

דוחות כספיים של

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

ל - 31 בדצמבר 2022

הקרן לשת"פ כלכלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן הענינים

עמוד

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

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

הקרן לש"פ כלכלי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הקרן לש"פ כלכלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 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.

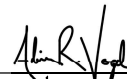
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים מדווחים הזהים לערכים נומינליים..

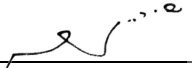

חגי ניברון
רואה חשבון

15 ביוני 2023

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
131,635	1,145,626	3	נכסים שוטפים
315,031	1,750	4	מזומנים ושווי מזומנים
446,666	1,147,376		חייבים אחרים ויתרות חובה
14,454	13,150	5	רכוש קבוע, נטו
461,120	1,160,526		סה"כ נכסים
604,876	299,729		התחייבויות שוטפות
136,609	95,510	6	אשראי מאחרים
139,090	170,408	7	ספקים ונותני שירותים
880,575	565,647		זכאים שונים ויתרות זכות
880,575	565,647		סה"כ התחייבויות
(1,086,857)	(1,035,520)		נכסים נטו
667,402	1,630,399		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(419,455)	594,879		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
461,120	1,160,526		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
			סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


עדינה ווגל - אילון


שירה עפרון

15 ביוני 2023
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
		9	מחזור הפעילויות
323,198	367,178		תרומות
3,185,231	3,142,549		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
3,508,429	3,509,727		
3,185,231	3,144,057	10	עלות הפעילויות
323,198	365,670		הכנסות נטו מפעילויות
175,728	156,133	11	הוצאות הנהלה וכלליות
147,470	209,537		הכנסות נטו לפני מימון
(19,831)	1,456		מימון, נטו
127,639	210,993		הכנסות נטו אחרי מימון
-	(159,656)		הכנסות והוצאות אחרות
127,639	51,337		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	סה"כ
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
(1,214,496)	476,286	(738,210)
יתרות ליום 1 בינואר 2021		
תוספות במהלך השנה		
-	3,376,347	3,376,347
127,639	-	127,639
127,639	3,376,347	3,503,986
גריעות במהלך השנה		
-	(3,185,231)	(3,185,231)
(1,086,857)	667,402	(419,455)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2021		
תוספות במהלך השנה		
-	4,105,546	4,105,546
51,337	-	51,337
51,337	4,105,546	4,156,883
גריעות במהלך השנה		
-	(3,142,549)	(3,142,549)
(1,035,520)	1,630,399	594,879
יתרות ליום 31 בדצמבר 2022		

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 $= \$1 = 3.519$ (2021 - 3.11)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	שקלים חדשים
36,694	1,119,757
-	2,941
94,941	22,928
131,635	1,145,626

בנק ופקדונות לזמן קצר
מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	שקלים חדשים
12,305	958
-	792
302,726	-
315,031	1,750

חייבים שונים
מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ס"ה"ב	מחשב וציודו	ציוד אלקטרוני	ריהוט וציוד משרדי
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
57,630	46,729	4,629	6,272
3,831	-	-	3,831
61,461	46,729	4,629	10,103
43,176	37,870	3,530	1,776
5,135	3,927	832	376
48,311	41,797	4,362	2,152
13,150	4,932	267	7,951
14,454	8,860	1,098	4,496

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2022

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2022

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר
2022עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר
2021באור 6 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	שקלים חדשים
136,609	91,444
-	4,066
136,609	95,510

חובות פתוחים בארץ

חובות פתוחים בחו"ל

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים	שקלים	
חדשים	חדשים	
9,936	8,504	זכאים שונים
11,257	19,204	כרטיסי אשראי
46,760	44,545	מוסדות
5,345	55,085	עובדים
65,792	43,070	הוצאות לשלם
139,090	170,408	

באור 8 - תרומות מיישיות מדינית זרה

<u>נותן התרומה</u>	<u>מטרה</u>	<u>סכום ש"ח</u>	<u>סכום מט"ח</u>
ממשלת גרמניה	שתי"פ אזורי לקידום תוכנית השלום הערבית	5,278	
האיחוד האירופי	שתוף פעולה חוצה גבולות	548,345	€ 153,986
האיחוד האירופי	שתי"פ אזורי בטחוני	140,696	€ 42,571
קרן אברט	קונפדרציה	158,500	
ממשלת דנמרק	שתי"פ אזורי, ירושלים, פירסומים	2,796,350	5,840,000DKK
<u>תרומות מתורמים אחרים</u>			
תורמים ישראליים	ללא יעוד	150,000	
קרן שוסטרמן	צעדים להקלת הסיכסוך	847,600	

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	שקלים חדשים
323,198	367,178
3,185,231	3,142,549
3,508,429	3,509,727

תרומות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	שקלים חדשים
881,639	970,710
1,513,630	1,283,876
673,299	547,818
-	129,386
4,528	-
112,135	212,267
3,185,231	3,144,057

שכר עבודה והוצאות נלוות

עלות עבודות חוץ

קניית שירותים

שימוש בחומרים

שווק פרסום וחומרי הדרכה

תקורה אחרת בפרויקטים

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
118,940	120,393	משכורות ונלוות
-	103	ייעוץ
2,689	2,090	משרדיות
28,887	6,085	שרותים מקצועיים
-	2,219	בטוחים
-	4,852	נסיעות
3,840	-	נסיעות לחו"ל
5,104	5,135	הוצאות פחת
1,133	1,162	מיסים ואגרות
11,576	9,464	עמלות בנק
400	-	קנסות
3,159	4,231	אחזקת משרד
-	399	כבודים וארוח חו"ל
175,728	156,133	