
51354330

אילנה סלומון
028651602

הקדן לשותוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>רשימה</u>
5,865,647	5,688,034	א' מחזור הפעילויות
<u>5,467,446</u>	<u>4,758,629</u>	ב' עלות הפעילויות
398,201	929,405	הכנסות נטו מפעילויות
<u>(752,637)</u>	<u>(586,099)</u>	ג' הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
(354,436)	343,306	עודף (גרעון) לתקופה לפני הוצאות מימון
<u>(37,270)</u>	<u>(56,850)</u>	הוצאות מימון – נטו
(391,706)	286,456	יתרה
<u>(9,512)</u>	<u>52,409</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>(401,218)</u>	<u>338,865</u>	עודף (גירעון) נטו לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

סמ"כ	<u>שקוימת לגביהם הגבלה</u> <u>באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
295,168	1,027,760	(732,592)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
			תוספות במהלך השנה:
			הקצבות ותרומות
6,127,848	6,127,848		גירעון נטו לשנה
(401,218)		(401,218)	
			סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
(5,825,339)	(5,825,339)		
196,459	1,330,269	(1,133,810)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
2,151	2,151		מיון קרנות
4,205,387	4,205,387		הקצבות ותרומות
338,865	-	338,865	עודף נטו לשנה
(5,032,478)	(5,032,478)		סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
(289,616)	505,329	(794,945)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

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

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
		<u>תזרימי מזומן מפעולות שוטפות:</u>
(401,218)	338,865	עודף (גרעון) לפי דוח על הפעילויות
<u>(5,848,126)</u>	<u>(4,531,947)</u>	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווה
(6,249,344)	(4,193,082)	מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
-----	-----	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(20,177)	(664,334)	רכישת נכסים
20,000	-	תמורה ממכירת נכס
-----	-----	
(177)	(664,334)	
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
6,127,848	4,205,387	הקצבות שנוקפו לנכסים נטו
(13,060)	639,314	קבלה (החזר) הלוואות לזמן קצר וזמן ארוך
<u>-----</u>	<u>-----</u>	
(134,733)	(12,715)	(ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>377,060</u>	<u>242,327</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים
242,327	229,612	לתחילת השנה
<u>-----</u>	<u>-----</u>	מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן - נספח
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
		<u>הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		הפסד הון
5,819	-	
		פחת
88,455	131,449	
		הפרשה לסיום יחסי עובד- מעביד
(37,285)	(6,398)	
		מיון קרנות
	2,149	
		שחרור מהתניה לפעילות של נכסים נטו
<u>(5,825,339)</u>	<u>(5,032,478)</u>	
<u>(5,768,350)</u>	<u>(4,905,278)</u>	

		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
		(עליה) ירידה בהייבום
(541,554)	580,864	
		עליה (ירידה) בספקים
204,995	(114,956)	
		עליה (ירידה) בזכאים וסכומים לפירעון
<u>256,783</u>	<u>(92,577)</u>	
<u>(79,776)</u>	<u>373,331</u>	
=====		
		הזאתמות והדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת
<u>(5,848,126)</u>	<u>(4,531,947)</u>	
=====		

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

ליום 31 בדצמבר 2013
(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 בכלל. העמקת דיאלוג יהודי - ערבי החותר למציאת פיתרון.

באור 2 – בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים:

א. הדוחות והכספיים של העמותה – מבוססים בש"ח נומינלי – גערכים בעיקרם לצרכי דוח לרשויות השונות ע"פי החוק.

ב. שער תליפין

יתרות כמטבע חוץ או הצמודות לו נכללו על בסיס שער החליפין בתוקף ליום המאזן $1=3.471$ (\$) (שנה קודמת $1=3.733$ (\$)).

הקב"ל לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
658,670	142,350	הקצבות לקבל
19,048	3,528	מקדמות לספקים
35,185	43,159	הוצאות מראש
	11,267	שונים
109,692	45,000	פיקדון בידי ספק
3,573	-	שלטונות מס הכנסה
<u>826,168</u>	<u>245,304</u>	סה"כ

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

**ליום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)**

באר 4 - רכוש קבוע

א. הרכב כדלקמן:

<u>31.12.12</u> סה"כ	<u>31.12.13</u> סה"כ	<u>שיפורים</u> <u>במושבר</u>	<u>מחשב וציון</u> <u>שיפורים</u>	<u>ציון</u> <u>אלקטרוני</u>	<u>הוט וציון</u> <u>משרדי</u>	<u>כלי רכב</u>	
1,033,716	862,604	396,614	83,463	71,430	156,700	154,397	עלות לתחילת התקופה
20,177	664,334	252,574	31,391	33,712	45,519	301,138	רכישות לתקופה
(191,289)	(468,099)	(393,664)	(27,370)	(4,518)	(42,597)	-	גריעות לתקופה
<u>862,604</u>	<u>1,058,839</u>	<u>255,524</u>	<u>87,534</u>	<u>100,624</u>	<u>159,622</u>	<u>455,535</u>	עלות לסוף התקופה
723,255	646,240	396,313	56,850	43,289	116,778	33,010	פחת שנצבר לתחילת התקופה
88,445 (165,460)	131,449 (468,099)	20,778 (393,664)	22,188 (27,370)	14,592 (4,518)	9,204 (42,597)	64,687 -	פחת לתקופה פחת בגין גריעות
<u>646,240</u>	<u>309,590</u>	<u>23,427</u>	<u>51,718</u>	<u>53,363</u>	<u>83,385</u>	<u>97,697</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>216,364</u>	<u>749,249</u>	<u>232,097</u>	<u>35,816</u>	<u>47,261</u>	<u>76,237</u>	<u>357,838</u>	עלות מופחתת לתחילת התקופה

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

ליום 31 בדצמבר 2013
(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 פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

באור 5 - ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
107,253	72,713	חוב פתוח
<u>229,218</u>	<u>148,802</u>	שטרות לפירעון
<u>336,471</u>	<u>221,515</u>	

באור 6 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
48,264	62,820	כרטיסי אשראי
126,578	124,495	עובדים ומוסדות עובדים
408,999	303,949	הוצאות לשלם זכאים שונים
<u>583,841</u>	<u>491,264</u>	סה"כ

הסכום לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

באור 7- תרומות מישיות מדיניות זרות ואחרים (שהתקבלו בשנת 2013)

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>גוף התרומה</u>
78,695	היתכנות פתרון שתי מדינות	ממשלת צרפת
291,182	טיפול בספווילרים, ובנית תשתיות	ממשלת הולנד
479,137	שילוב אזורי בבטחון	ממשלת הולנד
476,966	בטחון אזורי	משרד החוץ הגרמני
465,310	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שוויץ
1,968,431	פרויקט חוצה גבולות צפון	USAID
30,400	תנועה וגישה	USAID_KIMONICKS
196,625	הסכמי פריז ובנית תשתיות	USIP
387,212	הסכמי פריז 20 שנים אחרי	ממשלת גרמניה
548,922	קשר עם גורמי ממשל ישראלים	ארגוני או"ם
118,899	יצוב הפסקת אש בעזרת מצרים	ממשלת נורבגיה
		<u>מקורות נוספים</u>
90,326	הסדרים אפשריים ישראל-פלסטין	אוניברסיטת RICE

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

באור 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 והזכראת העמותה. בין היתר הועברו משרדי העמותה למקום חדש לצורך חיסכון בעלויות שכר דירה ואחזקה, וצומצמו הוצאות יועצים בכ-20%, כח אדם והוצאות רכב.

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
מחזור הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

רשימה א'

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
40,308	577,173	תרומות
5,825,339	5,032,478	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
-	69,000	השתתפות אחרים בהוצאות
<u>5,865,647</u>	<u>5,678,652</u>	סה"כ מחזור הפעילות

הקדו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
הוצאות הנהלה וכלליות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
(שקלים חדשים)

רשימה ג'

<u>2012</u>	<u>2013</u>
58,998	2,312
472,768	455,693
103,936	80,566
31,843	29,009
57,851	53,651
82,409	28,714
3,895	5,180
110,804	75,273
1,375	1,008
4,253	12,812
1,273	1,273
88,445	66,762
8,326	1,309
9,658	797
2,220	4,653
(317,962)	(232,913)
<u>752,637</u>	<u>586,099</u>

משכורות ונלוות
שכירות, מיסים ואחזקה
טלפון ודואר
אחזקת משרד והוצאות
שירותים מקצועיים
אירוח וכיבוד
ביטוח
נסיעות בתפקיד ואחזקת רכב
נסיעות לחו"ל
שליחויות והובלות
אגרות
פחת
ספרות מקצועית
שונות
שכירות וציוד
בניכוי: הוצאות שהועמטו על עלות הפעילויות
סה"כ הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות