

דוחות כספיים של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ל - 31 בדצמבר 2023

21

הקדן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דו"ח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
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 2023 ו-2022 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 ולבצע 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 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים מדווחים זהים לערכים נומינליים..



חגי ניברון
רואה חשבון

25 ביוני 2024

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	באור	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>		
1,145,626	1,065,004	3	<u>נכסים שוטפים</u>
1,750	311,121	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,147,376	1,376,125		חייבים אחרים ויתרות חובה
13,150	12,091	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,160,526</u>	<u>1,388,216</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
299,729	299,904		אשראי מאחרים
95,510	71,179	6	ספקים ונותני שרותים
170,408	303,722	7	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>565,647</u>	<u>674,805</u>		
<u>565,647</u>	<u>674,805</u>		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
			סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
<u>(1,035,520)</u>	<u>(618,004)</u>		
<u>1,630,399</u>	<u>1,331,415</u>		
<u>594,879</u>	<u>713,411</u>		
<u>1,160,526</u>	<u>1,388,216</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 עדינה ווגל - אילון
 ת.ז. 326850062


 טלי זינגר
 ת.ז. 017351396

25 ביוני 2024
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הקדן לשתי"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
		8	מחזור הפעילויות תרומות
367,178	557,790		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
3,142,549	2,319,006		
3,509,727	2,876,796		
3,144,057	2,319,006	9	עלות הפעילויות
365,670	557,790		הכנסות נטו מפעילויות
156,133	130,482	10	הוצאות הנהלה וכלליות
209,537	427,308		הכנסות נטו לפני מימון
1,456	16,063		מימון, נטו
210,993	443,371		הכנסות נטו אחרי מימון
(159,656)	(25,855)		הכנסות והוצאות אחרות
51,337	417,516		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(419,455)	667,402	(1,086,857)	יתרות ליום 1 בינואר 2022
			תוספות במהלך השנה
4,105,546	4,105,546	-	תרומות
51,337	-	51,337	הכנסות נטו לשנה
4,156,883	4,105,546	51,337	
(3,142,549)	(3,142,549)	-	גריעות במהלך השנה
594,879	1,630,399	(1,035,520)	סכומים ששוחררו מהגבלות
			יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
			תוספות במהלך השנה
2,034,132	2,034,132	-	תרומות
(14,110)	(14,110)	-	העברות חד-צדדיות אחרות
417,516	-	417,516	הכנסות נטו לשנה
2,437,538	2,020,022	417,516	
(2,319,006)	(2,319,006)	-	גריעות במהלך השנה
713,411	1,331,415	(618,004)	סכומים ששוחררו מהגבלות
			יתרות ליום 31 בדצמבר 2023

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 מזווחים 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 $= \$1 = 3.627$ (2022 - 3.519)

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,119,757	10,599
2,941	-
22,928	1,054,405
1,145,626	1,065,004

בנק ופקדונות לזמן קצר
מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
958	4,095
792	-
-	6,176
-	300,850
1,750	311,121

חייבים שונים
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מחשב וצידו	צידו אלקטרוני	ריהוט וצידו משרדי	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
61,461	46,729	4,629	10,103	עלות
5,090	5,090	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(29,889)	(29,889)	-	-	תוספות במשך השנה
36,662	21,930	4,629	10,103	גריעות במשך השנה
				יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
				פחת שנצבר
48,311	41,797	928	5,586	יתרה ליום 1 בינואר 2023
6,149	4,862	694	593	תוספות במשך השנה
(29,889)	(29,889)	-	-	גריעות במשך השנה
24,571	16,770	1,622	6,179	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
12,091	5,160	3,007	3,924	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
13,150	4,932	267	7,951	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
91,444	71,179	חובות פתוחים בארץ
4,066	-	חובות פתוחים בחו"ל
95,510	71,179	

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
8,504	-	זכאים שונים
19,204	2,801	כרטיסי אשראי
44,545	64,326	מוסדות
55,085	77,304	עובדים
43,070	159,291	הוצאות לשלם
<u>170,408</u>	<u>303,722</u>	

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
367,178	557,790	תרומות
3,142,549	2,319,006	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>3,509,727</u>	<u>2,876,796</u>	

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
970,710	1,022,563	שכר עבודה והוצאות נלוות
1,283,876	726,771	עלות עבודות חוץ
547,818	294,589	קניית שירותים
129,386	70,900	שימוש בחומרים
-	66,570	שווק פרסום וחומרי הדרכה
212,267	137,613	תקורה אחרת בפרויקטים
<u>3,144,057</u>	<u>2,319,006</u>	

הקרן לשתי"פ כלכלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
120,393	94,974	משכורות ונלוות
103	-	ייעוץ
2,090	3,828	משרדיות
6,085	5,701	שרותים מקצועיים
-	1,080	כבודים מתנות ותרומות
2,219	754	בטוחים
4,852	4,780	נסיעות
5,135	6,149	הוצאות פחת
1,162	1,215	מיסים ואגרות
9,464	4,095	עמלות בנק
-	1,818	ספרות מקצועית
4,231	4,424	אחזקת משרד
399	1,664	כבודים וארוח חו"ל
<u>156,133</u>	<u>130,482</u>	

באור 11 - תרומות מיישות מדינית זרה

באור 11 - תרומות מיישות מדינית זרה (המשך)

<u>סכום מט"ח</u>	<u>סכום ש"ח</u>	<u>מטרה</u>	<u>נותן התרומה</u>
€ 50,122	204,377	שתוף פעולה חוצה גבולות	האיחוד האירופי
	8,861	קונפדרציה	קרן אברט
DKK 1,900,000	1,021,060	שת"פ אזורי, ירושלים, פירסומים	ממשלת דנמרק
			<u>תרומות מתורמים אחרים</u>
	187,360	ללא יעוד	תורמים פרטיים
	859,060	צעדים להקלת הסכסוך	קרן שוסטרמן