

דוחות כספיים של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ל - 31 בדצמבר 2018

הקרון לשת"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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

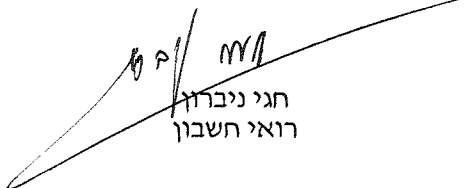
דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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"ל"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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד 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 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים מדווחים זהים לערכים נומינליים..


חגי ניברון
רואה חשבון

יולי 2019

הקרו לשת"פ כלכלי (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
64,564	128,698	3	רכוש שוטף
247,540	21,312	4	מזומנים ושווי מזומנים
312,104	150,010		חייבים אחרים ויתרות חובה
104,746	72,873	5	רכוש קבוע, נטו
416,850	222,883		סה"כ נכסים
562,838	226,337		התחייבויות שוטפות
119,078	145,804	6	הלוואות לזמן קצר
232,330	259,968	7	ספקים ונותני שרותים
914,246	632,109		זכאים שונים ויתרות זכות
914,246	632,109		סה"כ התחייבויות
(849,728)	(605,560)		נכסים נטו
352,332	196,334		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון) :
(497,396)	(409,226)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
416,850	222,883		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
			סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מיכל סליטרניק

ליאור זמיר

יולי 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,236,637	3,767,489	10	מחזור הפעילויות
1,835,921	3,017,652	11	עלות הפעילויות
1,400,716	749,837		הכנסות נטו מפעילויות
447,510	535,913	12	הוצאות הנהלה וכלליות
953,206	213,924		הכנסות נטו לפני מימון
(46,173)	(905)		מימון, נטו
907,033	213,019		הכנסות נטו אחרי מימון
(142,988)	31,149		הכנסות והוצאות אחרות
764,045	244,168		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיים חדשים	שקיים חדשים	שקלים חדשים	
(1,165,242)	195,836		(1,361,078)	יתרות ליום 1 בינואר 2017
				תוספות במהלך השנה
2,012,706	2,012,706		-	תרומות
764,045	-		764,045	הכנסות נטו לשנה
<u>2,776,751</u>	<u>2,012,706</u>		<u>764,045</u>	
				גריעות במהלך השנה
(2,108,905)	(2,108,905)		-	סכומים ששחררו מהגבלות
-	252,695		(252,695)	הקבלת סכומים בגין תרומות שהתקבלו
<u>(2,108,905)</u>	<u>(1,856,210)</u>		<u>(252,695)</u>	
(497,396)	352,332		(849,728)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2017
				תוספות במהלך השנה
2,851,363	2,851,363		-	תרומות
244,168	-		244,168	הכנסות נטו לשנה
<u>3,095,531</u>	<u>2,851,363</u>		<u>244,168</u>	
				גריעות במהלך השנה
(3,007,361)	(3,007,361)		-	סכומים ששחררו מהגבלות
(409,226)	196,334		(605,560)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2018

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 הזהים 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 $= \$1 = 3.748$ ש"ח. (2017-3.467)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,858	2,894
12,228	6,904
49,478	118,900
64,564	128,698

בנק ופקדונות לזמן קצר
מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
19,897	14,165
-	703
890	-
226,753	-
-	6,444
247,540	21,312

מקדמות לספקים
עובדים
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
חייבים שונים

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	
						<u>עלות</u>
331,724	60,286	95,158	15,611	6,272	154,397	יתרה ליום 1 בינואר 2018
1,454	-	-	1,454	-	-	תוספות במשך השנה
(90,570)	-	(65,269)	(13,225)	-	(12,076)	גריעות במשך השנה
<u>242,608</u>	<u>60,286</u>	<u>29,889</u>	<u>3,840</u>	<u>6,272</u>	<u>142,321</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
						<u>פחת שנצבר</u>
226,978	2,797	63,252	14,143	272	146,514	יתרה ליום 1 בינואר 2018
30,718	6,029	15,898	532	376	7,883	תוספות במשך השנה
(87,961)	-	(62,660)	(13,225)	-	(12,076)	גריעות במשך השנה
<u>169,735</u>	<u>8,826</u>	<u>16,490</u>	<u>1,450</u>	<u>648</u>	<u>142,321</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<u>72,873</u>	<u>51,460</u>	<u>13,399</u>	<u>2,390</u>	<u>5,624</u>	<u>-</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018
<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

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
117,648	145,429	חובות פתוחים בארץ
1,430	375	המחאות לפרעון
<u>119,078</u>	<u>145,804</u>	

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	73,221	זכאים שונים
14,524	27,733	כרטיסי אשראי
39,103	51,929	מוסדות
59,598	45,195	עובדים
33,758	-	הפרשה לחופשה והבראה
85,347	61,890	הוצאות לשלם
<u>232,330</u>	<u>259,968</u>	

באור 8 - תרומות מיישנות מדינית זרה

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
95,827	שת"פ אזורי ופתוח עזה	ממשלת הולנד
9,927	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שוויץ
145,950	יצוב המצב בעזה	ממשלת בריטניה
517,814	פיתוח הגדה המערבית	ממשלת גרמניה
747,767	שתוף פעולה חוצה גבולות	האיחוד האירופי
644,000	שת"פ אזורי בטחוני	האיחוד האירופי (2016)
739,814	שת"פ איזורי לקידום תוכנית שלום	ממשלת דנמרק
		<u>תרומות מתורמים אחרים</u>
171,597	הצעות להסדר	מרכז לשלום במזרח התיכון
714,861	ללא יעוד	PEF
25,000	הוצאת ספר	ד"ר ש.חרל"פ
15,396	מחקר על איזור תעשייה יריחו	תורם יפני

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	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,104,502	749,837
2,132,135	3,017,652
3,236,637	3,767,489

תרומות
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
862,161	936,950
405,187	1,321,471
568,573	759,231
1,835,921	3,017,652

שכר עבודה והוצאות נלוות
עלות עבודות חוץ
קניית שירותים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
103,966	297,207	משכורות ונלוות
17,356	3,548	דאר וטלפון
48,533	8,430	משרדיות
56,317	26,449	שרותים מקצועיים
891	-	בטוחים
13,858	3,328	נסיעות
71,468	30,718	הוצאות פחת
1,587	1,303	מיסים ואגרות
-	45,015	יעוץ
3,927	3,330	ספרות מקצועית
-	672	שונות
117,521	101,937	דמי שכירות
4,856	8,420	אחזקת משרד
7,230	5,556	כבודים וארוח חו"ל
<u>447,510</u>	<u>535,913</u>	