

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-16	ביאורים לדוחות הכספיים

## דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

### המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת משתי השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התשל"ג – 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 הוועד וההנהלה 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משתי השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

**זיו האפט**  
**רואי חשבון**

27 בדצמבר 2017

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**דוחות על המצב הכספי**

**(בשקלים חדשים)**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>ביאור</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>			<b>נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>			<b>נכסים שוטפים:</b>
1,072,109	2,088,596		27,832,838	18,505,103	א3	מזומנים ושווי מזומנים
3,718,310	3,434,128	7	18,173,345	19,040,552	ב3	פקדונות מיועדים
38,105,075	30,849,420		1,031,234	826,063	4	לקוחות יצואנים
			4,752,250	6,795,020	5	הוצאות מראש
<u>42,895,494</u>	<u>36,372,144</u>		<u>51,789,667</u>	<u>45,166,738</u>		
			<b>נכסים נטו:</b>			<b>נכסים לא שוטפים:</b>
9,658,769	9,358,377		1,259,358	2,007,938	6	רכוש קבוע
1,259,358	2,007,938		764,596	563,783	8	ייעודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו
<u>10,918,127</u>	<u>11,366,315</u>		<u>2,023,954</u>	<u>2,571,721</u>		
			<b>סך הכל נכסים נטו</b>			
<u>53,813,621</u>	<u>47,738,459</u>		<u>53,813,621</u>	<u>47,738,459</u>		

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.**

גדי אריאלי  
מנכ"ל

רובי גינל  
חבר מועצת המנהלים

רמזי גבאי  
יושב ראש מועצת המנהלים

**27 בדצמבר 2017**  
**תאריך אישור הדוחות הכספיים**

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**דוחות על הפעילויות**

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2015	31.12.2016		
49,150,000	58,599,545	9	<b>הכנסות:</b> ממשלת ישראל
11,307,487	9,753,051	10(ב)	מהשתתפות בתערוכות מפעולות מדמי חבר
4,209,128	3,679,716		
4,075,160	4,555,107		
19,591,775	17,987,874		
68,741,775	76,587,419		<b>סך הכל הכנסות</b>
19,799,616	22,346,043	10(א)	<b>הוצאות תפעול:</b> תערוכות פעולות שכר עבודה (ללא הנהלה)
24,851,379	29,613,702		
17,769,963	18,461,658		
62,420,958	70,421,403		
5,767,297	5,603,783	12	הוצאות הנהלה וכלליות
68,188,255	76,025,186		<b>סך ההוצאות</b>
553,520	562,233		<b>הכנסות נטו לפני מימון</b>
107,716	114,045	13	הוצאות מימון, נטו
445,804	448,188		<b>הכנסות נטו לשנה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**דוחות על השינויים בנכסים נטו**

(בשקלים חדשים)

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
10,583,643	111,320	646,632	9,825,691	<b>יתרה ליום 1.1.2015</b>
445,804	-	-	445,804	הכנסות נטו לשנה
-	-	890,584	(890,584)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(277,858)	277,858	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(111,260)	(111,260)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית והועברו לפעילות קרן טקסטיל
(60)	(60)	-	-	הוצאות מימון
10,918,127	-	1,259,358	9,658,769	<b>יתרה ליום 31.12.2015</b>
448,188	-	-	448,188	הכנסות נטו לשנה
-	-	1,202,207	(1,202,207)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(453,627)	453,627	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
11,366,315	-	2,007,938	9,358,377	<b>יתרה ליום 31.12.2016</b>

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.**

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

**(בשקלים חדשים)**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
		<b><u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u></b>
445,804	448,188	הכנסות נטו לשנה
<u>(2,849,963)</u>	<u>(7,706,509)</u>	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
<u>(2,404,159)</u>	<u>(7,258,321)</u>	<b>מזומנים נטו, לפעילות שוטפת</b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
(890,584)	(1,202,207)	רכישת רכוש קבוע
<u>2,693,700</u>	<u>(867,207)</u>	(עלייה) ירידה בביקדונות מיועדים, נטו
<u>1,803,116</u>	<u>(2,069,414)</u>	<b>מזומנים נטו, לפעילות השקעה</b>
		<b><u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u></b>
<u>(60)</u>	-	מימון שנזקף לנכסים נטו שקיימת לגביו הגבלה זמנית
<u>(60)</u>	-	<b>מזומנים נטו, לפעילות מימון</b>
<u>(601,103)</u>	<u>(9,327,735)</u>	<b>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</b>
<u>28,433,941</u>	<u>27,832,838</u>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</b>
<u>27,832,838</u>	<u>18,505,103</u>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

נספח א - התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:</b>
208,328	200,813	ירידה בייעודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו
277,858	453,627	פחת
(111,260)	-	סכומים ששוחררו מהתניה לפעילות
<u>374,926</u>	<u>654,440</u>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
193,064	205,171	ירידה בלקוחות יצואנים
29,330	-	ירידה בחייבים ויתרות חובה
1,627,293	(2,042,770)	ירידה (עלייה) בהוצאות מראש
175,624	1,016,487	עלייה בספקים ונותני שירותים
475,060	(284,182)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(5,725,260)	(7,255,655)	ירידה בהכנסות מראש
<u>(3,224,889)</u>	<u>(8,360,949)</u>	
<u>(2,849,963)</u>	<u>(7,706,509)</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



## המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

#### ביאור 1 - כללי

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

#### ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית

##### א. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

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

## המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

#### ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

##### ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים

עקרונות הדיווח:

##### 1. דוחות על המצב הכספי:

- (א) פריטים לא כספיים (בעיקר – רכוש קבוע, הכנסות מראש, הוצאות מראש) מוצגים לפי עלות.
- (ב) פריטים כספיים מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים לתאריך הדוחות על המצב הכספי.

##### 2. דוחות על הפעילויות:

- (א) הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתות, הוצאות והכנסות מראש או מהפרשות הכלולות בדוחות על המצב הכספי) נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה.
- (ב) יתר מרכיבי הדוחות על הפעילויות (כגון: הכנסות מתמ"ת, הוצאות לתערוכות וכדומה) מוצגים בערכים נומינליים.

##### 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 לשימוש לרכוש קבוע.
3. הדוחות 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. הדוחות על השינויים בנכסים נטו כולל גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – ששימשו לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – ששימשו לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון משימוש לרכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2016**

**ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)**

**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 שערי חליפין שונים מאלה ששימשו לרישום הראשוני במהלך התקופה, או מאלה שדווחו בדוחות כספיים קודמים, יזקפו לדוחות על הפעילויות.

**ה. הצמדה למדד או למטבע חוץ**

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג לסוף תקופת הדיווח.
2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
3. הכנסות, הוצאות 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 הדוחות על המצב הכספי.

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
99.1	98.9	מדד (בנקודות)
3.902	3.845	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)
4.2468	4.0438	אירו (בש"ח ל-1 אירו)

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<u>%</u>	<u>%</u>

(1.00)	(0.20)	שיעור העלייה (ירידה) של:
0.33	(1.46)	מדד
(10.11)	(4.78)	דולר של ארה"ב
		אירו

## המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

#### ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

##### ו. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שניזלותן 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.

##### ח. התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעסיק, 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 בדוחות הכספיים מאחר והם אינם בשליטתו ובניהולו של המכון. ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעסיק הכלולה בדוחות הכספיים 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 הדוחות הכספיים בתוספת הוצאות סוציאליות בשיעור מתאים. התחייבות זו נכללת בדוחות הכספיים 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 בדוחות על הפעילויות עם גבייתן בפועל. במידה והמכון גובה הכנסות מדמי חבר עבור השנה העוקבת, ההכנסות נזקפות להכנסות מראש.

## המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

#### ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

##### ג. 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 שתתקיימנה בשנות התקציב הבאות, נכללות בדוחות הכספיים 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 (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
		<b>א. מזומנים ושווי מזומנים</b>
1,361,507	218,352	מזומנים בשקלים
5,724,230	1,011,070	מזומנים במטבע חוץ
20,747,101	17,275,681	פקדונות
<u>27,832,838</u>	<u>18,505,103</u>	

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
		<b>ב. פקדונות מיועדים</b>
173,345	140,552	פקדון למתן הלוואות לעובדים
4,000,000	4,000,000	פקדון מיועד - "ניוטק"
8,800,000	8,000,000	פקדון למדינות יעד הודו סין ואפריקה
1,000,000	1,000,000	פקדון מערכות בריאות ושיווק בינלאומי
1,900,000	1,900,000	פקדון לפרויקט כסף חכם
1,300,000	1,000,000	פקדון מיועד לסייבר
1,000,000	1,000,000	פקדון מיועד ליפן
-	2,000,000	פקדון מיועד לפרויקט תבל
<u>18,173,345</u>	<u>19,040,552</u>	

**ביאור 4 - לקוחות יצואנים**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
23,573	74,376	חובות פתוחים
261,438	65,826	המחאות לגביה
767,878	735,365	כרטיסי אשראי
<u>1,052,889</u>	<u>875,567</u>	
<u>(22,460)</u>	<u>(50,309)</u>	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
<u>(22,460)</u>	<u>(50,309)</u>	

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

**ביאור 5 - הוצאות מראש**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
4,521,501	6,572,243	בשל ירידים ואירועים אחרות
230,749	222,777	
<u>4,752,250</u>	<u>6,795,020</u>	

**ביאור 6 - רכוש קבוע**

<u>סך הכל</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט וציוד משרדי</u>	<u>תוכנה</u>	<u>חומרה וציוד היקפי</u>	
						<u>עלות</u>
12,535,158	2,131,799	766,864	1,005,863	4,784,053	3,846,579	ליום 1.1.2016
1,202,207	627,739	21,916	250,006	178,016	124,530	רכישות השנה
<u>13,737,365</u>	<u>2,759,538</u>	<u>788,780</u>	<u>1,255,869</u>	<u>4,962,069</u>	<u>3,971,109</u>	ליום 31.12.2016
						<u>פחת נצבר</u>
11,275,800	1,628,033	690,540	690,167	4,622,996	3,644,064	ליום 1.1.2016
453,627	118,744	23,113	100,127	109,386	102,257	פחת השנה
<u>11,729,427</u>	<u>1,746,777</u>	<u>713,653</u>	<u>790,294</u>	<u>4,732,382</u>	<u>3,746,321</u>	ליום 31.12.2016
<u>2,007,938</u>	<u>1,012,761</u>	<u>75,127</u>	<u>465,575</u>	<u>229,687</u>	<u>224,788</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31.12.2016</u>
<u>1,259,358</u>	<u>503,766</u>	<u>76,324</u>	<u>315,696</u>	<u>161,057</u>	<u>202,515</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31.12.2015</u>
	<u>10</u>	<u>15</u>	<u>7-15</u>	<u>33</u>	<u>33</u>	<u>שיעורי פחת ב-%</u>

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

**ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
2,081,016	1,745,505	עובדים והתחייבויות בגין שכר ומשכורת
1,220,246	1,263,359	הוצאות לשלם
377,425	385,641	מוסדות
39,623	39,623	הפרשה לתשלום שכר
<u>3,718,310</u>	<u>3,434,128</u>	

**ביאור 8 - יעודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
(1,094,756)	(1,363,843)	התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעסיק
2,068,547	2,165,165	בניכוי - יעודה לסיום יחסי עובד-מעסיק (1)
973,791	801,322	
(209,195)	(237,539)	הפרשה לדמי מחלה
<u>764,596</u>	<u>563,783</u>	

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

**ביאור 9 - הכנסות ממשלת ישראל**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
44,650,000	40,000,000	הכנסות לפעולות שוטפות
4,500,000	18,599,545	הקצבות מיועדות
<u>49,150,000</u>	<u>58,599,545</u>	



**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

**ביאור 10 - הכנסות והוצאות מפעולות**

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
		<b>א. הוצאות לפעולות</b>
17,200,815	20,889,914	פעולות השיווק
7,650,564	8,723,788	שירותים מקצועיים
<u>24,851,379</u>	<u>29,613,702</u>	
		<b>ב. הכנסות מפעולות</b>
2,353,239	1,801,994	פעולות השיווק
1,855,889	1,877,722	שירותים מקצועיים
<u>4,209,128</u>	<u>3,679,716</u>	

**ביאור 11 - ריכוז הוצאות שכר ונלוות**

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
1,825,795	1,808,701	הוצאות שכר תערוכות
15,944,168	16,652,957	הוצאות שכר פעולות
4,716,979	4,576,053	הוצאות שכר הנהלה וכלליות
<u>22,486,942</u>	<u>23,037,711</u>	

**המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

**ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>	
<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
4,716,979	4,576,053
589,608	509,384
55,060	70,134
51,791	47,319
171,846	163,594
12,088	12,093
71,992	84,013
63,362	84,753
34,571	56,440
<b>5,767,297</b>	<b>5,603,783</b>

משכורות והוצאות נלוות  
אחזקת משרדים (כולל שכר דירה)  
צורכי משרד והדפסות  
דואר, טלפון ומברקים  
שירותים מקצועיים וייעוצים  
ביטוחים  
ארועים כנסים והשתלמויות  
אחזקת מחשבים  
פחת

**ביאור 13 - הוצאות מימון, נטו**

**הרכב הכנסות (הוצאות) מימון:**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>	
<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
16,173	13,920
(123,889)	(127,965)
<b>(107,716)</b>	<b>(114,045)</b>

הכנסות ריבית והפרשי שער  
עמלות בנק ואחרות