

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

הקרו לשיטת פעולה כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח המבקרים
2	מ א ז ן
3	דו"ח על פעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-11	באורים לדוחות הכספיים
12	רשימה א' – מחזור הפעילות
13	רשימה ב' – עלות הפעילות
14	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 2016 ו-2015 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 שישומו 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 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAEL GAAP).

  
חגי ניברון  
רואה חשבון

תאריך: 21 במאי 2017

הקדן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)

מ א ז  
ליום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
178,716	135,089		מזומנים ופיקדונות לזמן קצר
<u>270,933</u>	<u>243,368</u>	3	חייבים שונים
449,649	378,457		
-----	-----		
346,701	224,127	4	רכוש קבוע
<u>796,350</u>	<u>602,584</u>		<u>סה"כ רכוש</u>
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
92,870	105,247		בנקים – משיכת יתר
901,878	905,756		הלוואה לזמן קצר וחלויות שוטפות
26,564	101,661	5	ספקים
751,385	632,999	6	זכאים שונים
<u>1,772,697</u>	<u>1,767,827</u>		
-----	-----		
-	-		הפרשה לסיום יחסי עובד – מעביד
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
(1,965,804)	(1,361,078)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>989,457</u>	<u>195,836</u>		
(976,347)	(1,165,243)		
<u>796,350</u>	<u>602,584</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מ.ס.ס.י.י.י.  
מ.ס.ס.י.י.י.  
035883800

חברי הועד  
-2-

מ.ס.ס.י.י.י.  
מ.ס.ס.י.י.י.  
51354330

הקדן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)  
דוח על הפעילויות  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>רשימה</u>	
3,488,165	3,552,580	א'	מחזור הפעילויות
<u>2,930,675</u>	<u>2,334,505</u>	ב'	עלות הפעילויות
557,490	1,218,075		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(1,086,118)</u>	<u>(560,567)</u>	ג'	הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
(528,628)	657,508		עודף (גרעון) לתקופה לפני הוצאות מימון
<u>(16,799)</u>	<u>(23,731)</u>		הוצאות מימון – נטו
(545,427)	633,777		יתרה
<u>(35,097)</u>	<u>(29,051)</u>		הוצאות אחרות
<u><u>(580,524)</u></u>	<u><u>604,726</u></u>		עודף (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 2016**  
**(שקלים חדשים)**

<u>סה"כ</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u> <u>באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
(592,693)	792,587	(1,385,280)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
			תוספות במהלך השנה:
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
1,540,885	1,540,885		הקצבות ותרומות
604,726		604,276	עודף נטו לשנה
-	(2,334,506)	-	סכומים ששוחררו מהגבלה- נטו
<u>(1,165,243)</u>	<u>195,836</u>	<u>(1,361,078)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

**הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2016**  
**(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. מטרות 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  $1 = 3.850$  \$ (שנה קודמת  $1 = 3.9020$  \$).

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

ליום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

באור 3 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
116,962	224,097	הקצבות לקבל
80,000	-	מקדמות לספקים
11,795	2,602	הוצאות מראש
13,659	16,669	שונים
45,000	-	פיקדון בידי ספק
3,517	-	עובדים
<u>270,933</u>	<u>243,368</u>	סה"כ



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

**ליום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)**

**באור 4 - רכוש קבוע**

א. הרכב כדלקמן:

<u>31.12.15</u> סה"כ	<u>31.12.16</u> סה"כ	<u>שיפורים</u> <u>במושכר</u>	<u>מחשב וציודו</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>רהוט וציוד</u> <u>משרדי</u>	<u>כלי רכב</u>	
1,051,592	758,243	274,994	87,544	81,685	159,623	154,397	עלות לתחילת התקופה
7,788	11,574	-	11,574	-	-	-	רכישות לתקופה
(301,138)	(167,195)	(68,749)	(38,178)	(34,878)	(25,390)	-	גריעות לתקופה
<u>758,242</u>	<u>602,622</u>	<u>206,245</u>	<u>60,940</u>	<u>46,807</u>	<u>134,233</u>	<u>154,397</u>	עלות לסוף התקופה
411,033	411,541	74,047	78,610	54,885	101,511	102,488	פחת שנצבר לתחילת התקופה
118,073	75,248	27,499	8,574	7,897	8,600	22,678	פחת לתקופה
(117,565)	(108,294)	(25,388)	(38,178)	(28,067)	(16,661)	-	פחת בגין גריעות
<u>411,541</u>	<u>378,495</u>	<u>76,158</u>	<u>49,006</u>	<u>34,715</u>	<u>93,450</u>	<u>125,166</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>346,701</u>	<u>224,127</u>	<u>130,087</u>	<u>11,934</u>	<u>12,092</u>	<u>40,783</u>	<u>29,231</u>	עלות מופחתת לתחילת התקופה

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

ליום 31 בדצמבר 2016  
(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 2016  
(שקלים חדשים)

באור 5 - ספקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
25,514	101,661	חוב פתוח
1,050	-	שטרות לפירעון
<u>26,564</u>	<u>101,661</u>	

באור 6 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
26,538	28,631	כרטיסי אשראי
134,471	155,927	עובדים ומוסדות עובדים
590,376	448,441	הוצאות לשלם זכאים שונים
<u>751,385</u>	<u>632,999</u>	סה"כ

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

באור 7- תרומות מישויות מדיניות זרות ואחרים

<u>סכום</u> <u>₪</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
866,944	שת"פ אזורי ופתוח עזה	ממשלת הולנד
57,809	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שוויץ
61,922	יצוב המצב בעזה	ממשלת נורבגיה
296,934	פיתוח הגדה המערבית	ממשלת גרמניה
<u>תרומות מתורמים אחרים</u>		
375,377	הצעות להסדר	מרכז לשלום במזרח התיכון
28,588	ללא יעוד	הקרן החדשה
752,592	ללא יעוד	PEF
232,163	ללא יעוד	TOVIS
3,262	ללא יעוד	3 תרומות שכל אחד קטנה מ-10,000 ש"ח

**הקדן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2016**  
**(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.

בשנת 2016 בוצעו הפעולות הבאות לצורך הבראה:

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

צעדים לאחר סגירת המאזן:

גויסו 305,000 דולר נוספים מתורמים פרטיים

בשנת הדו"ח נשאר לעמותה עודף, שוטף והמגמה נמשכת גם לאחר תאריך הדו"חות.

הקרן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)  
מחזור הפעילות לדוחות הכספיים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

רשימה א'

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
462,651	1,202,324	תרומות
2,938,264	2,334,506	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
87,250	15,750	השתתפות אחרים בהוצאות
<u>3,488,165</u>	<u>3,552,580</u>	סה"כ מחזור הפעילות

הקדן לשיתוף פעולה כלכלי (ע"ר)  
עלות הפעילות לדוחות הכספיים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ב'

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>עבודה</u>
1,283,370	726,320	שכר עבודה
<u>111,807</u>	<u>463,083</u>	עבודות חוץ
1,395,177	1,189,403	
-----	-----	
		הוצאות ישירות אחרות
74,310	191,193	הכנת מפות
467,292	-	אתר אינטרנט
72,775	47,891	מחקר וסקרים
452,920	486,541	שותפי מחקר
6,459	33,707	כנסים וימי עיון
112,000	65,340	שכירות, מיסים ואחזקה
256,138	131,658	נסיעות ואחזקת רכב
15,504	60,896	נסיעות לחו"ל
501	39,384	אירוח אנשים מחו"ל
71	28,607	ציילומים והדפסות
9,313	19,073	טלפון
-	5,703	הפרשי שער
6,340	5,521	שירותי מחשבים
16,509	4,082	ציוד לפרוייקטים
26,500	25,506	ביקורת בפרוייקטים
18,866	-	החזר לתורמים
<u>1,535,498</u>	<u>1,145,102</u>	
-----	-----	
<u>2,930,675</u>	<u>2,334,505</u>	
=====	=====	

הקרו לשינוי פעולה כלכלי (ע"ר)  
הוצאות הנהלה וכלליות לדוחות הכספיים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016  
(שקלים חדשים)

ר ש י מ ה ג'

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
301,297	232,653	משכורות ונלוות
313,054	156,396	שכירות, מיסים ואחזקה
33,368	19,073	טלפון ודואר
28,912	21,280	אחזקת משרד והוצאות
49,696	25,000	שירותים מקצועיים
3,445	2,980	אירוח וכיבוד
8,280	4,382	ביטוח
204,436	-	נסיעות בתפקיד ואחזקת רכב
-	7,430	נסיעות לחו"ל
-	675	שליחויות והובלות
1,139	1,592	אגרות
118,073	75,248	פחת
759	740	ספרות מקצועית
594	5,257	שונות
8,065	7,861	שכירות וציוד
15,000	-	תשלום שומת ניכויים
-----	-----	
<u>1,086,118</u>	<u>560,567</u>	סה"כ הוצאות אחזקה משרדיות וכלליות
=====	=====	