

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות 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), 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.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים תשומת לב לאמור בביאור 13 לדוח הכספי בדבר מכרז של משרד הכלכלה והשפעתו האפשרית על העמותה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 3 באוגוסט 2023

זיו האפט
זיו האפט
רואי חשבון

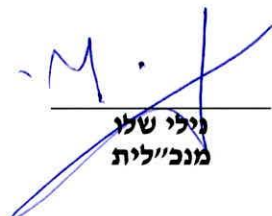
המכון הישראלי לייצוא ולשיתוף פעולה בין-לאומי (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

(בשקלים חדשים)

| 31.12.2021 | 31.12.2022 | ביאור | נכסים |
|------------------------------|-------------------|-------|--|
| נכסים שוטפים: | | | |
| 43,390,069 | 43,750,193 | 3 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 529,900 | 288,949 | 4 | לקוחות יצואנים |
| 729,504 | 2,529,107 | 5 | חייבים ויתרות חובה |
| <u>44,649,473</u> | <u>46,568,249</u> | | |
| נכסים לא שוטפים: | | | |
| 899,534 | 1,393,709 | 6 | רכוש קבוע |
| 357,640 | - | 8 | ייעודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו |
| <u>1,257,174</u> | <u>1,393,709</u> | | |
| <u>45,906,647</u> | <u>47,961,958</u> | | |
| התחייבויות ונכסים נטו | | | |
| התחייבויות שוטפות: | | | |
| 188,731 | 502,138 | | ספקים ונותני שירותים |
| 2,545,931 | 2,388,427 | 7 | זכאים ויתרות זכות הכנסות מראש |
| 30,859,473 | 31,566,262 | | |
| <u>33,594,135</u> | <u>34,456,827</u> | | |
| התחייבויות לא שוטפות: | | | |
| - | 882,120 | 8 | עתודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק נטו |
| 11,412,978 | 11,229,302 | | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: |
| 899,534 | 1,393,709 | | לשימוש לפעילויות שהושקעו בנכסים קבועים |
| <u>12,312,512</u> | <u>12,623,011</u> | | |
| <u>45,906,647</u> | <u>47,961,958</u> | | |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 נילי שלני
 מנכ"לית


 רובי גיבלי
 חבר מועצת המנהלים


 איילת נחמיאס ורבין
 יו"ר מועצת המנהלים

3 באוגוסט 2023
 תאריך אישור הדוחות
 הכספיים

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

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

| לשנה שהסתיימה ביום | | ביאור | |
|---------------------------|-------------------|--------------|------------------------------|
| 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| | | | הכנסות: |
| 26,577,589 | 26,881,001 | | ממשלת ישראל |
| 3,489,845 | 5,481,342 | | מהשתתפות בתערוכות |
| 2,251,572 | 4,017,701 | 9(ב) | מפעילויות |
| 3,499,967 | 3,191,806 | | מדמי חבר |
| 9,241,384 | 12,690,849 | | |
| 35,818,973 | 39,571,850 | | סך הכל הכנסות |
| | | | הוצאות: |
| (*) 5,808,049 | 7,988,564 | | לתערוכות |
| (*) 24,278,260 | 26,368,541 | 9(א) | לפעילויות |
| 30,086,309 | 34,357,105 | | |
| (*) 5,346,552 | 5,209,662 | 11 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 35,432,861 | 39,566,767 | | סך ההוצאות |
| 386,112 | 5,083 | | הכנסות נטו לפני מימון |
| 70,980 | (305,416) | 12 | הוצאות (הכנסות) מימון, נטו |
| 315,132 | 310,499 | | הכנסות נטו לשנה |
| | | | (*) מיון מחדש |

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 שלא קיימת לגביהם הגבלה | | |
|-------------------|----------------------------------|-------------------|---|
| | שהושקעו בנכסים קבועים | ששימשו לפעילות | |
| 11,680,803 | 1,754,164 | 9,926,639 | יתרה ליום 31.12.2021 |
| 315,132 | - | 315,132 | הכנסות נטו לשנה |
| - | 148,959 | (148,959) | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע |
| - | (431,888) | 431,888 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| <u>12,312,512</u> | <u>899,534</u> | <u>11,412,978</u> | יתרה ליום 31.12.2021 |
| 310,499 | - | 310,499 | הכנסות נטו לשנה |
| - | (926,402) | (926,402) | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע |
| - | (432,227) | 432,227 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| <u>12,623,011</u> | <u>1,393,709</u> | <u>11,229,302</u> | יתרה ליום 31.12.2022 |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

| <u>לשנה שהסתיימה ביום</u> | | |
|---------------------------|-------------------|--|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> |
| 315,132 | 310,499 | הכנסות נטו לשנה |
| (918,769) | 976,027 | התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א) |
| (603,637) | 1,286,526 | מזומנים נטו מפעילות שוטפת |
| | | <u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> |
| (148,959) | (926,402) | רכישת רכוש קבוע |
| (148,959) | (926,402) | מזומנים נטו לפעילות השקעה |
| (752,596) | (360,402) | עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים |
| 44,142,665 | 43,390,069 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| 43,390,069 | 43,750,193 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |

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>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| | | הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים: |
| (49,166) | 1,239,760 | עלייה (ירידה) בייעודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו |
| <u>431,888</u> | <u>432,227</u> | פחת |
| <u>382,722</u> | <u>1,671,987</u> | |
| | | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: |
| (41,061) | 240,146 | ירידה (עלייה) בלקוחות יצואנים |
| 262,173 | (1,798,798) | ירידה בחייבים |
| (297,251) | 313,407 | ירידה בספקים ונותני שירותים |
| (366,312) | (157,504) | עלייה בזכאים ויתרות זכות |
| (859,040) | 706,789 | ירידה בהכנסות מראש |
| <u>(1,301,491)</u> | <u>(695,960)</u> | |
| <u>(918,769)</u> | <u>976,027</u> | |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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. יישום לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

דרישות הפרסום

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

תחילה והוראות מעבר

התקן יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. ההשפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה דווחה כתיאום של יתרות הנכסים נטו לתחילת התקופה. לא הוצג מחדש מידע השוואתי בגין השינויים במדידה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

ב. 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. |
| מדד | - | מדד המחירים לצרכן, כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. |
| צדדים קשורים | - | כמשמעותם בתקן 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. |

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ג. 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.

ד. אופן הצגת הדוחות הכספיים

1. היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו כולל יתרות נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.

2. הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
- נכסים נטו לשימוש לפעילות.
- נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

3. הדוחות על הפעילויות כוללים 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 כוללים 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 רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ה. 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.

ו. 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>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 102.6 | 108 | מדד (בנקודות) |
| 3.110 | 3.519 | דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר) |
| 3.519 | 3.753 | אירו (בש"ח ל-1 אירו) |

| <u>לשנה שהסתיימה ביום</u> | | |
|---------------------------|-------------------|--------------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| <u>%</u> | <u>%</u> | |
| 2.80 | 5.26 | שיעור העלייה (ירידה) של: |
| (3.27) | 13.15 | מדד |
| (10.76) | 6.62 | דולר של ארה"ב |
| | | אירו |

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ז. מזומנים ושווי מזומנים

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

ח. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת מחושב בשיטת הפחת הישר 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.

ט. 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 חוזי 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.

י. 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 2022

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

יא. 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.

יב. 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".

יג. 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>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 353,361 | 286,086 | מזומנים בשקלים |
| 771,469 | 974,229 | מזומנים במטבע חוץ |
| 149,163 | 146,132 | פיקדונות מיועדים |
| 42,117,076 | 42,343,746 | פקדונות |
| <u>43,390,069</u> | <u>43,750,193</u> | |

ביאור 4 - לקוחות יצואנים

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 2,000 | - | המחאות לגביה |
| 533,853 | 294,902 | כרטיסי אשראי |
| 585,853 | 294,902 | |
| (5,953) | (5,953) | בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים |
| <u>529,900</u> | <u>288,949</u> | |

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

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 614,493 | 2,402,291 | הוצאות מראש בשל תערוכות ואירועים הוצאות מראש אחרות |
| 115,011 | 126,816 | |
| <u>729,504</u> | <u>2,529,107</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> |
| 15,619,903 | 2,780,745 | 813,748 | 1,392,184 | 6,074,506 | 4,558,720 | ליום 1.1.2022 |
| 926,402 | 108,142 | - | - | 772,519 | 45,741 | רכישות השנה |
| <u>16,546,305</u> | <u>2,888,887</u> | <u>813,748</u> | <u>1,392,184</u> | <u>6,847,025</u> | <u>4,604,461</u> | ליום 31.12.2022 |
| | | | | | | <u>פחת נצבר</u> |
| 14,720,369 | 2,339,299 | 779,953 | 1,268,786 | 5,938,166 | 4,394,165 | ליום 1.1.2022 |
| 432,227 | 116,504 | 12,571 | 67,208 | 136,315 | 99,629 | פחת השנה |
| <u>15,152,596</u> | <u>2,455,803</u> | <u>792,524</u> | <u>1,335,994</u> | <u>6,074,481</u> | <u>4,493,794</u> | ליום 31.12.2022 |
| <u>1,393,709</u> | <u>433,084</u> | <u>21,224</u> | <u>56,190</u> | <u>772,544</u> | <u>110,667</u> | <u>עלות מופחתת ליום 31.12.2022</u> |
| <u>899,534</u> | <u>440,451</u> | <u>34,790</u> | <u>123,398</u> | <u>136,340</u> | <u>164,555</u> | <u>עלות מופחתת ליום 31.12.2021</u> |
| | <u>33</u> | <u>33</u> | <u>33</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>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 1,748,505 | 1,721,838 | עובדים והתחייבויות בגין שכר ומשכורת |
| 440,027 | 289,645 | הוצאות לשלם |
| 357,399 | 376,944 | מוסדות |
| <u>2,545,931</u> | <u>2,388,427</u> | |

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

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
|--------------------------|--------------------------|--|
| (1,091,447) | (1,963,515) | התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו |
| 1,502,502 | 1,079,720 | בניכוי - יעודה לסיום יחסי עובד-מעסיק (1) |
| 411,055 | (833,795) | |
| (53,415) | (48,325) | הפרשה לדמי מחלה |
| <u>357,640</u> | <u>(882,120)</u> | (יעתודה) ייעודה בשל סיום יחסי עובד-מעסיק נטו |

(1) כספי היעודה מופקדים בקופה מרכזית לפיצויים, על שם המכון.

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

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 9 - הכנסות והוצאות מפעולות

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|-------------------|--------------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| | | א. הוצאות לפעולות |
| 15,342,608 | 17,224,506 | פעולות השיווק |
| 8,935,652 | 9,144,035 | שירותים מקצועיים |
| <u>24,278,260</u> | <u>26,368,541</u> | |
| | | ב. הכנסות מפעולות |
| 284,181 | 1,808,905 | פעולות השיווק |
| 1,967,391 | 2,208,796 | שירותים מקצועיים |
| <u>2,251,572</u> | <u>4,017,701</u> | |

ביאור 10 - ריכוז הוצאות שכר ונלוות

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|-------------------|--------------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| 14,829,806 | 15,800,546 | הוצאות שכר פעילויות |
| 4,521,136 | 4,424,998 | הוצאות שכר הנהלה וכלליות |
| <u>19,350,942</u> | <u>20,225,544</u> | |

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

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|-------------------|------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| 4,521,136 | 4,424,999 | משכורות והוצאות נלוות |
| 484,334 | 407,816 | אחזקת משרדים (כולל שכר דירה) |
| 15,078 | 23,222 | צרכי משרד והדפסות |
| 36,081 | 20,495 | דואר, טלפון ומברקים |
| 123,966 | 144,271 | שירותים מקצועיים ויעוץ |
| 13,144 | 12,735 | ביטוחים |
| 14,611 | 24,335 | אירועים כנסים והשתלמויות |
| 85,525 | 99,055 | אחזקת מחשבים |
| 52,676 | 52,734 | פחת |
| <u>5,346,552</u> | <u>5,209,662</u> | |

ביאור 12 - הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|-------------------|----------------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> | |
| (55,028) | (354,207) | הכנסות ריבית |
| 126,008 | 48,791 | עמלות בנק הפרשי שער ואחרות |
| <u>70,980</u> | <u>(305,416)</u> | |

ביאור 13 – אירועים משמעותיים

ביום 29/12/2022 פרסם משרד הכלכלה והתעשייה מכרז (37/22) למתן שרותי סיוע בקידום היצוא, השקעות זרות ושת"פ כלכלי בינלאומי. פעילות זו מתבצעת מזה עשרות שנים על ידי המכון בתקצוב ישיר של משרד הכלכלה והתעשייה באמצעות פטור ממכרז לספק יחיד (ולא כנותן שרות במסגרת מכרז). להוצאת פעילות המכון למכרז עשויות להיות השלכות משמעותיות על המשך פעילות המכון.