

תקנון לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

הקרו לשיטת פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח המבקרים
2	מ א ז ן
3	דו"ח על פעילויות
4	דוח על השינויים בכספים נטו
5-6	דוח על תזרימי המזומנים
7-12	באורים לדוחות הכספיים
13	רשימה א' – מהזור הפעילות
14	רשימה ב' – עלות הפעילות
15	רשימה ג' – הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות

דין וחשבון המבקרים

לחברי העמותה

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

בדקנו את המאזנים המצורפים של עמותת הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

4 באפריל 2012

הג' ניברון
רואה חשבון

הקשר לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר 2011

(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

2010	<u>2011</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
871,773	377,060		מזומנים ופיקדונות לזמן קצר
<u>608,288</u>	<u>284,614</u>	3	חייבים שונים
1,480,061	661,674		
-----	-----		
260,539	<u>310,461</u>	4	רכוש קבוע
1,740,600	972,135		סה"כ רכוש
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	13,060		הלוואה לזמן קצר
120,125	131,476	5	ספקים
469,241	327,058	6	זכאים שונים
-----	-----		
589,366	471,594		
-----	-----		
99,165	205,373		הפרשה לסיום יחסי עובד - מעביד
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
131,138	(732,592)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
920,931	1,027,760		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
1,052,069	295,168		
-----	-----		
1,740,600	972,135		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

2011/12/31

מנכ"ל

חברי הוועד

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>רשימה</u>	
8,965,916	5,646,347	א'	מחזור הפעילויות
<u>8,041,331</u>	<u>5,091,313</u>	ב'	עלות הפעילויות
924,585	555,034		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(932,886)</u>	<u>(1,379,366)</u>	ג'	הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
(8,301)	(824,332)		גרעון לתקופה לפני הוצאות מימון
<u>(94,314)</u>	<u>(11,791)</u>		הוצאות מימון – נטו
(102,615)	(836,123)		
-	(27,607)		הוצאות אחרות – הפסד הון
<u>(102,615)</u>	<u>(863,730)</u>		(גירעון) נטו לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הקרן לשיתוף פעולה מכללי (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u> <u>באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
400,516	992,185	(591,669)	יתרה ליום 1 בינואר 2010
-	(825,422)	825,422	מיון קרנות
			תוספות במהלך השנה:
9,152,870	9,152,870		הקצבות ותרומות
(102,615)		(102,615)	גירעון נטו לשנה
<u>(8,398,702)</u>	<u>(8,398,702)</u>	-----	סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
1,052,069	920,931	131,138	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
(65,236)	(65,236)	-	העברה לרווח והפסד
5,559,540	5,559,540		הקצבות ותרומות
(863,730)	-	(863,730)	גירעון נטו לשנה
(5,387,475)	(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
=====	=====	=====	

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		<u>תזרימי מזומן מפעולות שוטפות:</u>
(102,615)	(863,730)	גרעון לפי דוח על הפעילויות
<u>(8,527,647)</u>	<u>(5,013,795)</u>	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווה
<u>(8,630,262)</u>	<u>(5,877,525)</u>	מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(40,408)	(219,788)	רכישת נכסים
-	30,000	תמורה ממכירת נכס
<u>40,408</u>	<u>(189,788)</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
9,152,870	5,559,540	הקצבות שנזקפו לנכסים נטו
<u>(277,606)</u>	<u>13,060</u>	קבלה (החזר) הלוואה לזמן קצר
204,594	<u>(494,713)</u>	עליה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>667,179</u>	<u>871,173</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים
871,773	377,060	לתחילת השנה
=====	=====	מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן - נספח
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
-	28,371	<u>הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים</u> הפסד הון
114,314	111,495	פחת
75,502	106,208	הפרשה לסיום יחסי עובד- מעביד
-	(65,236)	מיון קרנות
<u>(8,398,702)</u>	<u>(5,387,475)</u>	שחרור מהתניה לפעילות של נכסים נטו
<u>(8,208,886)</u>	<u>(5,206,637)</u>	
=====	=====	
<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>		
(339,820)	323,674	(עליה) ירידה בחייבים
(155,504)	11,351	(ירידה) בספקים
<u>176,563</u>	<u>(142,183)</u>	עליה (ירידה) בזכאים וסכומים לפירעון
<u>(318,761)</u>	<u>192,842</u>	
=====	=====	
 <u>(8,527,647)</u>	 <u>(5,013,795)</u>	 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
=====	=====	

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. הקרן לשיתוף פעולה כלכלי נרשמה כיום 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 וכאזור בכלל. העמקת דיאלוג ישראלי - ערבי החותר למציאת פיתרון.

באור 2 - בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים:

א. הדוחות הכספיים של החברה - מבטאים בש"ח נומינלי - נערכים בעיקרם לצרכי דוח לרשויות השונות ע"פי החוק.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מצרכי הדוח של בעלי מניותיה, לא ניתן בדוחות כספיים אלה מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כנדרש ע"פי קביעת גילוי דעת 23 (על תיקוניו) של לשכת רואי חשבון בישראל. לדעת הנהלת החברה אין במתן המידע כאמור כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ב. שער חליפין

יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו נכללו על בסיס שער החליפין בתוקף ליום המאזן \$1=3.821 (שנה קודמת \$1=3.549).

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

ליום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
371,789	-	הקצבות לקבל
348	1,788	מקדמות לספקים
162,130	69,372	הוצאות מראש
3,764	3,764	עובדים
68,436	68,436	פיקדון בידו ספק
1,821	3,174	שלטונות מכ הכנסה
<u>608,288</u>	<u>146,534</u>	סה"כ

**תקרון לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הבססיים**

**ליום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)**

באור 4 - רכוש קבוע

א. הרכב כדלקמן:

<u>31.12.10</u> <u>סה"כ</u>	<u>31.12.11</u> <u>סה"כ</u>	<u>ציוד</u> <u>אלקטרוני</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>מחשב</u> <u>וציווד</u>	<u>שיפורים</u> <u>במושכר</u>	
928,938	958,584	77,940	160,375	156,700	166,955	396,614	עלות לתחילת התקופה
40,409	219,788	0	200,739	5,231	13,818	-	רכישות לתקופה
(10,763)	(144,656)	(14,662)	(58,418)	-	(71,576)	-	גריעות לתקופה
<u>958,584</u>	<u>1,033,716</u>	<u>63,278</u>	<u>302,696</u>	<u>161,931</u>	<u>109,197</u>	<u>396,614</u>	עלות לסוף התקופה
594,494	698,045	37,901	79,673	99,124	130,628	350,719	פחת שנצבר לתחילת התקופה
114,314	114,495	9,690	30,450	9,402	22,292	39,661	פחת לתקופה
(10,763)	(86,285)	(14,662)	(46)	-	(71,576)	-	פחת בגין גריעות
<u>698,045</u>	<u>723,255</u>	<u>32,929</u>	<u>110,076</u>	<u>108,526</u>	<u>81,344</u>	<u>390,380</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>260,539</u>	<u>310,461</u>	<u>30,349</u>	<u>192,620</u>	<u>53,405</u>	<u>27,853</u>	<u>6,234</u>	עלות מופחתת לתחילת התקופה

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

ליום 31 בדצמבר 2011
(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 וציודו
15 %	ציוד אלקטרוני
15 %	כלי רכב
10 %	שיפורים במושכר

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

ליום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

באור 5 - ספקים

ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
112,318	114,174	חוב פתוח
<u>7,807</u>	<u>17,302</u>	שטרות לפירעון
120,125	131,476	
=====	=====	

באור 6 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
54,532	38,609	כרטיסי אשראי
189,690	130,709	עובדים ומוסדות עובדים
210,155	157,740	הוצאות לשלם זכאים שונים
14,864	-	שלוניות מס הכנסה
<u>469,241</u>	<u>327,058</u>	סה"כ
=====	=====	

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

באור 8- תרומות מישויות מדיניות זרות ואחרים

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
238,080	סמינרים וניירות עבודה בנושא יחסי ירדן - ישראל	קרן אברט
196,397	מחקר על יחסים כלכליים ואחרים עם הפלשתינאים	משרד החוץ הבריטי
631,616	עזה-פתוח אסטרטגיה לעזרה בשיקום פתוח החלק המזרחי של הגדה המערבית במסגרת הסכם קבע	משרד החוץ הדני משרד החוץ הדני
1,955,818		
193,636	תמיכה בארגון	משרד החוץ השוויצרי
520,049	פתוח תוכנית פעולה ליוזמת השלום הערבית	משרד החוץ השוויצרי
444,837	נושאים טריטוריאליים בהקשר של הסדר קבע	משרד החוץ השווידי
774,973	מחקר על חוק וסדר בחברון (פרויקט 2012)	משרד החוץ הנורווגי
52,100	תנועות ומעברים בגדה המערבית	USAID
414,240	בסיס נתונים GIS	מקורות נוספים קרן פורד
925,000		קרן קהנוף
52,100		אוניברסיטת יוטה

הקדון לשירות פעולה כלכלי (ע"ר)
מחזור הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

רשימה א'

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
567,214	258,872	תרומות
<u>8,398,702</u>	<u>5,387,475</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
<u>8,965,916</u>	<u>5,646,347</u>	סה"כ מחזור הפעילות

הקרו לשינוף פעולה כלכלי (ע"ר)
עלות הפעולה לדוחות הכספים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ב'

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>עבודה</u>
2,246,353	2,138,910	שכר עבודה
<u>4,226,137</u>	<u>1,832,376</u>	עבודות חוץ
6,472,490	3,971,286	
-----	-----	
		<u>הוצאות ישירות אחרות</u>
12,792	88,271	מפות
498,782	294,578	שכירות, מיסים ואחזקה
486,874	354,799	נסיעה
251,560	172,149	נסיעות לחו"ל
93,095	85,885	אירוח אנשים מחו"ל
450	84,438	צילומים והדפסות
150,811	25,000	טלפון
10,799	2,728	ספרות מקצועית
49,350	-	שירותים מקצועיים
8,990	11,729	שירותי מחשבים
5,338	-	הוצאות בנק
<u>1,568,841</u>	<u>1,120,027</u>	
-----	-----	
8,041,331	5,091,313	
=====	=====	

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי(ע"ר)
הוצאות הנהלה וכלליות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ג'

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
224,048	408,132	משכורות ונלוות
516,955	499,976	שכירות, מיסים ואחזקה
155,567	108,894	טלפון ודואר
43,121	26,044	אחזקת משרד והוצאות
136,896	59,631	שירותים מקצועיים
120,181	151,433	אירוח וכיבוד
3790	3,918	ביטוח
278,615	343,463	נסיעות בתפקיד ואחזקת רכב
2,392	10,114	נסיעות לחו"ל
8,290	8,672	שליחויות והובלות
1,213	1,241	אגרות
114,314	111,495	פחת
17,332	13,524	ספרות מקצועית
2,414	1,350	שונות
4,593	4,594	שכירות וציוד
(696,835)	(371,662)	בניכוי הוצאות שהועמסו על עלות הפעילויות
<u>932,886</u>	<u>1,379,366</u>	סה"כ הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות