

**דוחות כספיים של**

**הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)**

**ל - 31 בדצמבר 2020**

הקרון לשות"פ כלכלי ( ע"ר )

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דו"ח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6-12	באורים לדוחות הכספיים

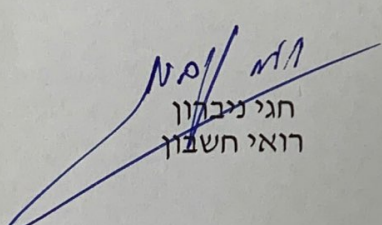
דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 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"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 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 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים מדווחים הזהים לערכים נומינליים..

  
חגי ניברון  
רואה חשבון

יוני 2021

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

דו"ח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
2,859	57,633	3	רכוש שוטף
324,634	289,281	4	מזומנים ושווי מזומנים
327,493	346,914		חייבים אחרים ויתרות חובה
15,709	10,478	5	רכוש קבוע, נטו
343,202	357,392		סה"כ נכסים
34,792	-		התחייבויות שוטפות
924,876	904,876		אשראי מתאגידים בנקאיים
143,445	32,484	6	הלוואות לזמן קצר
296,654	158,242	7	ספקים ונותני שרותים
1,399,767	1,095,602		זכאים שונים ויתרות זכות
1,399,767	1,095,602		סה"כ התחייבויות
(1,158,688)	(1,214,496)		נכסים נטו
102,123	476,286		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(1,056,565)	(738,210)		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
343,202	357,392		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			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.

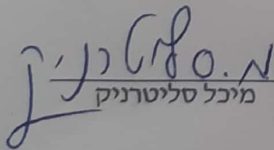
מיכל סליטרניק

1/10/21  
 לאור זמיר

יוני 2021  
 תאריך אישור  
 הדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
			<u>רכוש שוטף</u>
2,859	57,633	3	מזומנים ושווי מזומנים
324,634	289,281	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
327,493	346,914		
15,709	10,478	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
343,202	357,392		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
34,792	-		אשראי מתאגידים בנקאיים
924,876	904,876		הלוואות לזמן קצר
143,445	32,484	6	ספקים ונותני שרותים
296,654	158,242	7	זכאים שונים ויתרות זכות
1,399,767	1,095,602		
1,399,767	1,095,602		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
(1,158,688)	(1,214,496)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
102,123	476,286		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
(1,056,565)	(738,210)		סה"כ נכסים נטו
343,202	357,392		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
מיכל סליטניק

ליאור זמיר

יוני 2021  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,084,790	1,846,640	10	מתזור הפעילויות
2,984,311	1,749,021	11	עלות הפעילויות
100,479	97,619		הכנסות נטו מפעילויות
533,210	159,468	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(432,731)	(61,849)		הוצאות נטו לפני מימון
(487)	6,041		מימון, נטו
(433,218)	(55,808)		הוצאות נטו אחרי מימון
(45,431)	-		הכנסות והוצאות אחרות
(478,649)	(55,808)		גרעון לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה	
סה"כ	באופן זמני	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(409,226)	196,334	(605,560)	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2019</b>
			<b>תוספות במהלך השנה</b>
2,810,414	2,810,414	-	תרומות
63,754	63,754	-	העברות חד-צדדיות אחרות
(478,649)	-	(478,649)	גרעון לשנה
2,395,519	2,874,168	(478,649)	
			<b>גריעות במהלך השנה</b>
(2,968,379)	(2,968,379)	-	סכומים ששותררו מהגבלות
(74,479)	-	(74,479)	הקבלת סכומים בגין תרומות שהתקבלו
(3,042,858)	(2,968,379)	(74,479)	
(1,056,565)	102,123	(1,158,688)	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2019</b>
			<b>תוספות במהלך השנה</b>
2,067,802	2,067,802	-	תרומות
(55,808)	-	(55,808)	גרעון לשנה
2,011,994	2,067,802	(55,808)	
			<b>גריעות במהלך השנה</b>
(1,693,639)	(1,693,639)	-	סכומים ששותררו מהגבלות
(738,210)	476,286	(1,214,496)	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2020</b>

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 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:

	%
ציוד אלקטרוני	15
ריהוט	6
מחשבים	33



**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 = 3.215 ש"ח. (2019-3.456)

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,894	26,854	בנק ופקדונות לזמן קצר
(35)	30,779	מטבע חוץ
<u>2,859</u>	<u>57,633</u>	

**באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	18,803	חייבים שונים
14,653	2,000	מקדמות לספקים
1,149	-	עובדים
2,011	-	הוצאות מראש
306,821	268,478	הכנסות לקבל
<u>324,634</u>	<u>289,281</u>	

**באור 5 - רכוש קבוע, נטו**

ס"ה"כ	מחשב וצידו	ציד אלקטרוני	ריהוט וציד משרדי	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
46,920	36,020	4,628	6,272	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2020
1,630	1,630	-	-	תוספות במשך השנה
48,550	37,650	4,628	6,272	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<b>פחת שנצבר</b>				
31,211	28,045	2,142	1,024	יתרה ליום 1 בינואר 2020
6,861	5,791	694	376	תוספות במשך השנה
38,072	33,836	2,836	1,400	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
10,478	3,814	1,792	4,872	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
15,709	7,975	2,486	5,248	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

**באור 6 - ספקים ונותני שרותים**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
33,111	32,484	חובות פתוחים בארץ
110,334	-	המחאות לפרעון
143,445	32,484	

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
60,380	2,755	זכאים שונים
8,189	30,644	כרטיסי אשראי
61,697	33,394	מוסדות
134,446	39,342	עובדים
31,942	52,107	הוצאות לשלם
<u>296,654</u>	<u>158,242</u>	

באור 8 - תרומות מיישות מדינית זרה

<u>סכום</u> <u>ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
36,000	דו"ח שבועי על המצב	ממשלת שוויץ
193,050	פיתוח הגדה המערבית	ממשלת גרמניה
962,446	שתוף פעולה חוצה גבולות	האיחוד האירופי
173,321	שת"פ אזורי בטחוני	האיחוד האירופי
153,827	קונפדרציה	קרן אברט
403,192	שת"פ אזורי לקידום תוכנית השלום הערבית	ממשלת דנמרק
<u>תרומות מתורמים אחרים</u>		
140,991	פעילות נגד סיפוח	כחול לבן
125,000	ללא יעוד	תורמים ישראלים
16,317	מחקר קונפדרציה	PEF
30,000	עידוד החזרת עובדים	ממשלת ישראל - מענק קורונה

**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	
2019	2020
שקלים חדשים	שקלים חדשים
116,623	153,001
2,968,167	1,693,639
3,084,790	1,846,640

תרומות  
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

**באור 11 - עלות הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	שקלים חדשים
815,208	584,646
1,178,650	898,004
990,453	266,371
2,984,311	1,749,021

שכר עבודה והוצאות נלוות  
עלות עבודות חוץ  
קניית שירותים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
377,545	89,368	משכורות ונלוות
-	9,000	עבודות חוץ
-	3,042	ייעוץ
2,930	-	דאר וטלפון
6,722	16,402	משרדיות
19,950	17,550	שרותים מקצועיים
893	1,934	בטוחים
3,050	379	נסיעות
18,652	6,861	הוצאות פחת
1,318	1,137	מיסים ואגרות
1,079	1,457	ספרות מקצועית
-	1,298	קנסות
1,380	431	שונות
95,969	-	דמי שכירות
2,634	9,854	אתזקת משרד
1,088	755	כבודים וארוח חו"ל
<u>533,210</u>	<u>159,468</u>	