

הקרוך לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

עמוד

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

לחברי העמותה

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

בדקנו את המאזנים המצורפים של עמותת הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 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 הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

מבלי לסייג את חוות דעתי, הריני מפנה את תשומת הלב לגרעון ביתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה וכן לבאור 8 בדוחות הכספיים.

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 פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).


חגי ניבון
רואה חשבון

תאריך: יום שני 13 יולי 2015

הקרון לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

מ א ז ן
ליום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
229,612	67,184		מזומנים ופיקדונות לזמן קצר
<u>245,304</u>	<u>335,912</u>	3	חייבים שונים
474,916	403,096		
-----	-----		
749,249	640,558	4	רכוש קבוע
-----	-----		סה"כ רכוש
<u>1,224,165</u>	<u>1,043,654</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
460,090	842,718		הלוואה לזמן קצר וחלויות שוטפות
221,515	133,608	5	ספקים
491,264	507,205	6	זכאים שונים
-----	-----		
1,172,869	1,483,531		
-----	-----		
179,224	118,748		הלוואה לזמן ארוך
-----	-----		
161,690	34,068		הפרשה לסיום יחסי עובד - מעביד
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
(794,945)	(1,385,280)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
-----	-----		
505,329	792,587		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
-----	-----		
(289,616)	(592,693)		
-----	-----		
<u>1,224,165</u>	<u>1,043,654</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 חברי הוועד
 סליטוניק מיכל
 035 883 800
 -2-
 איטלי צאיר
 051 354 330

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>רשימה</u>	
5,688,034	3,086,783	א'	מחזור הפעילויות
<u>4,758,629</u>	<u>2,520,866</u>	ב'	עלות הפעילויות
929,405	565,917		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(586,099)</u>	<u>(1,121,120)</u>	ג'	הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
343,306	(555,203)		(גרעון) עודף לתקופה לפני הוצאות מימון
<u>(56,850)</u>	<u>(35,132)</u>		הוצאות מימון – נטו
286,456	(590,335)		יתרה
52,409	-		הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>338,865</u>	<u>(590,335)</u>		(גירעון) עודף 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 2014
(שקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u> <u>באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
196,459	1,330,269	(1,133,810)	יתרה ליום 1 בינואר 2013
			תוספות במהלך השנה:
4,205,387	4,205,387		הקצבות ותרומות
338,865		338,865	עודף נטו לשנה
2,151	2,151		מיון קרנות
(5,032,478)	(5,032,478)		סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
(289,616)	505,329	(794,945)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
2,802,803	2,802,803		הקצבות ותרומות
(590,335)	-	(590,335)	גרעון נטו לשנה
(2,515,545)	(2,515,545)	-	סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
<u>(592,693)</u>	<u>792,587</u>	<u>(1,385,280)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
	(590,335)	<u>תזרימי מזומן מפעולות שוטפות:</u>
338,865		(גרעון) עודףלפי דוח על הפעילויות
(4,531,947)	(2,668,524)	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווה
(4,193,082)	(3,258,862)	מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(664,334)	(28,524)	רכישת נכסים
-----	-----	
(664,334)	(28,524)	
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
4,205,387	2,802,803	הקצבות שנזקפו לנכסים נטו
639,314	322,152	קבלה (החזר) הלוואות לזמן קצר וזמן ארוך
-----	-----	
(12,715)	(162,428)	(ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
242,327	229,612	יתרת מזומנים ושווה מזומנים
		לתחילת השנה
229,612	67,184	מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה
=====	=====	

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן - נספח
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
131,449	137,214	<u>הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
-	3	פחת
(6,398)	(127,622)	עיגול סכומים
<u>(5,032,478)</u>	<u>(2,515,545)</u>	הפרשה לסיום יחסי עובד- מעביד
<u>(4,905,278)</u>	<u>(2,505,950)</u>	שחרור מהתניה לפעילות של נכסים נטו
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
580,864	(90,608)	(עליה) ירידה בחייבים
(114,956)	(87,907)	עליה (ירידה) בספקים
<u>(92,577)</u>	<u>15,941</u>	עליה (ירידה) בזכאים וסכומים לפירעון
<u>373,331</u>	<u>(162,574)</u>	
=====	=====	
<u>(4,531,947)</u>	<u>(2,668,524)</u>	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

(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 $\$1=3.889$ (שנה קודמת $\$1=3.471$).

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

ליום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
142,350	173,566	הקצבות לקבל
3,528	-	מקדמות לספקים
43,159	103,791	הוצאות מראש
11,267	13,555	שונים
45,000	45,000	פיקדון בידי ספק
<u>245,304</u>	<u>335,912</u>	סה"כ

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

**ליום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)**

באור 4 - רכוש קבוע

א. הרכב כדלקמן:

<u>31.12.13</u> סה"כ	<u>31.12.14</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>	
862,604	1,058,838	255,524	87,534	100,624	159,621	455,535	עלות לתחילת התקופה
664,334	28,524	22,420	4,754	1,350	-	-	רכישות לתקופה
(468,099)	(35,771)	(2,950)	(9,947)	(22,874)	-	-	גריעות לתקופה
<u>1,058,839</u>	<u>1,051,591</u>	<u>274,994</u>	<u>82,341</u>	<u>79,100</u>	<u>159,621</u>	<u>455,535</u>	עלות לסוף התקופה
646,240	309,590	23,427	51,718	53,363	83,385	97,697	פחת שנצבר לתחילת התקופה
131,449 (468,099)	137,214 (35,771)	26,071 (2,950)	19,715 (9,947)	13,802 (22,874)	9,296 -	68,330 -	פחת לתקופה פחת בגין גריעות
<u>309,590</u>	<u>411,033</u>	<u>46,548</u>	<u>61,486</u>	<u>44,291</u>	<u>92,681</u>	<u>166,027</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>749,249</u>	<u>640,558</u>	<u>228,446</u>	<u>20,855</u>	<u>34,809</u>	<u>66,940</u>	<u>289,508</u>	עלות מופחתת לתחילת התקופה

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

ליום 31 בדצמבר 2014
(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

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

ליום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

באור 5 - ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
72,713	118,581	חוב פתוח
<u>148,802</u>	<u>15,027</u>	שטרות לפירעון
<u>221,515</u>	<u>133,608</u>	

באור 6 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
62,820	27,765	כרטיסי אשראי
124,495	119,289	עובדים ומוסדות עובדים
303,949	360,151	הוצאות לשלם וזכאים שונים
<u>491,264</u>	<u>507,205</u>	סה"כ

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

באור 7- תרומות מישויות מדיניות זרות ואחרים (שהתקבלו בשנת 2014)

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
184,518	היתכנות פתרון שתי מדינות	ממשלת צרפת
105,681	טיפול בספילרים, ובנית תשתיות	ממשלת הולנד
1,595,563	מרכז ידע – אתר אינטרנט	ממשלת דנמרק
247,782	מסדרון סחר דרך ישראל	ממשלת שבדיה
7,402	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שוויץ
70,486	פרויקט חוצה גבולות צפון	USAID
223,443	הסכמי פריז ובנית תשתיות	USIP
258,960	קשר עם גורמי ממשל ישראלים	ארגוני או"מ
165,722	ייצוב הפסקת אש בעזרת מצרים	ממשלת נורבגיה
29,265	מסדרון סחר - מחקר	קרן אדנאור
<u>מקורות נוספים – שאינן ישויות זרות</u>		
88,407	הסדרים אפשריים ישראל-פלסטין	אוניברסיטת RICE
242,678	מרכז ידע	קרן האחים רוקפלר
97,892	תמיכה בקרן	FJC

הקרון לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

באור 8- תוכנית הבראה

כתוצאה מביקורת ניכויים בשנים קודמות ומתשלומים גבוהים בגינה למס הכנסה ובטוח לאומי, והוצאות שוטפות אחרות, נוצר לעמותה גרעון שוטף. ועד העמותה החליט על שורת צעדים שמטרתם צמצום ההוצאות השוטפות והבראת 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 2014
(שקלים חדשים)

רשימה א'

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
577,173	503,238	תרומות
5,032,478	2,515,545	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
69,000	68,000	השתתפות אחרים בהוצאות
<u>5,678,652</u>	<u>3,086,783</u>	סה"כ מחזור הפעילות

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
עלות הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ב'

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>עבודה</u>
1,525,803	987,421	שכר עבודה
<u>1,955,148</u>	<u>857,514</u>	עבודות חוץ
3,480,951	1,844,935	
-----	-----	
		<u>הוצאות ישירות אחרות</u>
27,835	2,222	כנסים וימי עיון
207,512	174,620	שכירות, מיסים ואחזקה
824,859	350,587	נסיעות
106,522	38,438	נסיעות לחו"ל
9,590	6,148	אירוח אנשים מחו"ל
91,036	38,782	צילומים והדפסות
9,250	29,047	טלפון
(24,460)	(445)	הפרשי שער
-	11,004	שירותי מחשבים
-	8,409	מקצועיות
16,151	16,680	ביקורת בפרויקטים
<u>1,268,295</u>	<u>675,931</u>	
-----	-----	
<u><u>4,749,246</u></u>	<u><u>2,520,866</u></u>	

**הקרן לשיתוף פעולה כלכלי(ע"ר)
הוצאות הנהלה וכלליות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
(שקלים חדשים)**

רשימה ג'

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
2,312	345,611	משכורות ונלוות
455,693	424,494	שכירות, מיסים ואחזקה
80,566	70,598	טלפון ודואר
29,009	39,804	אחזקת משרד והוצאות
53,651	47,937	שירותים מקצועיים
28,714	12,028	אירוח וכיבוד
5,180	10,160	ביטוח
75,273	264,135	נסיעות בתפקיד ואחזקת רכב
1,008	3,804	נסיעות לחו"ל
12,812	472	שליחויות והובלות
1,273	1,316	אגרות
66,762	137,214	פחת
1,309	1,067	ספרות מקצועית
797	440	שונות
4,653	11,578	שכירות וציוד
(232,913)	(249,538)	בניכוי: הוצאות שהועמסו על עלות הפעילויות
-----	-----	
<u>586,099</u>	<u>1,121,120</u>	סה"כ הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
=====	=====	