

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנת 2021

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

תוכן

2	דוח רואה החשבון המבקר
3 – 4	מאזן
5	דוח על הפעילויות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דוח על תזרימי המזומנים
8 - 14	ביאורים לדוחות הכספיים
15	נספחים לדוחות הכספיים

נתניה, הרצל 53, ת.ד. 807, מיקוד 42107 קצרין, מרכז מסחרי ישראלי, ת.ד. 240, מיקוד 12900 הגולן, מרכז אזורי חיספין, מיקוד 12920
טל. 8618685, 8614973, פקס 09-8348724 טל 6850438, 6850122 פקס 04 - 6850124 טל. 6763654, 6763261, פקס 04-6763548

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי העמותה של מכון שמיר למחקר (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מכון שמיר למחקר (ע"ר) (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 ואת הדוח על הפעילויות, דוח על השינויים בנכסים נטו, את הדוח על תזרימי המזומנים של העמותה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה 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 מטעה 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 ההנהלה 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 2021 ו- 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו, תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים (ISRAELI GAAP).

שליסר ישעיהו
רואה חשבון

נתניה, 12 באפריל 2022

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

דוח על מצב כספי ליום 31 בדצמבר

2020 ש"ח	2021 ש"ח	באור	נכסים
			<u>נכסים שוטפים</u>
1,576,223	1,086,280	3	מזומנים ושווי מזומנים
130,656	252,790	4	השקעות לזמן קצר
2,952,351	3,913,647	5	לקוחות וחייבים שונים
<u>4,659,230</u>	<u>5,252,717</u>		
-	-	6	יעודה לפיצויים,נטו
<u>2,014,073</u>	<u>2,129,065</u>	7	רכוש קבוע
<u>6,673,303</u>	<u>7,381,782</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

דוח על מצב כספי ליום 31 בדצמבר

2020 ש"ח	2021 ש"ח	<u>באור</u>	<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
736,512	744,062	8	ספקים
934,607	1,035,773	9	זכאים מוסדות ושונים
816,716	450,520		הכנסות מראש - מקדמות מחקרים
<u>2,487,835</u>	<u>2,230,355</u>		

<u>73,211</u>	<u>83,944</u>	10	<u>התחייבויות לא שוטפות</u> קרנות השתלמות לחוקרים
---------------	---------------	----	---

נכסים נטו:
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

2,098,184	2,938,418		<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>
2,014,073	2,129,065		שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה
4,112,257	5,067,483		נכסים נטו שהושקעו ברכוש קבוע
<u>6,673,303</u>	<u>7,381,782</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



שלומית פז- יו"ר ועד

שם וחתימת חבר ועד



גל גפני- חבר ועד

שם וחתימת חבר ועד

28/04/2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

2020 ש"ח	2021 ש"ח	באור	
10,047,204	12,900,027	11	מחזור הפעילויות
9,199,997	11,383,259	12	עלות הפעילויות
847,207	1,516,768		הכנסות נטו לפעילויות
600,276	676,956	13	הוצאות הנהלה וכלליות
246,931	839,812		הכנסות נטו לפני הכנסות מימון
1,626	(2,458)	14	(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
248,557	837,354		הכנסות נטו לפני הוצאות שנים קודמות
12,355	-	15	הוצאות אחרות
236,202	837,354		עודף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהוות חלק בלתי נפרד מהם.

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

דוח על שינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שהושקעו</u> <u>ברכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>שנבעו</u> <u>מפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
3,690,803	2,112,333	1,578,470	יתרה ליום 1 בינואר 2020
<u>שינויים בשנת 2020:</u>			
185,252	185,252	-	השתתפות קק"ל
236,202	-	236,202	עודף בשנת החשבון
-	42,473	(42,473)	העברה לרכוש קבוע, נטו
-	(325,985)	325,985	סכום לכיסוי הוצאות פחת
-----	-----	-----	
4,112,257	2,014,073	2,098,184	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<u>שינויים בשנת 2021:</u>			
117,872	117,872	-	השתתפות קק"ל
837,354	-	837,354	עודף בשנת החשבון
-	343,003	(343,003)	העברה לרכוש קבוע, נטו
-	(345,883)	345,883	סכום לכיסוי הוצאות פחת
-----	-----	-----	
5,067,483	2,129,065	2,938,418	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
=====	=====	=====	

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים (ששימשו) שנבעו לפעילות שוטפת -</u>
236,202	837,354	עודף הכנסות לפי דוח על הפעילות
		התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים
(352,391)	(862,244)	לפעילות שוטפת - נספח א'
(116,189)	(24,890)	מזומנים נטו (ששימשו) שנבעו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -</u>
(227,725)	(460,875)	רכישת רכוש קבוע
185,252	117,872	השתתפות ברכוש קבוע
(120,613)	(122,050)	רכישת ניירות ערך
(163,086)	(465,053)	מזומנים נטו (ששימשו) שנבעו מפעילות השקעה
(279,275)	(489,943)	ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
1,855,498	1,576,223	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,576,223	1,086,280	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים
		לפעילות שוטפת - נספח א'
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים -</u>
325,985	345,883	פחת
58	(84)	שיערוך ניירות ערך
76,756	-	(עליה) ירידה ביעודת לפיצויים נטו
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות -</u>
(924,250)	(961,296)	(עליה) בלקוחות וחייבים שונים
(311,102)	7,550	(ירידה) עליה בספקים
68,746	101,166	עליה (ירידה) בזכאים, מוסדות ושוניים
403,666	(366,196)	עליה (ירידה) בהכנסות מראש - מקדמות חוקרים
7,750	10,733	עליה (ירידה) בקרנות חוקרים
(352,391)	(862,244)	

*מויין מחדש

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

באור 1 – כללי

א. העמותה נוסדה בשנת 1983. מספר העמותה ברשם העמותות הינו 580072965.

ב. העמותה שינתה ב- 25 במאי 2016 את שמה מ"המכון לחקר הגולן" ל"מכון שמיר למחקר".

ג. בתאריך 19 במאי 1985 אישר שר הפנים את הקמת התאגיד.

ד. מועד שינוי האחרון בתקנון התאגיד הוא 1 ביולי 2013.

ה. מטרת העמותה לארגן, לעודד וליצור תשתית מדעית לפרוייקטים מחקרניים ופרוייקטים לפיתוח וקידום הגולן.

ו. הרשויות המקומיות המחזיקות בתאגיד הינם (בועד ההנהלה) :

מ.א. גולן 25%

מ.מ קצרין 12.5%

ז. העמותה מסווגת כמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה וכמלכ"ר לצרכי מע"מ ובהתאם פטורה ממס על הכנסותיה.

ח. תוקף ניהול תקין מרשם העמותות הוא לתאריך 31 לדצמבר 2023.

ט. תוקף אישור על תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה הוא עד לתאריך 31 לדצמבר 2022.

י. לעמותה שומות ניכויים בהסכם עד וכולל שנת 2016.

יא. אירועים לאחר תאריך המאזן – העמותה הקימה בשנת 2022 חברת בת בשם טורא פיתוחים בע"מ. החברה הינה בשליטה מלאה של העמותה. מטרת החברה הינה לגדל, לייצר ולשווק גידולים חקלאיים שפותחו ע"י העמותה.

באור 2- עיקרי המדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם, כלקמן :

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 של המוסד לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. ההכנסות וההוצאות נכללות על בסיס מצטבר. סיווג ההוצאות נעשה לפי מאפיין הפעילות.

ג. **מזומנים ושווי מזומנים:**

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר, פקדונות לזמן קצר בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלשה חודשים.

ד. **ניירות ערך סחירים:**

ניירות ערך סחירים המוחזקים לזמן קצר כהשקעה שוטפת מוצגים על בסיס שווי השוק בבורסה לתאריך המאזן.

ה. **רכוש קבוע:**

הפחת מחושב מהעלות לפי שיטת הקו הישר בשעורים בהתאם לתקנות מ"ה.

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

1. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעות על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל נתונים בדבר נכסים מותנים התחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות הוצאות בתקופות הדוח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

2. צדדים קשורים:

השתתפויות (בעל היקף משמעותי או בעל אופי קבוע ולכן נדרש ביאור נפרד לפי גילוי דעת 29 - צדדים קשורים ותקן מס' 41) לשנים 2020-2021.

1. השתתפות משרד המדע בתמיכה שוטפת ומחקרים תחרותיים איזורי בשנת 2021 – 5,756,038 ש"ח (בשנת 2020 - 6,532,319 ש"ח).

2. השתתפות משרד החקלאות במחקרים תחרותיים איזורי בשנת 2021 – 505,573 ש"ח (בשנת 2020 – 670,296 ש"ח).

3. השתתפות מועצה מקומית קצרין בפעילות הארכיון בשנת 2021 – 121,958 ש"ח (בשנת 2020 - 120,599 ש"ח).

4. השתתפות מועצה איזורית גולן בפעילות שוטפת ובארכיון בשנת 2021 – 749,624 ש"ח (בשנת 2020 - 685,327 ש"ח). השתתפות במחקרים ובפעילות יחידה חקלאית בשנת 2021 - 1,757,093 ש"ח (בשנת 2020 - 311,101 ש"ח)

5. השתתפות לראשונה של החברה הכלכלית גולן בפעילות היחידה החקלאית בשנת 2021 – 300,000 ש"ח.

6. הוצאות המכון לאוניברסיטת חיפה בסך 248,982 ש"ח (בשנת 2020 – 360,320 ש"ח).

7. יתרות - משרד המדע בשנת 2021 - 761,985 ש"ח בחובה (בשנת 2020 - 801,412 ש"ח בחובה).

משרד החקלאות בשנת 2021 - 454,500 ש"ח בחובה (בשנת 2020 - 481,000 ש"ח בחובה). מועצה מקומית קצרין בשנת 2021 - 20,332 ש"ח בחובה (בשנת 2020 - 62,132 ש"ח בחובה).

מועצה איזורית גולן בשנת 2021 - 857,597 ש"ח בחובה (בשנת 2020 - 559,179 ש"ח בחובה).

אוניברסיטת חיפה בשנת 2021 - 25,957 ש"ח בזכות (בשנת 2020 - 85,600 ש"ח בזכות). החברה הכלכלית גולן בשנת 2021 - 75,000 ש"ח בחובה.

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

31/12/20	31/12/21	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,576,223	1,086,280	באור 3 : מזומנים ושווי מזומנים
=====	=====	עו"ש בל"ל
130,656	252,790	באור 4 : השקעות לזמן קצר
=====	=====	ניירות ערך סחירים
* 1,048,628	1,819,233	באור 5 : לקוחות וחייבים שונים
559,179	857,597	חובות פתוחים
62,132	20,332	מועצה איזורית גולן
801,412	761,985	מועצה מקומית קצרין
* 481,000	454,500	משרד המדע
-----	-----	משרד החקלאות
2,952,351	3,913,647	
=====	=====	

*מויין מחדש

באור 6 : יעודה (עתודה) לפיצויים נטו

התחייבות המעביד בשל הפסקת

יחסי מעביד- עובד

בניכוי :

יעודה לפיצויים בחברות ביטוח

(1,241,562)	(1,403,522)
1,241,562	1,403,522
-----	-----
-	-
=====	=====

- לכל עובדי המכון יש החל משנת 2016 סעיף 14 ולפיו הסכום הצבור להם בפוליסות לפיצויים הוא הכסף שישולם להם כפיצויים.
- הפקדות בפוליסות אישיות העוברות את העתודה לאותה פוליסה, נוטרלו ולא הוצגו ביעודה. הסכום הכללי שנוטרל הוא בסך 400,394 ש"ח. (בשנת 2020 – 216,572 ש"ח).

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

באור 7 : רכוש קבוע

א. הרכב :

<u>סה"כ</u>	<u>מבנים</u>	<u>ציוד משרדי</u>	<u>ציוד מחקר</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>עלות</u>
3,055,518	267,866	209,521	2,578,131	ליום 1 בינואר 2021
460,875	117,872	18,784	324,219	רכישות בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	
3,516,393	385,738	228,305	2,902,350	ליום 31 בדצמבר 2021
-----	-----	-----	-----	
1,041,445	9,987	73,241	958,217	ליום 1 בינואר 2021
345,883	4,588	18,942	322,353	הפרשה בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	
1,387,328	14,575	92,183	1,280,570	ליום 31 בדצמבר 2021
-----	-----	-----	-----	
2,129,065	371,163	136,122	1,621,780	עלות מופחתת ליום 31/12/2021
=====	=====	=====	=====	
	4 - 10	7 - 33	7 - 33	ב. שיעורי פחת (ב %)

ב. בחודש ספטמבר 2013 נכנסה העמותה למשרדיה החדשים אשר נבנו ורוהטו על ידי החטיבה להתיישבות בסוכנות היהודית במימון ממשלתי.

ג. התקשרויות - ב-7 במאי 2020 נחתם הסכם בין קק"ל והעמותה למימון של קק"ל בגובה 95% מעלות בנית מבנה מעבדות חדש לעמותה בסך של 10 מיליון ש"ח. תקופת הביצוע לפי ההסכם הנ"ל הוא 7 שנים. העמותה השקיעה בפרויקט נכון ל- 31/12/21 סך כ- 312 אש"ח וקק"ל העבירה לעמותה סך כ- 304 אש"ח.

<u>31/12/20</u>	<u>31/12/21</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
736,512	744,062
=====	=====

באור 8 : ספקים

חובות פתוחים

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

31/12/20	31/12/21	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		באור 9 : זכאים מוסדות ושונים
64,640	58,945	מס הכנסה ניכויים
106,966	114,379	חברות ביטוח לעובדים
69,726	65,791	ביטוח לאומי ניכויים
374,487	448,309	עובדים
22,395	32,746	הוצאות לשלם
296,393	315,603	עתודה לחופשה
-----	-----	
934,607	1,035,773	
=====	=====	

באור 10 : קרנות השתלמות לחוקרים

<u>ש"ח</u>	
73,211	יתרה לתחילת שנה
15,726	הפרשה בשנת החשבון
(2,760)	תשלום השנה
(2,233)	שיערוך בשנת החשבון
<u>83,944</u>	

יתרות קרן ההשתלמות משוערכות לש"ח ליום המאזן.

שער הדולר היציג - ליום 31/12/21 3.11 ש"ח (ב- 31/12/20 - 3.215 ש"ח).

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

31/12/20 ש"ח	31/12/21 ש"ח	
		<u>באור 11: מחזור הפעילויות</u>
6,532,319	5,756,038	השתתפות משרד המדע
120,599	121,958	השתתפות מ.מקומית קצרין
685,327	749,624	השתתפות מ.א גולן
2,038,663	5,766,834	הכנסות משירותי מחקר
670,296	505,573	השתתפות משרד החקלאות
<u>10,047,204</u>	<u>12,900,027</u>	
		<u>באור 12: עלות הפעילויות</u>
6,181,738	6,933,004	משכורות ונלוות לחוקרים ועוזרים
2,071,396	3,474,510	פעילות מדעית
306,056	330,601	הוצאות ארכיון (כולל משכורות)
295,491	301,588	אחזקה, חשמל ומים, ארנונה וביטוח
35,202	17,233	כנסים
310,114	326,323	פחת ציוד מחקר
<u>9,199,997</u>	<u>11,383,259</u>	

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

31/12/20 ש"ח	31/12/21 ש"ח	
		<u>באור 13: הוצאות הנהלה וכלליות</u>
333,978	385,626	משכורות ונלוות
35,566	34,068	חשמל מים וארנונה
6,134	5,551	דואר וטלפון
28,936	32,370	אחזקה וצ. משרד ומחשבים
141,724	152,975	שירותים מקצועיים
8,713	26,125	אירוח, כבודים
19,800	12,000	מס על הוצאות עודפות
8,417	9,025	מתנות
1,137	1,505	אגרות
15,871	17,711	פחת ציוד
<u>600,276</u>	<u>676,956</u>	
		<u>באור 14: (הוצאות) הכנסות מימון, נטו</u>
(4,530)	(4,775)	ריבית ועמלות בנקים
63	-	ריבית ממוסדות
5,957	2,233	רווח מהפרשי שער לקרן השתלמות
(58)	84	רווח (הפסד) משערוך ניירות ערך
194	-	רווח מקרן מרכזית לפצויים
<u>1,626</u>	<u>(2,458)</u>	
		<u>באור 15: הוצאות שנים קודמות</u>
<u>12,355</u>	<u>-</u>	הוצאות שנים קודמות

מכון שמיר למחקר (ע"ר)

נספחים לדוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

נספח 1: השוואת תקציב לביצוע בפועל

נתוני תקציב העמותה הינו מידע נלווה ולא מבוקר.

תקציב 2021	אחוז ביצוע	ביצוע 2021	
מקורות:			
5,929,799	97	5,756,038	השתתפות משרד המדע
226,008	54	121,958	השתתפות מ.מקומית קצרין
783,072	96	749,624	השתתפות מ.א גולן
6,665,953	87	5,766,834	הכנסות משירותי מחקר
565,000	89	505,573	השתתפות משרד החקלאות
<u>14,169,832</u>	80	<u>12,900,027</u>	
שימושים:			
8,139,760	85	6,933,004	משכורות ונלוות לחוקרים ועוזרים
4,493,674	77	3,474,510	פעילות מדעית
455,080	73	330,601	הוצאות ארכיון (כולל משכורות)
350,000	86	301,588	אחזקה, חשמל ומים, ארנונה וביטוח
50,000	34	17,233	כנסים
658,318	103	676,956	הוצאות הנהלה וכלליות
23,000	11	2,458	מימון
-		326,323	פחת ציוד מחקר
<u>14,169,832</u>	77	<u>12,062,673</u>	
		<u>837,354</u>	עודף הכנסות