

דוחות כספיים של

הפורום לחשיבה אזורית (ע"ר)

הפורום לחשיבה אזורית (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של**

**הפורום לחשיבה אזורית (ע"ר)**

ביקרנו את המאזן המצורף של הפורום לחשיבה אזורית (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2017 ואת הדוח על הפעילות והדוח על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנה שנסתיימה באותו תאריך. 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), התשל"ג - 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 החברה ליום 31 בדצמבר 2017, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לשנה שנסתיימה באותו תאריך.

ליום 31 בדצמבר 2017	שקלים חדשים	באור	
93,400			<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
3,807			<u>התחייבויות שוטפות</u> מוסדות ממשלתיים
9,874			עובדים
33,174			הוצאות לשלם
46,855			<u>סה"כ התחייבויות</u>
46,855			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
46,545			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
93,400			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<p>נמרוד הורביץ יו"ר ועד העמותה</p>	<p>רונית פיסו מנכ"ל העמותה</p>	<p>25 במרץ 2018 תאריך אישור הדוחות הכספיים</p>
---	------------------------------------	--

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017			
שקלים חדשים	באור		
347,670			<b>מחזור הפעילויות</b>
7,811			תרומות
355,481			הכנסות ממתן הרצאות
			<b>עלות הפעילויות</b>
141,932			שכ"ע וסוציאליות עובדים
135,135			מתן מלגות לחוקרים
13,343			עבודות חוץ
(290,410)			
65,071			הכנסות נטו מפעילויות
18,234	4		הוצאות הנהלה וכלליות
46,837			הכנסות נטו לפני מימון
292			הוצאות מימון
46,545			עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שאין לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים
-
-----
46,545
-----
46,545
=====

יתרות ליום 1 בינואר 2017

תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה

יתרות ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**באור 1 - כללי**

העמותה נוסדה בשנת 2017 כעמותה שלא למטרות רווח לפי חוק העמותות התש"ס-1980. בין מטרותיה העיקריות של העמותה ניתן למנות קידום מחקר אקדמי בתחומי המזרח התיכון השונים.

**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.

**ב. 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 קרן גמ"ח שמנוהלת על ידי העמותה ומיועדת למטרות מיוחדות.

**באור 3 - התחייבויות תלויות והתקשרויות**

לעמותה אין התקשרויות המחויבות בדיווח.

**באור 4 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה  
ביום  
31 בדצמבר  
2017

שקלים חדשים	
6,962	פרסום
3,276	הנהלת חשבונות
3,276	מחשוב ותקשורת
1,800	כיבודים
1,700	משפטיות
1,220	משרדיות
<b>18,234</b>	

**באור 5 - ציון שמות תורמים**

<u>שם התורם</u>	<u>סכום התרומה</u>	<u>מטרת התרומה</u>
פרד טאובר	214,650	פעילות שוטפת של העמותה
קרן היינריך בל	50,000	פעילות שוטפת של העמותה
הקרן החדשה לישראל	77,770	פעילות שוטפת של העמותה

בטבלה לעיל מפורטים שמות התורמים שתרמו לעמותה, כל אחד בנפרד, בשנת הפעילות מעל 20,000 ש"ח.



25 במרץ 2018

לכבוד

א.נ.,

הנדון: הצהרת מנהלים

בקשר עם בקורת הדוחות הכספיים שלנו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 הנערכת על ידכם לשם מתן חוות דעת אם אמנם הם משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, את מצב העסקים ואת תוצאות הפעולות, הננו מתכבדים בזה לבקשתכם, להצהיר לפי מיטב ידיעתנו ואמונתנו, כדלקמן:

כללי:

1. ידוע לנו שהאחריות הראשונית לנכונות הדוחות הכספיים ושלמותם חלה עלינו.
2. העמדנו לרשותכם את כל ספרי החשבונות והמסמכים המתייחסים אליהם ואת כל הפרוטקולים מאסיפות בעלי המניות ומישיבות ההנהלה שהתקיימו עד היום.
3. אם נתגלו בחברה אי סדרים או ליקויים בבקרה הפנימית, שעלולה להיות להם השפעה על הדוחות הכספיים, הרי הם הובאו לידיעתכם.
4. אין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על השווי או הסיווג המאזניים של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים.
5. החברה אינה צד לכל תביעה משפטית לא כתובע ולא כנתבע, ולא מתנהלים דיונים העלולים להסתיים בתביעה כאמור.
6. אנו מבינים כי בדקתם את הרישומים בספרי החשבון של החברה, וכן מסמכים אחרים לפי שיטות ובהיקף שראיתם לנכון לצורך מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים, ואנו מבינים כי לא בכל מקרה עשויה בדיקה מסורגת כזאת לגלות אי סדרים כאמור בסעיף 3 לעיל, במידה וישנם.
7. ברור לנו כי אין בידכם להבטיח כי הדוחות לרשויות המס שהנכם מסייעים בהכנתם לרבות דוח התאמה או ייעוץ בענייני מס, יתקבלו על דעת הרשויות ללא עוררין.
8. לא ארעו לאחר יום המאזן כל מקרים או עניינים העלולים לגרום לכך שהדוחות הכספיים יהיו בלתי מדוייקים או מטעים מבחינה מהותית.
9. כל העסקאות נרשמו באופן נאות בספרי החשבון.

רכוש:

10. כל הנכסים של החברה נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים, וברשות החברה מסמכי בעלות נאותים לגבי כל נכסיה.
11. רכוש החברה וכל חלק ממנו ביום 31 בדצמבר 2017 לא היה ואינו משועבד או מסור כפיקדון להבטחת התחייבויות חוזים וכו'.
12. יתרות ההמחאות לגביה, הלקוחות והחייבים ביום 31 בדצמבר 2017 מהווים תביעות ברות תוקף מהחייבים. נעשתה הפרשה מספקת לכיסוי הפסדים העלולים להיווצר בגביית חובות אלו.
13. אם היו או ישנן מגבלות לגבי השימוש שעשתה החברה ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, הובא הדבר לידיעתכם.

התחייבויות:

14. כל ההתחייבויות הישירות של החברה לרבות התחייבויות תלויות, נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים.
15. ביום 31 בדצמבר 2017 לא היו לחברה התקשרויות בלתי מבוצעות לקניית העולות על הדרישה הרגילה לתצרוכת או במחירים העולים באופן ניכר על מחירי השוק וכן לא היתה החברה צד לחוזה השכרה במחירים הנמוכים באופן ניכר ממחירי השכרה שוטפים. במידת הצורך נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות להפסדים מהתקשרויות אלה.

בכבוד רב,

נמרוד הורביץ  
יו"ר ועד העמותה

רונית פיסו  
מנכ"ל העמותה