

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית
למחקר ופיתוח (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דוח רואי החשבון המבקרים
4-5	הצהרות מנהלים
6-7	מאזנים
8	דוחות על הפעילויות
9	דוחות על השינויים בנכסים נטו
10	דוחות על תזרימי המזומנים
11-21	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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 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 וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

בביאורים 2.1 ו-2.2. לא. לדוחות הכספיים נכלל מידע נוסף הנדרש בהתאם לחוזרי רשות החברות הממשלתיות (להלן - הרשות), שהסתמכו על סעיף 33.ב. בחוק החברות הממשלתיות.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם להוראות חוזרי הרשות.

מבלי לסייג את חוות דעתנו, הננו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1.ה. בדבר חשיפה של העמותה לשינויים בהחלטות מקצועיות ואחרות במשרד התעשייה והמסחר.

זיו האפט
רואי חשבון

תל-אביב, _____, 2010

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות התשס"ו-2005

דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון

הצהרת מנכ"ל של עמותה ממשלתית

אני, מישל היברט, מצהיר כי:

1. בחנתי את דוח הוועד המנהל והדוחות הכספיים השנתיים של מתימו"פ – מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר) (להלן - העמותה) לשנת 2009 (שניהם יחד - להלן הדוחות).
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הוועד המנהל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של עמותה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
 4. אני, לצד אחרים בעמותה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בעמותה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לעמותה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בעמותה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בעמותה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של העמותה ולוועד המנהל שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
- (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת העמותה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
- (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של עמותה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות התשס"ו-2005

דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון

הצהרת מנהל כספים של עמותה ממשלתית

אני, יעקב כהן, מצהיר כי:

1. בחנתי את דוח הוועד המנהל והדוחות הכספיים השנתיים של מתימו"פ – מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר) (להלן - העמותה) לשנת 2009 (שניהם יחד - להלן הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הוועד המנהל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של עמותה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בעמותה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בעמותה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לעמותה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בעמותה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בעמותה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של העמותה ולוועד המנהל שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
 - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת העמותה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
 - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של עמותה.אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
מאזנים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	<u>ביאור</u>	
			רכוש שוטף:
1,640	4,396	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,417	1,504	4	פקדונות מיועדים במטבע חוץ
<u>4,808</u>	<u>1,963</u>	5	חייבים ויתרות חובה
<u>7,865</u>	<u>7,863</u>		
			רכוש קבוע
<u>1,056</u>	<u>1,305</u>	6	
<u><u>8,921</u></u>	<u><u>9,168</u></u>		

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	<u>ביאור</u>
		התחייבויות שוטפות:
1,716	2,031	התחייבויות לספקים ונותני שירותים
<u>5,133</u>	<u>4,610</u>	7 זכאים ויתרות זכות
<u>6,849</u>	<u>6,641</u>	
		התחייבויות לזמן ארוך:
<u>1,271</u>	<u>889</u>	8 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		9 שעבודים, התחייבויות תלויות והתקשרויות
		נכסים נטו:
		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
		נכסים נטו (גרעון בנכסים נטו) לשימוש לפעילויות:
(1,026)	(1,142)	שלא יועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה
<u>771</u>	<u>1,475</u>	שיועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה
<u>(255)</u>	<u>333</u>	סך הכל לשימוש לפעילויות (גרעון מצטבר מפעילויות)
<u>1,056</u>	<u>1,305</u>	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>801</u>	<u>1,638</u>	סך-הכל נכסים נטו
<u>8,921</u>	<u>9,168</u>	

<u>2010</u>			
<u>יעקב כהן</u> מנהל כספים	<u>מישל היברט</u> מנכ"ל	<u>בועז הירש</u> חבר ועד	<u>אריאלה טוקר</u> חברת ועד

מת"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
דוחות על הפעילויות בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור
31.12.2008	31.12.2009	
		מחזור הפעילויות:
21,710	22,725	10 משרדי ממשלה
2,013	1,824	11 הכנסות מפעילויות מקצועיות ואחרות
643	630	קרנות דו לאומיות
-	71	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שיועדו על ידי הועד המנהל
<u>24,366</u>	<u>25,250</u>	
		עלות הפעילויות:
9,518	10,222	שכר עבודה ונלוות
10,522	10,875	12 פעילויות
643	622	קרנות דו לאומיות
426	311	פחת
<u>21,109</u>	<u>22,030</u>	
3,257	3,220	הכנסות נטו מפעילויות
3,173	2,485	13 הוצאות הנהלה וכלליות
84	735	הכנסות נטו לפני מימון
(203)	92	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(119)	827	הכנסות (הוצאות) לאחר מימון
-	81	הכנסות אחרות שנים קודמות, נטו
<u>(119)</u>	<u>908</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סה"כ	ששימשו להשקעה ברכוש קבוע	לשימוש לפעילויות		
		שיועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה	שלא יועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה	
920	1,192	771	(1,043)	יתרה ליום 1 בינואר 2008
				שינויים במהלך שנת 2008:
(119)	-	-	(119)	הוצאות נטו לשנה
-	290	-	(290)	סכומים ששימשו להשקעה ברכוש קבוע
-	(426)	-	426	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(119)</u>	<u>(136)</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	סך הכל שינויים במהלך שנת 2008
801	1,056	771	(1,026)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
				שינויים במהלך שנת 2009:
908	-	-	908	הכנסות נטו לשנה
-	-	775	(775)	סכומים שיועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה
(71)	-	(71)	-	שחרור נכסים שיועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה
-	608	-	(608)	סכומים ששימשו להשקעה ברכוש קבוע
-	(359)	-	359	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>837</u>	<u>249</u>	<u>704</u>	<u>(116)</u>	סך הכל שינויים במהלך שנת 2009
<u>1,638</u>	<u>1,305</u>	<u>1,475</u>	<u>(1,142)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
	908	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
(119)		התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה להלן)
<u>(5,819)</u>	<u>2,543</u>	מזומנים נטו, מפעילות שוטפת
<u>(5,938)</u>	<u>3,451</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
	(87)	עליה (ירידה) בפקדונות מיועדים במטבע חוץ
4,955		רכישת נכסים קבועים
<u>(290)</u>	<u>(608)</u>	מזומנים נטו, מפעילות השקעה
<u>4,665</u>	<u>(695)</u>	
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(1,273)	2,756	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>2,913</u>	<u>1,640</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>1,640</u>	<u>4,396</u>	
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת:
		הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
	359	פחת
426		ירידה (עליה) בעתודה לפיצויים, נטו
<u>407</u>	<u>(382)</u>	סכומים ששחררו מנכסים נטו שיועדו על ידי הועד המנהל וההנהלה
-	(71)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
	2,845	עליה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה
(3,380)		ירידה בזכאים ויתרות זכות
<u>(2,549)</u>	<u>(523)</u>	עליה (ירידה) בספקים ונותנים שרותים
<u>(723)</u>	<u>315</u>	סך-הכל
<u>(5,819)</u>	<u>2,543</u>	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאור 1 - כללי:

א. מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר) (להלן - "העמותה") הוא מוסד ללא כוונת רווח, הכשר לכל זכות חובה ופעולה משפטית בכפוף להוראות תקנון העמותה, חוק העמותות, התש"ס-1980 וחוק החברות הממשלתיות, התשל"ה-1975.

ב. מטרת העמותה הן המטרות המנויות להלן בלבד:

1. קידום ותיאום שיתופי פעולה בין התעשייה בישראל לבין התעשייה בארצות חוץ בתחום המחקר והפיתוח הטכנולוגי-תעשייתי ויישום הסכמים רב-לאומיים ובין-מדינתיים בתחומים אלו שישראל היא צד להם.

2. להתקשר עם ארגונים דומים במדינות אחרות בהסכמים לקידום שיתופי הפעולה ביניהם, וביניהם ובין גופי מחקר ופיתוח מאותן מדינות.

3. קידום המחקר והפיתוח התעשייתי ושיתופי הפעולה במפעלים, בגופים אקדמאים, במכוני מחקר בישראל, במוסדות מדעיים, ובגופים אחרים.

4. קיום פעילות תפעולית, טכנית ומקצועית לצורך יישום תוכניות תמיכה של המדען הראשי.

5. סיוע בהקמת תשתית טכנולוגית המיועדת לתועלת מגזר תעשייתי מסוים או לתעשייה כולה, בתחומים שבהם תשתית כזו אינה קיימת או אינה מתאימה לצרכים.

6. ביצוע מחקרים, סקרים ובדיקות כלכליות וטכנולוגיות כדי לסייע בגיבוש מדיניות ממשלתית לסיוע למחקר ופיתוח תעשייתי.

7. ארגון וכינוס כנסים מקצועיים לקידום מחקר ופיתוח תעשייתי.

8. ניהול מאגרי מידע בנוגע למחקר ופיתוח תעשייתי-טכנולוגי בחברות ישראליות.

9. לבצע פעילויות ולספק שירותים בתחום המו"פ התעשייתי-והטכנולוגי עבור המדען הראשי שלא פורטו לעיל.

ג. נכסי העמותה והכנסותיה משמשים לקידום מטרותיה הנ"ל. הנכסים נטו של העמותה אינם ניתנים לחלוקה לחבריה.

ד. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס-הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף. המספר הרשום של העמותה הינו 580297646.

ה. חלק משמעותי של פעילות העמותה ממומן מתקציב משרד התמ"ת ולכן היא חשופה לשינויים כתוצאה מהחלטות מקצועיות ואחרות אצל משרד התמ"ת. העמותה חתמה עם משרד התמ"ת על הסכמי התקשרות מתאריך 1.1.2008 עד 31.12.2009, נכון לתאריך 31.12.2009 העביר משרד התמ"ת לעמותה את כל תקציבי הפעילות אשר פורטו בהסכם ההתקשרות.

ביאור 1 - כללי (המשך):

1. בועדת שרים לענייני חברה וכלכלה מיום 29 ביוני 2004 הוחלט "לאשר בהתאם לחוק החברות הממשלתיות, התשל"ה-1975 (להלן - החוק), את הפיכתה של העמותה מעמותה פרטית לעמותה שחוק החברות הממשלתיות חל עליה בהתאם לסעיף 60 לחוק, בכפוף לתיקון תקנון העמותה." תאריך הפיכת העמותה לעמותה ממשלתית נקבע ל-1 ביולי 2004. בפועל מינו השרים את חברי הוועד המנהל של העמותה בתחילת 2006 והישיבה הראשונה של הוועד המנהל התכנסה בחודש מרץ 2006. בחודש יוני 2006 אושר תקנון העמותה המעודכן הכולל את המטרות שפורטו בסעיף ב. לעיל.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

- העמותה
- מת"מ"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר).
- מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- נכסים נטו
- ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
- הגבלה
- הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה.
- 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.
- צדדים קשורים
- כמשמעותם בגילוי דעת 29 ובגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ותקן חשבונאות 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר הפסקת ההתאמה של הדוחות הכספיים. תקן 12 מגדיר כלהלן:
 - מועד מעבר
 - המועד שלאחריו יחל הדיווח הכספי הנומינלי, דהיינו 31 בדצמבר 2003.
 - סכום מותאם
 - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילויי דעת 23 ו-36.
 - סכום מדווח
 - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר. גריעת הסכומים לאחר מועד המעבר בוצעה בערכים נומינליים היסטוריים, בסכומים מותאמים למועד המעבר או בשילוב של ערכים נומינליים היסטוריים וסכומים מותאמים למועד המעבר, לפי העניין.
2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
3. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים (המשך):

4. מאזן

פריטי המאזן מוצגים בסכומים מדווחים.

5. דוח רווח והפסד

א) הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתות, רווחי או הפסדי הון או שינויים במלאי) או מהפרשות מסוימות הכלולות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מסים נדחים והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה.

ב) יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים מדווחים.

ג. נכסים והתחייבויות צמודים או במטבע 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. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.

4. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע-חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.

5. להלן פרטים על המדדים ושערי החליפין של מטבעות מסוימים:

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
106.4	110.6	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.8020	3.775	דולר של ארה"ב (בש"ח ל- 1 דולר)
5.2973	5.4417	אירו (בש"ח ל- 1 אירו)

**שעור השינוי באחוזים
בשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר**

2008	2009	
3.8	3.91	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
(1.14)	(0.71)	דולר של ארה"ב (בש"ח ל- 1 דולר)
(6.39)	2.73	אירו (בש"ח ל- 1 אירו)

ד. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם לא עלתה על 3 חודשים.

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ה. רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפרשה לירידת ערך על פי תקן חשבונאות מספר 15, במידה ונדרשו. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים.

ו. הכרה בהכנסה:

1. הכנסות ממשרדי הממשלה נרשמות בהתאמה לשנת התקציב בה הן תוקצבו על ידי משרדי הממשלה.
2. הכנסות מפעילויות מקצועיות ואחרות מדווחות על בסיס צבירה.

ז. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת העמותה 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.

ח. מכשירים פיננסיים:

המכשירים הפיננסיים של העמותה כוללים בעיקר נכסים לא נגזרים כגון מזומנים ושווי מזומנים וחייבים ויתרות חובה, התחייבויות לא נגזרות כגון ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות. בשל אופיים, השווי הנאות של המכשירים הפיננסיים של העמותה בדרך כלל זהה או קרוב לערך בו הם כלולים בספריה.

ט. נכסים נטו לשימוש לפעילויות:

הנכסים נטו לשימוש לפעילויות מסווגים כלהלן:
יתרות שלא יועדו - המשקפות את הסכומים העומדים לרשות העמותה לשימושים חופשיים כלשהם בעתיד.
סכומים שיועדו - המשקפים את הסכומים שיועדו לתוכניות שתבוצענה בשנים הבאות.

י. התאמת יתרות ועסקאות עם גורמי המדינה ובעלי עניין אחרים:

1. בהתאם להנחיות רשות החברות הממשלתיות נדרשת העמותה לבצע התאמת יתרות עם גורמי המדינה ובעלי עניין אחרים. לתאריך הדוחות הכספיים בדקה העמותה התאמה עם כל גורמי המדינה ובעלי עניין אחרים.
2. המדיניות החשבונאית בה נוקטת העמותה בקשר עם עסקאות עם גורמי המדינה ובעלי עניין אחרים אינה שונה מהמדיניות החשבונאית הננקטת עם גורמים אחרים שלה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

יא. מידע נוסף הנדרש בהתאם לחוזרי רשות החברות הממשלתיות:

1. בהתאם להחלטת ממשלה בק/ 70 מ-5.8.2004 התקינה החשבונאית הכללית, לגבי העמותות הממשלתיות הינה של הסקטור הפרטי. התקינה הייחודית לעמותות הממשלתיות, הינה בנוסף לתקינה של הסקטור הפרטי או כהרחבה או בחידוד של נושאים ספציפיים לעמותות ממשלתיות כמפורט בחוזרי הרשות. התקינה הייחודית לעמותות הממשלתיות תתבצע בהתאם לחוק. הרשות תמשיך להסתייע בצוותים המקצועיים שהוקמו על ידה לצורך זה.
2. העמותה, בהתאם לתקנון, מפעילה תוכניות מו"פ בינלאומיות כסיוע ללשכת המדען הראשי במשרד התמ"ת, וכמו כן מפעילה העמותה ארבע מנהלות של תוכניות מו"פ לאומיות הנמצאות באחריות לשכת המדען הראשי במשרד התמ"ת, כל הפעילויות מתבצעות על פי תוכנית עבודה שנתית מוסכמת, שהינה חלק מהסכם ההתקשרות השנתי בין העמותה לבין משרד התמ"ת. לא נקבעו לעמותה יעדים על ידי הממשלה או רשות מוסמכת אחרת, מעבר להפעלת התוכניות.
3. העמותה אינה מחלקת דיווידנדים.
4. בשנת הדוח תוקצבה העמותה על ידי משרד התמ"ת. לגבי התאמת יתרות עם גורמי מדינה ובעלי ענין אחרים - ראה ביאור 2.י. לעיל.
5. לעמותה אין נכסי מקרקעין או מחוברין.
6. בעמותה לא נערכו כל שמאוויות או הערכות שווי.
7. המצגים הכלולים בדו"ח הכספי ובמידע הנלווה הינם באחריות העמותה בלבד ואין הם מחייבים את מדינת ישראל. בדוח הכספי לא כלולים כל פרטי מידע העלולים להטעות את קורא הדוחות.
8. כאמור בסעיף 4, העמותה מתוקצבת על ידי משרדי ממשלה, הפעילות מול משרדי הממשלה נרשמת על בסיס הצבירה, שכן העמותה חתמה על הסכם התקשרות עם משרד התמ"ת, ההסכם האמור היה בתוקף עד לתאריך 31.12.2009 וכל הדרישות התקציביות בוצעו בהתאם להסכם.
9. העמותה טרם בחנה את השלכות המעבר לישום כללי החשבונאות הבינלאומיים, להערכת הנהלת העמותה כללים אלו לא ישפיעו באופן מהותי על הדיווחים הכספיים של העמותה.
10. תאור תמציתי של הבקרה הפנימית:
 - 10.1. העמותה בחרה מבקר פנים חדש אשר החל בפעילותו בחודש מרס 2007.
 - 10.2. העמותה מפעילה ועדת מעקב ובקרה, אשר מונתה מקרב חברי הוועד המנהל.

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

יא מידע נוסף הנדרש בהתאם לחוזרי רשות החברות הממשלתיות (המשך):

10. תאור תמציתי של הבקרה הפנימית (המשך):

10.3. העמותה התקשרה עם גוף מבקר, בהתאם לדרישות חוק העמותות. הגוף המבקר משמש גם כמבקר פנימי.

10.4. העמותה פועלת בכל הקשור לתשלומים בהתאם לנוהל מאושר המסדיר אחריות לנושא חתימות על תשלומים.

10.5. העמותה פועלת בהתאם לנוהלים בכל הקשור לביצוע התקשרויות, ובהתאם להוראות חוק חובת המכרזים.

10.6. כל הפעילויות הכספיות של העמותה מבוצעות על ידי מנהל הכספים בלבד ומפוקחות על ידי מנכ"ל העמותה והגופים המבקרים.

10.7. העמותה מקפידה על רישום מלא שוטף ומדויק של כל הפעילויות הכספיות המתבצעות בעמותה.

10.8. העמותה מפעילה וועדת מכרזים הבוחנת ומאשרת את ההתקשרויות של העמותה.

10.9. הדוחות הכספיים מבוקרים ומאושרים על ידי גוף מבקר (בהתאם להנחיות חוק העמותות) ונדונים בפני הוועד המנהל של העמותה.

11. הדוחות הכספיים כוללים הצהרות מנהלים כנדרש. ראה עמודים 2-4.

להערכת הנהלת העמותה הדוחות הכספיים כוללים את הגילוי הנדרש על ידי רשות החברות הממשלתיות.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

בשקלים:

בקופה ובבנקים

פקדונות

במטבע-חוץ:

בבנקים

סך-הכל

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
271	55
-	4,003
<u>271</u>	<u>4,058</u>
1,369	338
<u>1,369</u>	<u>338</u>
<u>1,640</u>	<u>4,396</u>

מתימו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

ביאור 4 - פקדונות מיועדים במטבע חוץ:

א. ההרכב:

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	
1,102	1,179	פקדון באירו - משועבד להבטחת קו אשראי (ראה ב. להלן)
<u>315</u>	<u>325</u>	פקדון באירו
<u><u>1,417</u></u>	<u><u>1,504</u></u>	סך-הכל

ב. פקדון לתקופה של שנה צובר ריבית שנתית של 4% ומשמש להבטחת קו אשראי בגובה של עד 1 מיליון ש"ח בהתאם להחלטות הנהלת העמותה.

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה:

הרכב:

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	
3,639	-	משרד התמ"ת
175	267	הוצאות מראש
587	1,226	פעילויות מקצועיות בינלאומיות
<u>407</u>	<u>470</u>	אחרים
<u><u>4,808</u></u>	<u><u>1,963</u></u>	סך-הכל

מת"מ"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

ביאור 6 - רכוש קבוע:

א. הרכב:

סך-הכל	מחשבים	ריהוט וציוד משרדי	שיפורים במושכר	
				עלות:
4,041	*1,384	*1,672	*985	ליום 1 בינואר 2009
608	320	238	50	תוספות
(189)	(151)	(38)	-	גריעות
<u>4,460</u>	<u>1,553</u>	<u>1,872</u>	<u>1,035</u>	ליום 31 בדצמבר 2009
				פחת נצבר:
2,985	*1,123	*1,054	*808	ליום 1 בינואר 2009
359	152	126	81	גריעות
(189)	(151)	(38)	-	תוספות
<u>3,155</u>	<u>1,124</u>	<u>1,142</u>	<u>889</u>	ליום 31 בדצמבר 2009
<u>1,305</u>	<u>429</u>	<u>730</u>	<u>146</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009
<u>1,056</u>	<u>*261</u>	<u>*618</u>	<u>*177</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2008
	<u>33</u>	<u>7</u>	<u>10</u>	ב. שעורי הפחת באחוזים

* סווג מחדש

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות:

הרכב:

31.12.2008	31.12.2009	
1,112	1,046	הוצאות לשלם
820	763	מוסדות
55	42	עובדים
942	915	הפרשה לחופשה
<u>2,204</u>	<u>1,844</u>	פעילויות מקצועיות בינלאומיות
<u>5,133</u>	<u>4,610</u>	סך-הכל

**מת"מו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)**

ביאור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו:

א. הרכב:

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	
5,676	5,192	עתודה לפיצויי פרישה *
<u>(4,405)</u>	<u>(4,303)</u>	בניכוי יעודה לפיצויי פרישה
<u>1,271</u>	<u>889</u>	סך-הכל

* כולל הפרשה לשנויים מבניים מתוכננים, שביצועם מותנה בהחלטות הנהלת העמותה.

ב. פרטים נוספים:

1. התחייבויות העמותה לפיצויי פיטורין לעובדיה, אשר חושבו על בסיס חוקי העבודה והסכמי העבודה הקיימים, מכוסות בחלקן על ידי הפקדות שוטפות וסכומים שנצברו בקופות לפיצויים ופוליסות לביטוח מנהלים ויתרתה על ידי ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים.
2. היעודה המוצגת לעיל כוללת סכומים שהופקדו בקופות פיצויים, בתוספת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים. בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, הכספים האמורים אינם ניתנים למשיכה או לשעבוד, כל עוד לא מולאו התחייבויות המעביד לפיצויים בהתאם לחוק.

ביאור 9 - שעבודים, התחייבויות תלויות והתקשרויות:

- א. בגין פעילות עם האיחוד האירופי קיימת התחייבות מותנית להחזרת כספים המסתכמת עפ"י אומדן הנהלה בסך כ-200,000 יורו. בהתבסס על ניסיון נצבר של מספר שנים בפעילות מול האיחוד האירופי, הסבירות להחזר כספים אלו בפועל הינה נמוכה ועל כן לא נעשתה הפרשה בגינם.
- ב. שעבודים - ראה ביאור 4.
- ג. העמותה התקשרה ב-20 הסכמי שכירות, בהיקף שנתי כולל של כ-1 מיליון ש"ח.

ביאור 10 - מחזור הפעילות ממשרדי ממשלה:

הרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	
21,200	22,725	משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה (שוטף)
<u>510</u>	<u>-</u>	משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה (מחקר)
<u>21,710</u>	<u>22,725</u>	סך-הכל

**מת"מ"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)**

ביאור 11 - הכנסות מפעילויות מקצועיות ואחרות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2008	31.12.2009	
1,958	1,767	אירופה
55	57	ארה"ב
<u>2,013</u>	<u>1,824</u>	סך-הכל

ביאור 12 - פעילויות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2008	31.12.2009	
2,556	3,038	פעילות בינלאומית
1,141	1,613	תערוכות
1,234	1,136	דיור
942	906	משרדיות
1,615	2,321	מנהלי מאגדים
1,276	934	מחשוב ותקשורת
187	116	תפעול ואחזקה
393	331	מיסי עיריה
72	69	ארוח
509	-	מחקרים
597	411	אחרים, נטו
<u>10,522</u>	<u>10,875</u>	סך-הכל

**מת"מו"פ - מרכז התעשייה הישראלית למחקר ופיתוח (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)**

ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2008	31.12.2009	
1,754	1,288	משכורות ושכר עבודה
631	430	משרדיות ואחרות
145	147	החזקת כלי רכב ושכירות
643	620	שירותים מקצועיים
<u>3,173</u>	<u>2,485</u>	סך-הכל

* סווג מחדש.

ביאור 14 - בעלי עניין וצדדים קשורים:

א. יתרות בעלי עניין וצדדים קשורים:

נכסים:

משרד המסחר והתעשייה

התחייבויות:

משרד המסחר והתעשייה

ב. פעילויות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2008	31.12.2009
<u>3,639</u>	<u>-</u>
<u>-</u>	<u>-</u>

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2008	31.12.2009
21,710	22,725

מחזור הפעילויות

ג. לדעת הנהלת העמותה, הפעילויות עם בעלי עניין וצדדים קשורים מתנהלות בדרך כלל בתנאי מסחר רגילים.