

דוחות כספיים של

הקרון לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ל - 31 בדצמבר 2017

הקרו לשת"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של 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), התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית 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 הועד המנהל 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 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים מדווחים הזחים לערכים נומינליים..


חגי ניברון
רואי חשבון

אוקטובר 2018

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
			<u>רכוש שוטף</u>
135,089	64,564	3	מזומנים ושווי מזומנים
243,368	247,540	4	תייבים אחרים ויתרות תובה
378,457	312,104		
224,127	104,746	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
602,584	416,850		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
105,247	-		אשראי מתאגידים בנקאיים
905,755	562,838		הלואות לזמן קצר
123,825	119,078	6	ספקים ונותני שרותים
632,999	232,330	7	זכאים שונים ויתרות זכות
1,767,826	914,246		
1,767,826	914,246		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון) :
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
(1,361,078)	(849,728)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
195,836	352,332		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
(1,165,242)	(497,396)		סה"כ נכסים נטו
602,584	416,850		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מיכל סליסטרניק
 ליאור זמיר

אוקטובר 2018
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,552,580	3,236,637	10	מחזור הפעילויות
2,334,505	1,835,921	11	עלות הפעילויות
1,218,075	1,400,716		הכנסות נטו מפעילויות
560,567	447,510	12	הוצאות הנחלה וכלליות
657,508	953,206		הכנסות נטו לפני מימון
(23,731)	(46,173)		מימון, נטו
633,777	907,033		הכנסות נטו אחרי מימון
(29,051)	(142,988)		הכנסות והוצאות אחרות
604,726	764,045		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שקיימת לגביהם הגבלה	שאין לגביהם הגבלה	
באופן זמני	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
סה"כ		
שקלים חדשים		
(1,090,876)	874,928	(1,965,804)
יתרות ליום 1 בינואר 2016		
תוספות במהלך השנה		
1,655,412	1,655,412	-
604,726	-	604,726
2,260,138	1,655,412	604,726
גריעות במהלך השנה		
(2,334,504)	(2,334,504)	-
(1,165,242)	195,836	(1,361,078)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2016		
תוספות במהלך השנה		
2,012,706	2,012,706	-
764,045	-	764,045
2,776,751	2,012,706	764,045
גריעות במהלך השנה		
(2,108,905)	(2,108,905)	-
-	252,695	(252,695)
(2,108,905)	(1,856,210)	(252,695)
(497,396)	352,332	(849,728)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2017		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה ונרשמה בחודש ינואר 1991 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה ת.פ. 580187078.
- ב. מטרות העמותה הן :
1. תכנון וקידום מחקרים ופרויקטים אשר מטרתם קידום הכלכלה הן של ישראל והן של הגדה המערבית ורצועת עזה.
 2. תכנון וקידום שיתופי פעולה כלכליים איזוריים במזרח התיכון.
 3. עידוד מעורבות הקהילה האירופאית בפרויקטים כלכליים בישראל, בגדה המערבית, רצועת עזה ובאיזור בכללו.
 4. העמקת דיאלוג יהודי ערבי החותר למציאת פתרון באיזור.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן :

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן 12 של המוסד לתקינה חשבונאית, בסכומים מדווחים זהים לסכומים נומינליים.

דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג מאחר ולדעת הנהלת העמותה, אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ב. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן :

%	
15	ציוד אלקטרוני
6	ריהוט
33	מחשבים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. נכסים נטו

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרנות שמנוהלות על ידי העמותה ומיועדות למטרות שהוגדרו מראש ע"י התורמים.

ד. שער חליפין

יתרות במטבע חוץ או צמודות לו נכללו על בסיס שער החליפין ליום המאזן $= \$1 = 3.467$ ש"ח. (2016-3.845)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
119,909	2,858
1,611	12,228
13,569	49,478
135,089	64,564

בנק ופקדונות לזמן קצר
מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
16,669	19,897
2,602	890
224,097	226,753
243,368	247,540

מקדמות לספקים
הוצאות מראש
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשב וציודו	ציוד אלקטרוני	ריהוט וציוד משרדי	כלי רכב	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
602,622	206,245	60,940	46,807	134,233	154,397	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2017
100,775	60,286	34,218	-	6,271	-	תוספות במשך השנה
(371,673)	(206,245)	-	(31,196)	(134,232)	-	גריעות במשך השנה
<u>331,724</u>	<u>60,286</u>	<u>95,158</u>	<u>15,611</u>	<u>6,272</u>	<u>154,397</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
						<u>פחת שנצבר</u>
378,495	76,158	49,006	34,715	93,450	125,166	יתרה ליום 1 בינואר 2017
71,468	23,424	14,246	4,525	7,925	21,348	תוספות במשך השנה
(222,985)	(96,785)	-	(25,097)	(101,103)	-	גריעות במשך השנה
<u>226,978</u>	<u>2,797</u>	<u>63,252</u>	<u>14,143</u>	<u>272</u>	<u>146,514</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
<u>104,746</u>	<u>57,489</u>	<u>31,906</u>	<u>1,468</u>	<u>6,000</u>	<u>7,883</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017
<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 ליום 31 בדצמבר 2016

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
101,551	117,648
110	-
22,164	1,430
<u>123,825</u>	<u>119,078</u>

חובות פתוחים בארץ
קבלני משנה
המחאות לפרעון

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
69,556	-	זכאים שונים
28,631	14,524	כרטיסי אשראי
-	39,103	מוסדות
155,927	59,598	עובדים
162,357	33,758	הפרשה לחופשה והבראה
216,528	85,347	הוצאות לשלם
<u>632,999</u>	<u>232,330</u>	

באור 8 - תרומות מיישות מדינית זרה

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
291,988	שת"פ אזורי ופתוח עזה	ממשלת הולנד
7,403	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שווייץ
34,322	יצוב המצב בעזה	ממשלת בריטניה
444,861	פיתוח הגדה המערבית	ממשלת גרמניה
988,404	שתוף פעולה חוצה גבולות	האיחוד האירופי
183,628	שת"פ אזורי בטחוני	האיחוד האירופי (2016)
<u>תרומות מתורמים אחרים</u>		
352,266	הצעות להסדר	מרכז לשלום במזרח התיכון
741,192	ללא יעוד	PEF

באור 9 - תוכנית הבראה

בשנים האחרונות בוצעה בעמותה תוכנית הבראה אשר כללה בין היתר:

1. צמצום שטח המשרדים
2. הפסקת הוצאות רכב
3. קיצוץ בשכר העובדים
4. גיוס כספים

התוכנית שיושמה צלחה ובעקבותיה נשאר לעמותה עודף שוטף בשנה שעברה ובשנה השוטפת. מגמת השיפור ממשיכה גם לאחר תאריך דוחות אלה.

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,202,324	1,104,502
2,334,506	2,132,135
15,750	-
<u>3,552,580</u>	<u>3,236,637</u>

תרומות
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
הכנסות בארץ

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
726,320	862,161
949,624	405,187
658,561	568,573
<u>2,334,505</u>	<u>1,835,921</u>

שכר עבודה והוצאות נלוות
עלות עבודות חוץ
קניית שירותים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
241,332	103,966	משכורות ונלוות
19,073	17,356	דאר וטלפון
34,819	48,533	משרדיות
25,000	56,317	שרותים מקצועיים
4,382	891	בטוחים
16,316	13,858	נסיעות
257	-	עמלות
75,248	71,468	הוצאות פחת
1,592	1,587	מיסים ואגרות
(17,565)	-	הוצאות הנהלה שיוחסו לפרויקטים
740	3,927	ספרות מקצועית
98,635	117,521	דמי שכירות
57,758	4,856	אתזקת משרד
2,980	7,230	כבודים וארוח חו"ל
<u>560,567</u>	<u>447,510</u>	