

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
7	ביאורים לדוחות הכספיים



זיו האפט
רואי חשבון

סניף ירושלים: בית עומר, בית הדפוס 22
גבעת שאול, ירושלים 91351
טל: 02-6546200, פקס: 02-6526633
E mail: jerusalembranch@bdo.co.il www.bdo.co.il

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 מיידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

זיו האפט
רואי חשבון

ירושלים, 25 בספטמבר 2011

תל-אביב טל: 03-6386868, פקס: 03-6394320
חיפה טל: 04-8680600, פקס: 04-8620866

קרית שמונה טל: 04-6951389, פקס: 04-6950004
באר שבע טל: 077-6900700, פקס: 08-6909091

בני ברק טל: 073-7145300, פקס: 073-7145317



המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום

31.12.2009			31.12.2010			ביאור	
סך הכל	פרויקט שביט	שוטף	סך הכל	פרויקט שביט	שוטף		
42,696,498	13,685,179	29,011,319	46,571,248	9,616,479	36,954,769	11	הכנסות ממשלת ישראל
14,384,184	860,138	13,524,046	10,359,344	426,217	9,933,127	12	מהשתתפות בתערוכות מפעולות מדמי חבר
8,271,330	1,834,542	6,436,788	6,554,766	960,777	5,593,989		
4,108,591	-	4,108,591	4,315,420	-	4,315,420		
26,764,105	2,694,680	24,069,425	21,229,530	1,386,994	19,842,536		
69,460,603	16,379,859	53,080,744	67,800,778	11,003,473	56,797,305		סך הכל הכנסות
21,761,050	5,480,393	16,280,657	19,539,592	2,730,955	16,808,637	12	הוצאות לתערוכות לפעולות
42,150,890	10,968,638	31,182,252	41,119,342	8,211,884	32,907,458		
63,911,940	16,449,031	47,462,909	60,658,934	10,942,839	49,716,095	13	הוצאות הנהלה וכלליות סך ההוצאות
5,643,445	16,626	5,626,819	5,734,801	86,987	5,647,814		
69,555,385	16,465,657	53,089,728	66,393,735	11,029,826	55,363,909		
(94,782)	(85,798)	(8,984)	1,407,043	(26,353)	1,433,396		עודף הכנסות (הוצאות) מפעולות לפני הוצאות מימון
457,678	85,798	371,880	(95,462)	26,353	(121,815)	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
362,896	-	362,896	1,311,581	-	1,311,581		עודף הכנסות לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים)

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	נכסים נטו		
		שלא קיימת לגביהם הגבלה על ידי גורמי חוץ		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
8,906,379	3,907,727	1,984,829	3,013,823	יתרה ליום 1.1.2009
362,896	-	-	362,896	עודף הכנסות לשנה סכומים שהועברו לקרן להגבלה זמנית
12,000,000	12,000,000	-	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה -
-	-	560,700	(560,700)	ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(965,489)	965,489	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית והועברו לפעילות קרן טקסטיל
(30,000)	(30,000)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית והועברו לפעילות "פרויקט שביט"
(13,685,179)	(13,685,179)	-	-	הכנסות מימון
1,251	1,251	-	-	
<u>7,555,347</u>	<u>2,193,799</u>	<u>1,580,040</u>	<u>3,781,508</u>	יתרה ליום 31.12.2009
1,311,581	-	-	1,311,581	עודף הכנסות לשנה סכומים שהועברו לקרן להגבלה זמנית
10,462,999	10,462,999	-	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה -
-	-	379,990	(379,990)	ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(842,187)	842,187	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית והועברו לפעילות קרן טקסטיל
(101,870)	(101,870)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית והועברו לפעילות "פרויקט שביט"
(9,616,479)	(9,616,479)	-	-	הכנסות מימון
3,229	3,229	-	-	
<u>9,614,807</u>	<u>2,941,678</u>	<u>1,117,843</u>	<u>5,555,286</u>	יתרה ליום 31.12.2010

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

דוחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2009 31.12.2010

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

362,896	1,311,581	עודף הכנסות נטו לשנה
(14,004,444)	(5,370,301)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
(13,641,548)	(4,058,720)	מזומנים נטו, לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה

(560,700)	(379,990)	רכישת רכוש קבוע
<u>3,527,246</u>	(<u>1,617,329</u>)	פרעון (השקעה) פקדונות מיועדים, נטו
<u>2,966,546</u>	(<u>1,997,319</u>)	מזומנים נטו, מפעילות (לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

12,000,000	846,520	הקצבות שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהן הגבלה זמנית
<u>1,251</u>	<u>3,229</u>	מימון שנוקף לנכסים נטו שקיימת לגביו הגבלה זמנית
<u>12,001,251</u>	<u>849,749</u>	מזומנים נטו, מפעילות מימון

1,326,249 (5,206,290)

עליה במזומנים ושווי מזומנים

5,770,543 7,096,792

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

7,096,792 1,890,502

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

דוחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

נספח א - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2009 31.12.2010

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

(1,679,002)	990,761	קיטון (גידול) ביעודה לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
965,489	842,187	הוצאות פחת
(<u>13,715,179</u>)	(<u>101,870</u>)	סכומים ששוחררו מהתניה לפעילות
(<u>14,428,692</u>)	<u>1,731,078</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

1,261,438	89,433	קיטון בלקוחות יצואנים
(539,811)	(11,204,305)	גידול בחייבים ויתרות חובה
(2,602,129)	1,501,477	קיטון (גידול) בהוצאות מראש
592,531	3,081,674	גידול בספקים ונותני שירותים
1,375,288	(860,064)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>336,931</u>	<u>290,406</u>	גידול (קיטון) בהכנסות מראש
<u>424,248</u>	(<u>7,101,379</u>)	
(<u>14,004,444</u>)	<u>5,370,301</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 1 - כללי

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי מאוגד כעמותה רשומה, ופועל לקידום היצוא הישראלי כמוסד ללא כוונת רווח.

בהמשך לדיונים שהתקיימו בשנת 2002 בין משרד התעשייה והמסחר לבין משרד האוצר בקשר עם הגדרת מעמדו של מכון היצוא כגוף הזכאי לתמיכות תקציביות, נקבעו על ידי משרד התעשייה והמסחר בחודש פברואר 2004 קריטריונים מוגדרים להעברת תקציב לגוף הפועל לקידום היצוא.

ועדת תמיכות של משרד התעשייה והמסחר דנה בבקשות לתמיכות תקציביות של גופים העומדים בקריטריונים, כאמור, הסכום אשר אושר הסתכם לסך של 27.7 מליון ש"ח עבור תקציב 2010.

בשנת 2008 יצא לדרך פרויקט שביט (ראה ביאור 16ג).

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית

א. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

- | | | |
|---|---|----------------------------------|
| המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי. | - | המכון |
| ההפרש בין נכסי המכון לבין התחייבויותיו. | - | נכסים נטו |
| הגבלה שהוטלה על ידי התורמים או על ידי גורמים חיצוניים אחרים. | - | הגבלה |
| אותו חלק של הנכסים נטו של המרכז שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה. | - | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| אותו חלק של הנכסים נטו של המכון הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו הוגבל. | - | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |
| הגבלה בעלת אופי זמני | - | הגבלה בעלת אופי זמני |
| מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות. | - | הגבלה בעלת אופי זמני |
| מדד המחירים לצרכן, כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. | - | מדד |
| כמשמעותם בגילוי דעת 29 ובגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ובתקן בחשבוונאות 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבוונאות. | - | צדדים קשורים |

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים

1. בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 17 בפרסם בחודש דצמבר 2002, הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. עד ליום 31 בדצמבר 2003, המשיך המכון לערוך דוחות מותאמים בהתאם לגילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל. המכון מיישם את הוראות התקן ולפיכך הופסקה, כאמור, ההתאמה החל מיום 1 בינואר 2004.
2. המכון ערך את דוחותיו הכספיים בעבר על בסיס העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן. הסכומים המותאמים, כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003 שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי נומינלי החל מיום 1 בינואר 2004. תוספות שבוצעו שמהלך התקופה נכללו בערכים נומינליים.
3. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מיצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
4. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.

עקרונות הדיווח:

1. מאזנים:
 - א) פריטים לא כספיים (בעיקר – רכוש קבוע, הכנסות מראש, הוצאות מראש) מוצגים בסכומים מדווחים.
 - ב) פריטים כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים היסטוריים לתאריך המאזן.
2. דוחות רווח והפסד:
 - א) הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתות, הוצאות והכנסות מראש וכדומה) או מהפרשות הכלולות במאזן נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה.
 - ב) יתר מרכיבי דוח רווח והפסד (כגון: הכנסות מתמ"ת, הוצאות לתערוכות וכדומה) מוצגים בערכים נומינליים.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים

1. מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
2. הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
 - נכסים נטו לשימוש לפעילות.
 - נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
3. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.
4. הדוח על השינויים בנכסים נטו כולל גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – לשימוש לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – ששימשו לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון משימוש רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

ד. השפעות השינויים בשערי החליפין של מטבע חוץ

המכון מיישם את תקן חשבונאות מספר 13 בדבר "השפעות השינויים בשערי חליפין של מטבע חוץ" החל מיום 1 בינואר 2004. התקן עוסק בתרגום עסקאות במטבע חוץ ובתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ לצורך שילובם בדוחות הכספיים של התאגיד המדווח.

עסקאות במטבע חוץ

עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מסילוק פריטים כספיים, או הנובעים מדיווח על פריטים כספיים של החברה לפי שער חליפין שונים מאלה ששימשו לרישום הראשוני במהלך התקופה, או מאלה שדווחו בדוחות כספיים קודמים, יזקפו לדוח רווח והפסד.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ה. הצמדה למדד או למטבע חוץ

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
3. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
4. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
5. להלן פרטים על המדדים ועל שערי החליפין לתאריך המאזן.

לשנה שהסתיימה ביום

31.12.2009 31.12.2010

105.2	108	מדד (בנקודות)
3.775	3.549	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

לשנה שהסתיימה ביום

31.12.2009 31.12.2010

3.91	2.66	שיעור העלייה (ירידה) של:
(0.71)	(5.99)	מדד
		דולר של ארה"ב

ו. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ז. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

עד ליום 31.12.1996 נהג המכון לזקוף כהוצאה בשנת הרכישה את רכישות הרכוש הקבוע ולהציג את הרכוש הקבוע בערך סמלי של 1 ש"ח. בהתאם להוראות גילוי דעת 69 לא תואמו הדוחות הכספיים למפרע והשינוי יושם החל מה- 1.1.1997.

שיעורי הפחת

%

7-15	ריהוט וציוד משרדי
33 $\frac{1}{3}$	מחשבים וציוד היקפי
15	ציוד אלקטרוני
10	שיפורים במושכר

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ח. התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, חופשה ומחלה

1. התחייבות המכון לתשלום פיצויי פרישה לעובדיו מכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופת פנסיה ופיצויים מוכרות, קופות גמל בנקאיות, ובפוליסות ביטוחי מנהלים. הסכומים שהופקדו אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטתו ובניהולו של המכון.
ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת התחייבות שאינה מכוסה על ידי ההפקדות והפוליסות כאמור לעיל. בגין חלק זה של ההתחייבות קיימת יעודה המופקדת על שם המכון בקופת פיצויים מוכרת.
2. נערכה הפרשה להתחייבות המכון בגין חופשות, שטרם נוצלו על ידי עובדיו. הפרשה לחופשה חושבה בהתאם למשכורת העובדים בחודש הכולל את תאריך המאזן בתוספת הוצאות סוציאליות בשיעור מתאים. התחייבות זו נכללת במאזן בסעיף "זכאים ויתרות זכות".
3. נערכה הפרשה להתחייבות המכון לפדיון 26.67 אחוזים מיתרת ימי המחלה שלא נוצלו על ידי העובדים שעבדו לפי הסכם קיבוצי עד למועד חתימתם של חוזה השכר האישיים עם אותם עובדים. ההתחייבות חושבה בגין עובדים כאמור, שגילם עולה על 45 והוותק שלהם הינו מעל 15 שנה, ותשולם להם בהגיעם לגיל פרישה.

ט. הכנסות מדמי חבר

הכנסות מדמי חבר נזקפות בדוח על הפעילויות עם גבייתן בפועל. במידה והמכון גובה הכנסות מדמי חבר עבור השנה העוקבת, ההכנסות נזקפות להכנסות מראש.

י. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשות ספציפיות לחובות מסופקים וכן הפרשה כללית בגין חובות של השנה השוטפת המשקפות בצורה נאותה, לפי הערכת ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות, שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה, בין היתר, על הערכת הסיכון על סמך המידע שבידה בדבר מצבם הכספי של החייבים, היקף פעילותם. החובות המסופקים, אשר לדעת ההנהלה אין סיכוי לגבותם, נמחקים מספרי החברה באישורם של מנכ"ל המכון ויו"ר המכון.

יא. תקציב ממשלת ישראל לפעילות המכון

הקצבות הממשלה המתייחסות לסכומים שהוצאו על ידי המכון והמתייחסים לפעילויות שתקיימנה בשנות התקציב הבאות, נכללו במאזן בסעיף "הכנסות מראש", במקביל לרישום הסכומים שהוצאו בגין אותן פעילויות בסעיף "הוצאות מראש".

יב. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת המכון לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
		א. מזומנים ושווי מזומנים
1,990,192	804,940	מזומנים בשקלים
1,736,974	537,028	מזומנים במטבע חוץ
<u>3,369,626</u>	<u>548,534</u>	פקדונות
<u>7,096,792</u>	<u>1,890,502</u>	
		ב. פקדונות מיועדים
335,794	319,023	פקדון מיועד לביצוע פרויקטים לקידום השיווק בענף הטקסטיל והאופנה
184,423	197,411	פקדון למתן הלוואות לעובדים
<u>619,745</u>	<u>2,240,857</u>	פקדון "פרויקט שביט"
<u>1,139,962</u>	<u>2,757,291</u>	

ביאור 4 - לקוחות יצואנים

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
310,879	357,347	חובות פתוחים
644,786	644,078	המחאות לגביה
<u>743,243</u>	<u>608,050</u>	קרטיסי אשראי
1,698,908	1,609,475	
(107,468)	(107,468)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
<u>1,591,440</u>	<u>1,502,007</u>	

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
1,298,371	987,265	רשויות מס ערך מוסף בחו"ל (1)
-	208,800	מקדמות לספקים
888,630	9,195,241	הכנסות לקבל (2)
<u>2,187,001</u>	<u>10,391,306</u>	

(1) סכום התביעות להחזר מס ערך מוסף ששולם בחו"ל מוצג בניכוי הפרשה בגין תביעות שלא תתקבלנה, ובניכוי עמלת גבייה, המשולמת לגובה, איתו התקשר המכון לשם טיפול בגביית החזרי מע"מ ששולם בחו"ל.

(2) עבור פרויקטים שבוצעו וטרם הועברה הקצבה בגינם.

ביאור 6 - הוצאות מראש

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
4,807,135	3,148,803	בשל ירידים ואירועים
114,246	271,101	אחרות
<u>4,921,381</u>	<u>3,419,904</u>	

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו

סך הכל	שיפורים במושכר	ציוד אלקטרוני	ריהוט וציוד משרדי	תוכנה	חומרה וציוד היקפי	
						<u>עלות</u>
9,550,196	1,670,224	629,018	653,741	3,596,530	3,000,683	ליום 1.1.2010
379,990	-	21,581	4,600	160,372	193,437	רכישות השנה
<u>9,930,186</u>	<u>1,670,224</u>	<u>650,599</u>	<u>658,341</u>	<u>3,756,902</u>	<u>3,194,120</u>	ליום 31.12.2010
						<u>פחת נצבר</u>
7,970,156	1,397,296	489,850	520,120	2,802,627	2,760,263	ליום 1.1.2010
842,187	79,034	44,152	34,844	511,487	172,670	פחת השנה
<u>8,812,343</u>	<u>1,476,330</u>	<u>534,002</u>	<u>554,964</u>	<u>3,314,114</u>	<u>2,932,933</u>	ליום 31.12.2010
<u>1,117,843</u>	<u>193,894</u>	<u>116,597</u>	<u>103,377</u>	<u>442,788</u>	<u>261,187</u>	<u>עלות מופחתת ליום</u> <u>31.12.2010</u>
<u>1,580,040</u>	<u>272,928</u>	<u>139,168</u>	<u>133,621</u>	<u>793,903</u>	<u>240,420</u>	<u>עלות מופחתת ליום</u> <u>31.12.2009</u>

ביאור 8 – יעודה (עתודה) בגין סיום יחסי עובד-מעביד

31.12.2009	31.12.2010	
2,633,639	1,702,215	יעודה לסיום יחסי עובד-מעביד (1) בניכוי - התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד
(1,727,299)	(1,943,592)	
906,340	(241,377)	הפרשה לדמי מחלה
(349,568)	(192,612)	
<u>556,772</u>	<u>(433,989)</u>	

(1) כספי היעודה מופקדים בקופת פיצויים מוכרת, על שם המכון.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
2,286,651	2,499,408	עובדים והתחייבויות בגין שכר ומשכורת
262,807	100,807	הוצאות לשלם
201,816	178,465	מוסדות
983,162	39,623	הפרשה לתשלום שכר
-	73,188	מקדמות מלקוחות
122,667	105,548	אחרים
<u>3,857,103</u>	<u>2,997,039</u>	

ביאור 10 - הכנסות מראש

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
5,328,459	3,325,822	עבור ירידים, אירועים פרויקטים מיוחדים ופעולות אחרות
1,184,358	552,062	מדמי חבר
74,661	-	אחרות
<u>6,587,478</u>	<u>3,877,884</u>	

ביאור 11 - הכנסות ממשלת ישראל לתקציב הוצאות ירידים, פעולות וארגוניות

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
27,700,000	36,572,026	הכנסות שנתקבלו במהלך השנה
1,311,319	382,743	הקצבות מיועדות
13,685,179	9,616,479	הכנסות (שחרור מהגבלה) לפעילות "פרויקט שביט" (1)
<u>42,696,498</u>	<u>46,571,248</u>	

(1) ראה ביאורים 1 ו-16 ג'.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מפעולות

א. הוצאות לפעולות

לשנה שהסתיימה ביום					
31.12.2009			31.12.2010		
סך הכל	פרויקט שביט	שוטף	סך הכל	פרויקט שביט	שוטף
19,220,463	8,229,740	10,990,723	18,705,413	7,275,217	11,430,196
5,711,797	1,224,042	4,487,755	5,598,822	163,049	5,435,773
814,019	-	814,019	842,801	-	842,801
25,746,279	9,453,782	16,292,497	25,147,036	7,438,266	17,708,770
16,404,611	1,514,856	14,889,755	15,972,306	773,618	15,198,688
42,150,890	10,968,638	31,182,252	41,119,342	8,211,884	32,907,458

הוצאות

פעולות השיווק
שירותים מקצועיים
קידום מיוחדות

הוצאות שכר

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מפעולות (המשך)

ב. הכנסות מפעולות

לשנה שהסתיימה ביום					
31.12.2009			31.12.2010		
סך הכל	פרויקט שביט	שוטף	סך הכל	פרויקט שביט	שוטף
6,079,635	1,473,127	4,606,508	3,990,074	935,823	3,054,251
2,191,695	361,415	1,830,280	2,564,692	24,954	2,539,738
8,271,330	1,834,542	6,436,788	6,554,766	960,777	5,593,989

הכנסות
פעולות השיווק
שירותים מקצועיים

ג. ריכוז הוצאות שכר ונלוות

לשנה שהסתיימה ביום					
31.12.2009			31.12.2010		
סך הכל	פרויקט שביט	שוטף	סך הכל	פרויקט שביט	שוטף
1,339,760	131,767	1,207,993	1,428,814	124,019	1,304,795
16,404,610	1,514,855	14,889,755	15,972,306	773,618	15,198,688
4,522,002	16,626	4,505,376	4,581,278	86,987	4,494,291
22,266,372	1,663,248	20,603,124	21,982,398	984,624	20,997,774

נכלל בהוצאות לתערוכות
נכלל בהוצאות לפעולות
נכלל בהוצאות הנהלה וכלליות

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
4,505,376	4,494,291	משכורות והוצאות נלוות
453,595	496,566	אחזקת משרדים (כולל שכר דירה)
32,817	30,751	צורכי משרד והדפסות
127,434	101,585	דואר, טלפון ומברקים
268,842	281,397	שירותים מקצועיים וייעוצים
12,586	11,353	ביטוחים
53,119	53,922	ארועים כנסים והשתלמויות
57,705	73,188	אחזקת מחשבים
115,345	104,761	פחת
<u>5,626,819</u>	<u>5,647,814</u>	

ביאור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
22,033	87,929	ריבית על פקדונות לזמן קצוב
516,299	-	רווח מיעודה לסיום יחסי עובד מעביד
72,944	(24,855)	הפרשי שער
(153,598)	(158,536)	עמלות בנק ואחרות
<u>457,678</u>	<u>(95,462)</u>	

ביאור 15 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
1,776,134	2,622,654	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמנית על ידי גורמי חוץ כוללים:
417,665	319,024	"פרויקט שביט" - יתרות שטרם הועברו
<u>2,193,799</u>	<u>2,941,678</u>	קרן טקסטיל - יתרות שטרם הועברו

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 16 - התקשרויות והסכמים

א. הקרן להבטחת מסים על יבוא לשם יצוא הוקמה במטרה להבטיח את שלטונות המכס ממקרים של אי תשלום המס על ידי יצואנים. הקרן נוהלה על ידי חברת ענבל כנאמן של ממשלת ישראל והמכס.

הקרן נסגרה במהלך שנת 1999 ולפי תקנונה יש להעביר את היתרה שנצברה בה אל המכון לשם ביצוע פעילויות ענפיות לטובת היצואנים.

למיטב ידיעת המכון עומדת יתרת הקרן על סך של כ- 29.2 מליון ש"ח. לטענת שלטונות המכס הקרן חייבת להם כ- 92 מליון ש"ח ולפיכך יש להעביר את כל יתרת הקרן לשלטונות המכס. המכון חולק על שלטונות המכס לגבי טענה זו.

בחודש אוגוסט 2006 הוגשה תביעה על ידי המכון בסך של 10 מליון ש"ח נגד מדינת ישראל וענבל חברה לביטוח בע"מ בגין יתרות הנכסים שנותרו בקרן. ביום 2 בספטמבר 2010 נחתם הסכם פשרה בין הצדדים, על-פיו הסכימה המדינה לשלם למכון סך של 1,000,000 ש"ח לסילוק מלא, סופי ומוחלט של התביעה, מבלי להודות בטענות המכון ו/או באחריות המדינה ו/או ענבל חברה לביטוח בע"מ בגינה. לבקשת הצדדים, דחה בית-המשפט ביום 7 בספטמבר 2010 את התביעה, ללא צו להוצאות ומבלי שניתן להסכם הפשרה תוקף של פסק-דין. תשומת הלב לכך שלעורכי-הדין שטיפלו בהליך מטעם המכון ישנן טענות לגבי היקף שכר-הטרחה המגיע להם בגין הטיפול.

ב. בתום שנת 2007 נחתם הסכם בין המכון לבין התאחדות התעשיינים בישראל לשכירות קומה בבית התעשיינים לתקופה של שבע שנים (להלן "תקופת השכירות") עם אופציה להארכת השכירות בשלוש שנים נוספות. דמי השכירות החודשיים נקבעו לסך של 13,077 כולל מס ערך מוסף.

דמי השכירות החודשיים לתקופת האופציה נקבעו לסכום של 14,017 ש"ח כולל מס ערך מוסף בתוספת הפרשי הצמדה למדד המחירים לצרכן המחושב מתחילת תקופת השכירות ועד למועד תחילת תקופת האופציה.

בהתאם להסכם דמי השכירות בגין "תקופת השכירות" יקוזזו כנגד חוב של התאחדות התעשיינים בגין דמי חבר אשר טרם שולמו עד לתום שנת 2007.

הסכם השכירות לא יצא לפועל. במהלך שנת 2010 שולם על ידי ההתאחדות סך של 300 אש"ח.

להתאחדות התעשיינים קיימות טענות נגד החוב. בשלב זה מוצגת יתרת החוב במלואה.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 16 - התקשרויות והסכמים (המשך)

ג. פרויקט שביט

בשנת 2008 החליטה ממשלת ישראל לקדם ולחזק את היצוא הישראלי על ידי הפעלת תוכנית אשר תתמודד עם המשבר הכלכלי העולמי.

במסגרת התוכנית הוקצו למכון 30 מיליון ש"ח.

התוכנית נועדה לחשוף את הטכנולוגיה הישראלית לשווקים חדשים, לחיזוק היצוא בתחומים המסורתיים, לפיתוח היצוא בעזרת האינטרנט ולקידום וסיוע ליצואנים בפרויקטים ותחרויות בינלאומיות.

מועד סיום הפרויקט הוארך עד לספטמבר 2011.