

תקנון הקרן

תקנה 1

שם, מבנה משפטי ומקום מושבה של הקרן

שמה של הקרן יהיה „פורום העתיד גרמניה-ישראל“. הקרן תיוסד כעמותה (Foundation) על פי הדין האזרחי הגרמני, הקרן תוכל לעשות פעולות משפטיות, ומקום מושבה יהיה בברלין.

תקנה 2

מטרת הקרן

- (1) מטרת הקרן היא לקדם את הקשרים בין גרמניה וישראל על-ידי קידום פרויקטים בתחומים שונים של שיתוף פעולה דו-צדדי בין גרמניה וישראל. פרויקטים אלה יכללו, בפרט:
 - חילופי תלמידים, צעירים ומומחים,
 - הסכמי ערים תאומות,
 - פעילויות בתחום התרבות, העיתונות ואמצעי התקשורת וקידום אנשי עסקים צעירים וכשרונות אקדמיים.
- (2) הפרויקטים שיזכו לתמיכת הקרן יופעלו בישראל ובגרמניה; היישום יתבצע בשתי המדינות בהיקפים דומים.
- (3) עיקר הדגש יושם על שילוב הדור הצעיר בפעילות הדו-צדדית.
- (4) הקרן תתרום לבנייה ולפיתוח של רשתות קשרים בין שחקנים הפועלים בהקשר הדו-צדדי.

תקנה 3

אופייה של הקרן כארגון צדקה שלא למטרות רווח

- (1) הקרן תקדם באופן ישיר אך ורק מטרות צדקה כהגדרתן בחוק המס בפרק „מטרות ראויות להקלות מס“.
- (2) בהתאם לתקנה 2 של תקנון זה, מטרת הקרן היא לעודד הבנה במישור הבינלאומי.
- (3) בכיצוע משימותיה הקרן תיעזר בשירותיהם של אנשי עזר (“Hilfsperson”) כהגדרתם במשפט השני של סעיף 57 (1) של חוק המס, כאשר לא תבצע את הפעולות בעצמה.
- (4) הקרן רשאית ליעד חלק מהכספים שברשותה לגופים אחרים הזכאים להקלות מס כמענק למטרות המזכות בהקלות מס, בהתאם לס"ק 6 של תקנה זו.
- (5) הקרן תהיה מוסד שלא למטרות רווח. המטרה העיקרית של פעילותה לא תהיה השגת יתרון כלכלי.
- (6) כספי הקרן ישמשו רק למטרות שנקבעו בתקנון זה.
- (7) אין להטיב עם אדם באמצעות תשלום שאינו עולה בקנה אחד עם מטרות הקרן או באמצעות תשלום שכר גבוה באופן לא מידתי.
- (8) למקבלי תשלומים מהקרן לא תהיה תביעה חוקית למענקים מכספי הקרן.

תקנה 4

הון העצמי של הקרן

- (1) ההון העצמי של הקרן בתאריך הקמתה יכלול תביעת זכות לתרומה מאת הממשלה של הרפובליקה הפדרלית של גרמניה בסכום של 24,000,000 אירו ותביעת זכות לתרומה ממשרד האוצר של ממשלת ישראל בסכום של 1,000,000 דולר

ארה"ב. ההוראה שלעיל לא תשונה או תתוקן על ידי אגף כלשהו של הקרן.

- (2) ההון העצמי המקורי של הקרן יישמר באופן עקרוני ברמה קבועה ולא יעשה בו שימוש. ההון העצמי של הקרן יושקע ויבוהל באופן שימנע אפשרות נראית לעין של פחיתת שווי וכך שההון העצמי של הקרן יניב הכנסה הולמת. מותר יהיה לשנות את מבנה ההון העצמי של הקרן לפי החוק הגרמני כפי שהוא חל באופן כללי על כל הארגונים שלא למטרת רווח. בכל שנת עסקים אפשר לנצל עד 3% מההון העצמי של הקרן בשנה שעברה, ובלבד שחבר הנגידים קיבל החלטה מראש הקובעת כי משיכת סכום זה נחוצה באופן מיידי לצורך מימוש יעדי הקרן; יש לערוב לכך כי הסכום יוחזר בתוך שתי שנות העסקים הבאות של הקרן.
- (3) ההון העצמי של הקרן יוגדל בתרומות ייעודיות למטרת הקרן. הקרן רשאית לקבל תרומות ובלבד שמטרת התרומות עולה בקנה אחד עם משימות הקרן כהגדרתן בתקנון, וכי קבלת תרומות אלה אינה פוגעת בעצמאות הקרן. כמו כן מוסמכת הקרן להוסיף להונה העצמי תרומות מעזבונות שלא יועדו למטרה מסוימת וכן עתודות חופשיות ("freie Rücklage") כהגדרתן בחוק המסים סעיף 58(7א). הקרן רשאית לנהל במסגרתה קרנות נאמנות.
- (4) ההכנסות מהונה העצמי של הקרן ומתרומות שלא יועדו להשקעה בהונה העצמי ישמשו למטרות הקרן.
- (5) הוצאות המנהלה של הקרן יכוסו מראש מהכנסות שנובעות מהונה העצמי וכן מתרומות שלא יועדו להשקעה בהונה העצמי. הוצאות המנהלה השנתיות כחלק יחסי מההוצאה הכוללת של הקרן יעמדו בדרישות חוק המס וכן בדרישות התקציביות של המייסדים. הוצאות המנהלה השנתיות לא יעלו על 1% מהונה העצמי של הקרן. לאחר התייעצות עם הגופים המתאימים של המייסדים, חבר הנגידים יקבע נהלים שיקנו תוקף מעשי לדרישה זו, ונהלים אלה יחייבו את מנהל הקרן. הנהלים יגדירו ביתר פירוט מהן הוצאות מנהלה.
- (6) הקרן תהיה רשאית לצבור עתודות ובלבד שצבירתן לא תפגע במעמד הקרן לצורך מס.

תקנה 5 הגופים של הקרן

- (1) לקרן יהיו:
(א) חבר נאמנים;
(ב) מנהל.
- (2) חברי חבר הנאמנים יפעלו בהתנדבות וללא תשלום. ואם אינם פקידיים של אחת הממשלות, יהיו זכאים בכל זאת להחזר ההוצאות ההכרחיות.
- (3) מי שחבר באחד הגופים של הקרן אינו יכול להיות חבר באותו זמן גם בגוף אחר של הקרן.
- (4) עם קבלת תפקידם, חברי חבר הנאמנים והמנהל, וכן כל עוזר למנהל, יתחייבו לפעול למימוש מטרות הקרן בתום לב, ולעשות כל שביכולתם למען הקרן ולהימנע מכל דבר שעלול לפגוע בה. האנשים הנזכרים לעיל ינהגו בזהירות על מנת לנהל את כספי הקרן באופן כלכלי ויעיל.

תקנה 6 חבר הנאמנים

- (1) חבר הנאמנים יורכב משניים עשר נציגים מהאקדמיה, וקהילות אנשי המחקר, התרבות, העסקים והמדינאות, שיש להם תרומה בולטת בתחום הקשרים בין גרמניה לישראל (חברים מלאים). שישה חברים מלאים בחבר הנאמנים ימונו על ידי ממשלת הרפובליקה הפדראלית של גרמניה (להלן "ממשלת גרמניה"), כשהיא מיוצגת על ידי משרד החוץ הפדראלי של גרמניה, ושישה חברים ימונו על ידי ממשלת ישראל, כשהיא מיוצגת על ידי משרד החוץ של ישראל. חבר מלא בחבר הנאמנים שמונה על ידי ממשלת גרמניה ימונה כנציגה; חבר זה יהיה איש משרד החוץ של גרמניה. חבר מלא בחבר הנאמנים שמונה על ידי ממשלת ישראל ימונה לנציגה של מדינת ישראל. חברים נוספים בחבר הנאמנים (חברים משותפים), לרבות תורמים בולטים במיוחד, יוכלו להתמנות לחבר הנאמנים ובלבד ששתי הממשלות, שיוצגו על ידי האנשים הנזכרים לעיל, תיתנה את הסכמתן למינוי.
- (2) החברים המלאים בחבר הנאמנים ימשיכו לכהן, גם לאחר חלוף תקופת מינויים, עד שמחליפיהם יקבלו לידיהם את תפקידיהם. במקרה של פרישה מוקדמת (לדוגמה, מוות או התפטרות), הנאמנים הנותרים ימשיכו בניהול ענייניה של הקרן אשר אינם ניתנים לדחייה עד למינוי החברים המחליפים.
- (3) לחבר הנאמנים יהיו התפקידים הבאים:
- (א) חבר הנאמנים מוסמך לקבוע הנחיות לפעילותה של הקרן, בפרט בכל הנוגע לשימוש בכספי הקרן.

- (ב) חבר הנאמנים יחליט על הוצאות לקידום פרויקטים בתחומים השונים של שיתוף הפעולה הדו-צדדי (הבנה בין-לאומית) בהתאם לאמות המידה שנקבעו בתקנה 2. חבר הנאמנים מוסמך להאציל למנהל את סמכות ההחלטה, על אחריותו, לפרויקטים הכרוכים במימון שאינו עולה על 30,000 אירו.
- (ג) חבר הנאמנים יחליט על תיקון התקנון ועל פירוק הקרן. תיקונים בתקנון שיאושרו על ידי חבר הנאמנים יכנסו לתוקף רק בהסכמת הרשות המפקחת בברלין.
- (ד) חבר הנאמנים יאשר את התקציב ואת תוכנית העבודה שיוכנו על ידי המנהל.
- (ה) חבר הנאמנים ייעץ, יתמוך ויפקח על המנהל בנוגע לפעילותו. בפרט יכריע חבר הנאמנים ב:
 - המלצות בנוגע לניהול ההון העצמי של הקרן,
 - שימוש בהון העצמי של הקרן,
 - הדוח השנתי של הקרן,
 - אישור פורמאלי של פעולותיו של המנהל.
- (4) חבר הנאמנים ינסח בעצמו את הנהלים לפעילותו. חבר הנאמנים יבחר את אחד הנאמנים ליושב ראש חבר הנאמנים, וחבר זה יישב בראש ישיבותיו. חבר הנאמנים יקבל החלטות ברוב רגיל; במקרה של שוויון קולות בהצבעה, ליושב הראש יהיה קול מכריע. חבר הנאמנים לא יקבל החלטות שנציג ממשלת גרמניה או נציג ממשלת ישראל מתנגדים להן. החלטות בנוגע לתיקון התקנון או לפירוק הקרן תתקבלנה לאחר שתוגש הצעה על ידי המנהל ותחייבנה רוב של שני שלישים מתוך הנאמנים. יש לנהל פרוטוקול של ישיבות חבר הנאמנים. החלטות חבר הנאמנים תירשמה באופן מילולי.
- (5) מניין חוקי בישיבות חבר הנאמנים יהיה בנוכחות שני שלישים מהנאמנים, בעצמם או באמצעות מיופי כח. נאמנים רשאים למנות בכתב נגיד אחר, אך לא חבר בגוף אחר של הקרן, לייצגם ולממש את זכות ההצבעה שלהם, ובלבד שאושרו קודם למינויים על ידי הממשלה שמינתה את הנאמן המקורי, ובמקרה של חבר משתתף, בהסכמת שתי הממשלות. פקידי ממשלה ופקידי ציבור אחרים רשאים בדומה להעביר את זכויות ההצבעה שלהם לעובדים אחרים של המוסדות שהם מייצגים. נאמן אינו רשאי לממש את זכויות ההצבעה של יותר משני אנשים.
- (6) חבר הנאמנים יקיים אסיפה כללית לפחות פעמיים בשנה. ישיבות מיוחדות יכונסו לבקשת לפחות רבע מהנאמנים. המנהל ישתתף בישיבות אלה אם יתבקש על ידי חבר הנאמנים.
- (7) אם לא הוסכם אחרת יתקיימו ישיבות חבר הנאמנים בברלין. יושב הראש יכנס את הישיבות בהודעה בכתב, לפחות ארבעה שבועות מראש, על התאריך ועל סדר היום.
- (8) במקרים דחופים החלטות, חבר הנאמנים תוכלנה להתקבל באמצעות חוזר (החלטה בכתב של חבר הנאמנים) בכפוף לאישורם של שלושה רבעים ממספר הנאמנים הכולל. במקרה כזה, יושב הראש יגיש בקשה בכתב (מכתב או שדר פקסימיליה) לכל הנאמנים האחרים, ועליהם להשיב בכתב בתוך ארבעה שבועות. בהליך זה חייבים להשתתף לפחות שלושה רבעים מהנאמנים על מנת שלתוצאתו יהיה תוקף. אין לנהוג בנוהל זה בהחלטות על פירוקה של הקרן, לצורך תיקון תקנונה או לצורך הדיווח השנתי לפי תקנה 9 להלן.

תקנה 7 המנהל

- (1) המנהל יהיה אדם אחד. המנהל הראשון ימונה על ידי ממשלת גרמניה כשהיא מיוצגת על ידי משרד החוץ. המנהלים הבאים ימונו על ידי חבר הנאמנים.
- (2) יש לנהל פרוטוקול של ישיבות המנהל. החלטות המנהל תירשמה באופן מילולי.
- (3) המנהל ימונה לתקופה של חמש שנים ואפשר לשוב ולמנותו. אפשר להעביר את המנהל מתפקידו/ה בכל זמן.
- (4) המנהל ימשיך לשמש בתפקידו, גם לאחר פקיעת תקופת כהונתו/ה, עד שמחליפו ייטול לידי את תפקידי המנהל.
- (5) המנהל ייצג את הקרן לכל פעולה משפטית ופעולה שאינה משפטית. אפשר לפטור את המנהל מהגבלות לפי סעיף 181 של קובץ החוקים האזרחי אם חבר הנאמנים יחליט על כך.
- (6) המנהל ינהל את הקרן, ינהל את ענייניה לפי התקנון וייתן דין וחשבון לחבר הנאמנים. בפרט, תפקידיו של המנהל יהיו כדלקמן:
 - לנהל את הונה העצמי של הקרן,
 - להכין תקציב שנתי ותוכנית פעולה,

- להכין את החלטות חבר הנאמנים, לרבות, בפרט, החלטות על הוצאת כספי הקרן, וכן להחליט החלטות כאלה מקום שהוא מורשה לעשות כן בעצמו,
 - להכין דוחות על פעילות הקרן ולהציג את חשבונוניתה ולהכין דיווח על פעילותה במימוש יעדי הקרן,
 - ליישם החלטות ולבצע משימות שיוטלו עליו על ידי חבר הנאמנים,
 - לנהל את פעילותה היומיומית של הקרן.
- (7) בעניינים בעלי חשיבות מיוחדת יפעל המנהל לקבל את אישור חבר הנאמנים. פרטים נוספים יפורטו בנהלים שייקבעו.
- (8) המנהל יתכנס לפחות פעמיים בשנה לפני האסיפות הכלליות של חבר הנאמנים.
- (9) המנהל יקבל שכר הולם בגין עבודתו/ה.

תקנה 8 ניהול הפעילות

- (1) המנהל יסתייע בעוזר, אחד או יותר. ההסכמים הנוגעים בדבר יהיו כפופים לאישור ממשלת גרמניה, כשהיא מיוצגת על ידי משרד החוץ. העוזר/ים הראשונים/ים שיוגייס/ו לאחר הקמת הקרן ימונו על ידי ממשלת גרמניה כשהיא מיוצגת על ידי משרד החוץ. כל יועץ יקבל שכר בגין עבודתו.
- (2) במסגרת הבדיקה של בקשות נכנסות לפרויקטים, המנהל יוכל להתבסס על מומחיותם של מוסדות שכבר פעילים בתחום הקשרים בין גרמניה לישראל.

תקנה 9 תקציב ותוכנית עבודה, דוח שנתי

- (1) הקרן תפעל בהתאם לתקציב ולתוכנית העבודה אשר יאושרו על ידי חבר הנאמנים. כל העסקאות יירשמו לפי עקרונות וכללים חשבונאיים בעלי תוקף (כללי יסוד לניהול מסודר של ספרים - GOB).
- (2) שנת העסקים של הקרן תהיה חופפת לשנת הלוח.
- (3) המנהל יערוך את חשבונונת הקרן בהתאם לכללי החשבונאות המסחרית ויכין דוח כספי שנתי כפי שנדרש על פי הקוד המסחרי הגרמני. בסוף שנת העסקים יוכן גם דוח על פעילות הקרן לממש את יעדיה. המנהל יגיש את הדוח הכספי השנתי ואת הדוח על הפעילות לחברי חבר הנאמנים לא יאוחר משישה חודשים לאחר סוף שנת העסקים.
- (4) המנהל ידאג כי הדוח הכספי יבוקר על ידי רואה חשבון מוסמך או משרד רואי חשבון מוכר שאין לו תלות בקרן ואשר אינו קשור אליה בשום צורה. משימת הביקורת תכסה גם את שימור ההון העצמי של הקרן ואת השימוש ההולם בכספי הקרן (הכנסה צבורה ותרומוות) בהתאם לתקנון, ויחייב הכנת חוות דעת של רואה חשבון מבקר („דוח ביקורת“) במשמעות סעיף 8 (2) של חוק העמותות של מדינת ברלין.
- (5) חבר הנאמנים ידון במסמכים שהוכנו על פי ס"ק 4 לעיל ויאשר אותם, ביחד עם הדוח השנתי שהוכן על ידי המנהל על הפעילות למימוש יעדי הקרן במסגרת הדוח השנתי של הקרן.
- (6) למרות ההסדרים שלעיל יפקח ויבקר בית המשפט הפדראלי לביקורת על הניהול התקציבי והכלכלי של הקרן.

תקנה 10 פירוק הקרן

במקרה של פירוק הקרן, מהלך שיוחלט עליו בפרט במקרה שהקרן תאבד את מעמדה המיוחד לעניין מס, או אם יוכח כי הגשמת מטרותיה אינה אפשרית, יועבר ההון העצמי שלה לידי הרפובליקה הפדראלית של גרמניה, בתנאי שהכספים ישמשו באופן ישיר ובלעדי לקידום ההבנה הבינלאומית בין גרמניה לישראל. החלטות על שימוש בהונה העצמי של הקרן לאחר פירוקה יישומו רק באישור משרד המס הנוגע בדבר.

תקנה 11
פיקוח של המדינה

- (1) על הקרן תפקח ועדת הסנאט לצדק של מדינת ברלין בהתאם להוראות חוק העמותות של מדינת ברלין כפי שהוא חל כיום.
- (2) המנהל יפעל לקבלת אישור הרשות המפקחת לכל פעולה אשר מחייבת את רשותה של הרשות המפקחת. המנהל ימלא אחר כל חובות ההודעה וחובות הדיווח החוקיות האחרות. המנהל יודיע ללא דיחוי לרשות המפקחת על כל שינוי בהרכב הגופים של הקרן.
- (3) המנהל יגיש את הדוח השנתי של הקרן לרשות המפקחת לא יאוחר משמונה חודשים לאחר סוף שנת העסקים.

* * *