

דוחות כספיים של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ל - 31 בדצמבר 2019

הקרו לשתי"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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

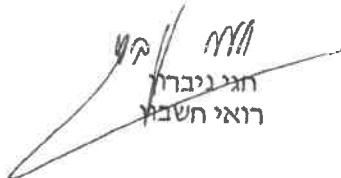
דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 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"לג - 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 המחותרות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים מדווחים הזהים לערכים נומינליים..


חגי ניברון
רואה חשבון

אוקטובר 2020

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
128,698	2,859	3	<u>רכוש שוטף</u>
21,312	324,634	4	מזומנים ושווי מזומנים
150,010	327,493		חייבים אחרים ויתרות חובה
72,873	15,709	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
222,883	343,202		סה"כ נכסים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
-	34,792		<u>התחייבויות שוטפות</u>
226,337	924,876		אשראי מתאגידים בנקאיים
145,804	143,445	6	הלוואות לזמן קצר
259,968	296,654	7	ספקים ונותני שרותים
632,109	1,399,767		זכאים שונים ויתרות זכות
632,109	1,399,767		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(605,560)	(1,158,688)		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
196,334	102,123		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
(409,226)	(1,056,565)		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
222,883	343,202		סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מיכל סליטרניק

ליאור זמניא

אוקטובר 2020
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
128,698	2,859	3	רכוש שוטף
21,312	324,634	4	מזומנים ושווי מזומנים
150,010	327,493		חייבים אחרים ויתרות חובה
72,873	15,709	5	רכוש קבוע, נטו
222,883	343,202		סה"כ נכסים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
-	34,792		התחייבויות שוטפות
226,337	924,876		אשראי מתאגידים בנקאיים
145,804	143,445	6	הלוואות לזמן קצר
259,968	296,654	7	ספקים ונותני שרותים
632,109	1,399,767		זכאים שונים ויתרות זכות
632,109	1,399,767		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(605,560)	(1,158,688)		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
196,334	102,123		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
(409,226)	(1,056,565)		סה"כ נכסים נטו
222,883	343,202		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מיכל סליטרניק

ליאור זמיר

אוקטובר 2020
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,767,489	3,084,790	10	מחזור הפעילויות
3,017,652	2,984,311	11	עלות הפעילויות
749,837	100,479		הכנסות נטו מפעילויות
535,913	533,210	12	הוצאות הנהלה וכלליות
213,924	(432,731)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(905)	(487)		מימון, נטו
213,019	(433,218)		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
31,149	(45,431)		הכנסות והוצאות אחרות
244,168	(478,649)		עודף (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
(497,396)	352,332	(849,728)
יתרות ליום 1 בינואר 2018		
תוספות במהלך השנה		
2,851,363	2,851,363	-
244,168	-	244,168
3,095,531	2,851,363	244,168
גריעות במהלך השנה		
(3,007,361)	(3,007,361)	-
(409,226)	196,334	(605,560)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2018		
תוספות במהלך השנה		
2,810,414	2,810,414	-
63,754	63,754	-
(478,649)	-	(478,649)
2,395,519	2,874,168	(478,649)
גריעות במהלך השנה		
(2,968,379)	(2,968,379)	-
(74,479)	-	(74,479)
(3,042,858)	(2,968,379)	(74,479)
(1,056,565)	102,123	(1,158,688)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2019		

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 מסי 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 = 3.748 ש"ח. (2017-3.467)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,894	2,894
6,904	-
118,900	(35)
<u>128,698</u>	<u>2,859</u>

בנק ופקדונות לזמן קצר
מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	שקלים חדשים
14,165	14,653
703	1,149
-	2,011
-	306,821
6,444	-
<u>21,312</u>	<u>324,634</u>

מקדמות לספקים
עובדים
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
חייבים שונים

<u>באור 5 - רכוש קבוע, נטו</u>						
<u>סה"כ</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	<u>מחשב וציוד</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט וציוד משרדי</u>	<u>כלי רכב</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
						<u>עלות</u>
242,608	60,286	29,889	3,840	6,272	142,321	יתרה ליום 1 בינואר 2019
6,919	-	6,131	788	-	-	תוספות במשך השנה
(60,286)	(60,286)	-	-	-	-	גריעות במשך השנה
<u>189,241</u>	<u>-</u>	<u>36,020</u>	<u>4,628</u>	<u>6,272</u>	<u>142,321</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
						<u>פחת שנצבר</u>
169,735	8,826	16,490	1,450	648	142,321	יתרה ליום 1 בינואר 2019
18,652	6,029	11,555	692	376	-	תוספות במשך השנה
(14,855)	(14,855)	-	-	-	-	גריעות במשך השנה
<u>173,532</u>	<u>-</u>	<u>28,045</u>	<u>2,142</u>	<u>1,024</u>	<u>142,321</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
<u>15,709</u>	<u>-</u>	<u>7,975</u>	<u>2,486</u>	<u>5,248</u>	<u>-</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019
<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

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
145,429	33,111	חובות פתוחים בארץ
375	110,334	המחאות לפרעון
<u>145,804</u>	<u>143,445</u>	

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
73,221	60,380	זכאים שונים
27,733	8,189	כרטיסי אשראי
51,929	61,697	מוסדות
45,195	134,446	עובדים
61,890	31,942	הוצאות לשלם
259,968	296,654	

באור 8 - תרומות מיישות מדינית זרה

סכום ש"ח	מטרה	נותן התרומה
16,934	התוכנית הערבית לשלום	ממשלת שוויץ
160,000	מחקר בנושא קונפדרציה	קרן אברט-גרמניה
717,883	שת"פ אזורי בטחוני	האחוד האירופי
1,543,822	שת"פ איזורי לקידום תוכנית שלום	ממשלת דנמרק
		תרומות מתורמים אחרים
180,819	הצעות להסדר	מרכז לשלום במזרח התיכון

באורים לדוחות הכספיים

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 במאמצייה לגיוס כספים ושיפור הריווחיות.

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	שקלים חדשים
749,837	116,623
3,017,652	2,968,167
3,767,489	3,084,790

תרומות
סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	שקלים חדשים
936,950	815,208
1,321,471	1,178,650
759,231	990,453
3,017,652	2,984,311

שכר עבודה והוצאות נלוות
עלות עבודות חוץ
קניית שירותים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
297,207	377,545	משכורות ונלוות
3,548	2,930	דאר וטלפון
8,430	6,722	משרדיות
26,449	19,950	שרותים מקצועיים
-	893	בטוחים
3,328	3,050	נסיעות
30,718	18,652	הוצאות פחת
1,303	1,318	מיסים ואגרות
45,015	-	יעוץ
3,330	1,079	ספרות מקצועית
672	1,380	שונות
101,937	95,969	דמי שכירות
8,420	2,634	אחזקת משרד
5,556	1,088	כבודים וארוח חו"ל
<u>535,913</u>	<u>533,210</u>	