

דוחות כספיים של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ל - 31 בדצמבר 2021

הקדן לשט"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דו"ח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 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), התשל"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 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 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים מדווחים הזהים לערכים נומינליים..


חגי ניברון
רואה חשבון

16 ביוני 2022

ליום 31 בדצמבר

2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
57,633	131,635	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
289,281	315,031	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
346,914	446,666		
10,478	14,454	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
357,392	461,120		סה"כ נכסים

ליום 31 בדצמבר

2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
904,876	604,876		<u>התחייבויות שוטפות</u> הלוואות לזמן קצר
32,484	136,609	6	ספקים ונותני שרותים
158,242	139,090	7	זכאים שונים ויתרות זכות
1,095,602	880,575		
1,095,602	880,575		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
(1,214,496)	(1,086,857)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
476,286	667,402		בעלת אופן זמני
(738,210)	(419,455)		סה"כ נכסים נטו
357,392	461,120		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מ. סליטרני

מיכל סליטרניק

ליאור זמיר

16 יוני 2022

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
57,633	131,635	3	רכוש שוטף
289,281	315,031	4	מזומנים ושווי מזומנים
346,914	446,666		חייבים אחרים ויתרות חובה
10,478	14,454	5	רכוש קבוע, נטו
357,392	461,120		סה"כ נכסים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
904,876	604,876		התחייבויות שוטפות
32,484	136,609	6	הלוואות לזמן קצר
158,242	139,090	7	ספקים ונותני שרותים
1,095,602	880,575		זכאים שונים ויתרות זכות
1,095,602	880,575		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(1,214,496)	(1,086,857)		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
476,286	667,402		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
(738,210)	(419,455)		סה"כ נכסים נטו
357,392	461,120		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מיכל סליטרניק

ליאור זמיר

16 יוני 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
		10	מחזור הפעילויות
153,001	323,198		תרומות
1,693,639	3,185,231		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
1,846,640	3,508,429		
1,749,021	3,185,231	11	עלות הפעילויות
97,619	323,198		הכנסות נטו מפעילויות
159,468	175,728	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(61,849)	147,470		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
6,041	(19,831)		מימון, נטו
(55,808)	127,639		עודף (גרעון) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שאינ לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
(1,056,565)	102,123	(1,158,688)
2,067,802	2,067,802	-
(55,808)	-	(55,808)
2,011,994	2,067,802	(55,808)
(1,693,639)	(1,693,639)	-
(738,210)	476,286	(1,214,496)
3,376,347	3,376,347	-
127,639	-	127,639
3,503,986	3,376,347	127,639
(3,185,231)	(3,185,231)	-
(419,455)	667,402	(1,086,857)

יתרות ליום 1 בינואר 2020

תוספות במהלך השנה

תרומות

גרעון לשנה

גריעות במהלך השנה

סכומים ששוחררו מהגבלות

יתרות ליום 31 בדצמבר 2020

תוספות במהלך השנה

תרומות

הכנסות נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

סכומים ששוחררו מהגבלות

יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה ונרשמה בחודש ינואר 1991 כעמותה שלא למטרות רווח ומספרה ח.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 בכלל.
 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 :

ציוד אלקטרוני	%
	15
ריהוט	6
מחשבים	33

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)**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 $= \$1 = 3.11$ (2020 - 3.215)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
26,854	36,694
30,779	94,941
57,633	131,635

בנק ופקדונות לזמן קצר
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
18,803	12,305
2,000	-
268,478	302,726
289,281	315,031

חייבים שונים
מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ריהוט וציוד משרדי	ציוד אלקטרוני	מחשב וציודו	סה"כ
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
6,272	4,628	37,650	48,550
-	-	9,080	9,080
6,272	4,628	46,730	57,630
<u>עלות</u>			
יתרה ליום 1 בינואר 2021			
תוספות במשך השנה			
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021			
<u>פחת שנצבר</u>			
יתרה ליום 1 בינואר 2021			
תוספות במשך השנה			
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021			
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021			
4,872	1,792	3,814	10,478
4,496	1,098	8,860	14,454
1,776	3,530	37,870	43,176
376	694	4,034	5,104
1,400	2,836	33,836	38,072

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		חובות פתוחים בארץ
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
32,484	136,609	

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		זכאים שונים
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,755	9,936	
30,644	11,257	כרטיסי אשראי
33,394	46,760	מוסדות
39,342	5,345	עובדים
52,107	65,792	הוצאות לשלם
158,242	139,090	

באור 8 - תרומות מיישות מדינית זרה

<u>נוטן התרומה</u>	<u>מטרה</u>	<u>סכום ש"ח</u>	<u>סכום מט"ח</u>
ממשלת שווייץ	דו"ח שבועי על המצב	18,000	
ממשלת גרמניה	שת"פ אזורי לקידום תוכנית השלום הערבית	379,016	
האיחוד האירופי	שתוף פעולה חוצה גבולות	809,548	€ 217,037
האחוד האירופי	שת"פ אזורי בטחוני	448,871	€ 114,394
קרן אברט	קונפדרציה	295,343	
קרן בל - גרמניה	אטלס הסכסוך	48,000	
ממשלת דנמרק	שת"פ אזורי, ירושלים, פירסומים	1,171,286	DKK 2,260,000
ממשלת ניו זילנד	חקר המצב בעזה והצעת פתרונות	189,804	\$ 57,719
<u>תרומות מתורמים אחרים</u>			
תורמים ישראלים	ללא יעוד	165,000	
ממשלת ישראל - מענק קורונה	מענקי קורונה שונים	140,199	

באור 9 - תוכנית הבראה

בשנת הדו"ח המשיכה העמותה בתוכנית הבראה אשר כללה בין היתר:

1. ביטול מוחלט של שטח המשרדים ומעבר לעבודה מהבית.
2. הפסקת הוצאות רכב
3. קיצוץ בשכר העובדים ופיטורי עובדים
4. גיוס כספים

העמותה ממשיכה במאמציה לגיוס כספים ושיפור הריווחיות.

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
153,001	323,198
1,693,639	3,185,231
1,846,640	3,508,429

תרומות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
584,646	881,639
898,004	1,513,630
266,371	673,299
-	4,528
-	112,135
1,749,021	3,185,231

שכר עבודה והוצאות נלוות

עלות עבודות חוץ

קניית שירותים

שווק פרסום וחומרי הדרכה

תקורה אחרת בפרויקטים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
89,368	118,940	משכורות ונלוות
9,000	-	עבודות חוץ
3,042	-	ייעוץ
16,402	2,689	משרדיות
17,550	28,887	שרותים מקצועיים
1,934	-	בטוחים
379	-	נסיעות
-	3,840	נסיעות לחו"ל
6,861	5,104	הוצאות פחת
1,137	1,133	מיסים ואגרות
-	11,576	עמלות בנק
1,457	-	ספרות מקצועית
1,298	400	קנסות
431	-	שונות
9,854	3,159	אחזקת משרד
755	-	כבודים וארוח חו"ל
159,468	175,728	