

הקרו לשיטוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

הקרון לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

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 2015 ו-2014 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 ולבצעה 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.

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 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

מא/ט
חגי ניבדון
רואה חשבון

תאריך: יום חמישי 17 בנובמבר 2016

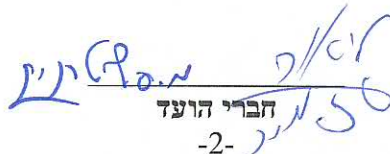
הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

מ א ז ן
ליום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
67,184	178,716		מזומנים ופיקדונות לזמן קצר
<u>335,912</u>	<u>270,933</u>	3	חייבים שונים
<u>403,096</u>	<u>449,649</u>		
-----	-----		
640,558	346,701	4	רכוש קבוע
<u>-----</u>	<u>-----</u>		סה"כ רכוש
<u>1,043,654</u>	<u>796,350</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	92,870		בנקים – משיכת יתר
842,718	901,878		הלוואה לזמן קצר וחלויות שוטפות
133,608	26,564	5	ספקים
507,205	751,385	6	זכאים שונים
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
1,483,531	1,772,697		
-----	-----		
118,748	-		הלוואה לזמן ארוך
-----	-----		
34,068	-		הפרשה לסיום יחסי עובד – מעביד
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
(1,385,280)	(1,965,804)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>792,587</u>	<u>989,457</u>		
<u>(592,693)</u>	<u>(976,347)</u>		
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
<u>1,043,654</u>	<u>796,350</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 חברי הוועד
 -2-

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>רשימה</u>
3,086,783	3,488,165	א' מחזור הפעילויות
<u>2,520,866</u>	<u>2,930,675</u>	ב' עלות הפעילויות
565,917	557,490	הכנסות נטו מפעילויות
<u>(1,121,120)</u>	<u>(1,086,118)</u>	ג' הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
(555,203)	(528,628)	(גרעון) לתקופה לפני הוצאות מימון
<u>(35,132)</u>	<u>(16,799)</u>	הוצאות מימון – נטו
(590,335)	(545,427)	יתרה
-	(35,097)	הוצאות אחרות
<u>(590,335)</u>	<u>(580,524)</u>	(גירעון) נטו לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u> <u>באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
(289,616)	505,329	(794,945)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
			תוספות במהלך השנה:
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
(592,693)	792,587	(1,385,280)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
3,135,134	3,135,134		הקצבות ותרומות
(580,524)	-	(580,524)	גרעון נטו לשנה
(2,938,264)	(2,938,264)	-	סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
(976,347)	989,457	(1,965,804)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
		<u>תזרימי מזומן מפעולות שוטפות:</u>
(590,335)	(580,524)	(גרעון) לפי דוח על הפעילויות
<u>(2,668,524)</u>	<u>(2,611,572)</u>	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווה מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>(3,258,862)</u>	<u>(3,192,096)</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(28,524)	(7,788)	רכישת נכסים
-	143,000	תמורה ממכירת רכוש קבוע
<u>(28,524)</u>	<u>135,212</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
2,802,803	3,135,134	הקצבות שנזקפו לנכסים נטו
<u>322,152</u>	<u>(59,588)</u>	קבלה (החזר) הלוואות לזמן קצר וזמן ארוך
<u>(162,428)</u>	18,662	עליה (ירידה) במזומנים ושווה מזומנים
<u>229,612</u>	<u>67,184</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת השנה
<u>67,184</u>	<u>85,846</u>	מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומן - נספח
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

<u>2014</u>	<u>2014</u>	
137,214	118,073	הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים
-	40,573	פחת
3	(1)	הפסד הון
(127,622)	(34,068)	עיגול סכומים
<u>(2,515,545)</u>	<u>(2,938,264)</u>	הפרשה לסיום יחסי עובד- מעביד
<u>(2,505,950)</u>	<u>(2,813,687)</u>	שחרור מהתניה לפעילות של נכסים נטו
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
(90,608)	64,979	עליה (ירידה) בחייבים
(87,907)	(107,044)	עליה (ירידה) בספקים
<u>15,941</u>	<u>244,180</u>	עליה (ירידה) בזכאים וסכומים לפירעון
<u>(162,574)</u>	<u>202,115</u>	
<u>(2,668,524)</u>	<u>(2,611,572)</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת

הקרון לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

באור 1 – כללי

- א. הקרון 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 דוח לרשויות השונות ע"פי החוק.

- ב. שער חליפין יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו נכללו על בסיס שער החליפין בתוקף ליום המאזן $1 = 3.9020$ \$ (שנה קודמת $1 = 3.889$ \$).

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

ליום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
173,566	116,962	הקצבות לקבל
-	80,000	מקדמות לספקים
103,791	11,795	הוצאות מראש
13,555	13,659	שונים
45,000	45,000	פיקדון בידי ספק
-	3,517	עובדים
<u>335,912</u>	<u>270,933</u>	סה"כ

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

(שקלים חדשים)

באור 4 - רכוש קבוע

א. הרכב כדלקמן:

<u>31.12.14</u> סה"כ	<u>31.12.15</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>	
1,058,838	1,051,592	274,994	82,341	79,100	159,622	455,535	עלות לתחילת התקופה
28,524	7,788	-	5,203	2,585	-	-	רכישות לתקופה
(35,771)	(301,138)	-	-	-	-	(301,138)	גריעות לתקופה
<u>1,051,591</u>	<u>758,242</u>	<u>274,994</u>	<u>87,544</u>	<u>81,685</u>	<u>159,622</u>	<u>154,397</u>	עלות לסוף התקופה
309,590	411,033	46,548	61,486	44,291	92,681	166,027	פחת שנצבר לתחילת התקופה
137,214 (35,771)	118,073 (117,565)	27,499 -	17,124 -	10,594 -	8,830 -	54,026 (117,565)	פחת לתקופה פחת בגין גריעות
<u>411,033</u>	<u>411,541</u>	<u>74,047</u>	<u>78,610</u>	<u>54,885</u>	<u>101,511</u>	<u>102,488</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>640,558</u>	<u>346,701</u>	<u>200,947</u>	<u>8,934</u>	<u>26,800</u>	<u>58,111</u>	<u>51,909</u>	עלות מופחתת לתחילת התקופה

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

ליום 31 בדצמבר 2015
(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

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

ליום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

באור 5 - ספקים

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
118,581	25,514	חוב פתוח
<u>15,027</u>	<u>1,050</u>	שטרות לפירעון
<u>133,608</u>	<u>26,564</u>	

באור 6 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
27,765	26,538	כרטיסי אשראי
119,289	134,471	עובדים ומוסדות עובדים
360,151	590,376	הוצאות לשלם זכאים שונים
<u>507,205</u>	<u>751,385</u>	סה"כ

הקרו לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

באור 7 - תרומות מישויות מדיניות זרות ואחרים

<u>סכום</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
853,412 ₪	שת"פ אזורי ופתוח עזה	ממשלת הולנד
317,910	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שוויץ
293,802	יצוב המצב בעזה	ממשלת נורבגיה
1,685,483	שת"פ אזורי בטחוני	האחוד האירופי

תרומות מתורמים אחרים

375,377	קדום פעולות הארגון	מרכז לשלום במזרח התיכון (דרך NIF) Global Conversations Ltd. 11 תרומות פרטיות שכל אחד קטנה מ10,000 ש"ח
59,518	קדום פעולות הארגון	
16,891	קדום פעולות הארגון	

הקרו לשיטוף פעולה כלכלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2015
(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, וצמצמו הוצאות יועצים בכ-60%, כח אדם והוצאות רכב. בנוסף בוצעו פעולות לאחר תאריך המאזן כדלקמן:

1. שטח המשרדים צומצם לשליש מהשטח הקודם.
2. כל עובדי העמותה ויועציה הפסיקו לקבל הוצאות רכב.
3. נעשתה פעולה נמרצת וגויסו כ-300,000 דולר מגורמים פרטיים למטרות העמותה.
4. שכר העובדים קוצץ ב-30%.

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
מחזור הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

רשימה א'

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
503,238	462,651	תרומות
2,515,545	2,938,264	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
68,000	87,250	השתתפות אחרים בהוצאות
<u>3,086,783</u>	<u>3,488,165</u>	סה"כ מחזור הפעילות

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
עלות הפעילות לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ב'

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>עבודה</u>
987,421	1,283,370	שכר עבודה
<u>857,514</u>	<u>564,727</u>	עבודות חוץ
1,844,935	1,848,097	
-----	-----	
		הוצאות ישירות אחרות
-	74,310	הכנת מפות
-	467,292	בניית אתר אינטרנט
-	72,775	כתיבת ניירות עבודה
2,222	6,459	כנסים וימי עיון
174,620	112,000	שכירות, מיסים ואחזקה
350,587	256,138	נסיעות
38,438	15,504	נסיעות לחו"ל
6,148	501	אירוח אנשים מחו"ל
38,782	71	צילומים והדפסות
29,047	9,313	טלפון
(445)	-	הפרשי שער
11,004	6,340	שירותי מחשבים
-	16,509	ציוד לפרוייקטים
8,409	-	מקצועיות
16,680	26,500	ביקורת בפרוייקטים
-	<u>18,866</u>	החזר לתורמים
<u>675,931</u>	<u>1,082,578</u>	
-----	-----	
<u>2,520,866</u>	<u>2,930,675</u>	
=====	=====	

**הקדן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)
 הוצאות הנהלה וכלליות לדוחות הכספיים
 לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
 (שקלים חדשים)**

ר ש י מ ה ג'

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
345,611	301,297	משכורות ונלוות
424,494	313,054	שכירות, מיסים ואחזקה
70,598	33,368	טלפון ודואר
39,804	28,912	אחזקת משרד והוצאות
47,937	49,696	שירותים מקצועיים
12,028	3,445	אירוח וכיבוד
10,160	8,280	ביטוח
264,135	204,436	נסיעות בתפקיד ואחזקת רכב
3,804	-	נסיעות לחו"ל
472	-	שליחויות והובלות
1,316	1,139	אגרות
137,214	118,073	פחת
1,067	759	ספרות מקצועית
440	594	שונות
11,578	8,065	שכירות וציוד
(249,538)	-	בניכוי: הוצאות שהועמסו על עלות הפעילויות
-	15,000	תשלום שומת ניכויים
-----	-----	
<u>1,121,120</u>	<u>1,086,118</u>	סה"כ הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
=====	=====	