

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות

של

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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), התשלי"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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלוי קופ
רואי חשבון

ירושלים, 10/12/2015

Info@bdsk.co.il

www.bdsk.co.il

סניף רמת בן היצירה 3, בית ש.א.פ. מתחם הבורסה
ניקוד 5252141 • טל. 03-7787000 • פקס 03-5755055

סניף ירושלים קרית מדע 11, בית אמות, תיבת חלוקה 45108, הר הנוצבים
ניקוד 9777611 • טל. 02-5005555 • פקס 02-5005500


הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)

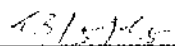
**מאזנים
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
			רכוש שוטף
9,535,781	7,504,220	3	מזומנים ושווי מזומנים
142,949	117,110	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>9,678,730</u>	<u>7,621,330</u>		
22,289	30,079	5	רכוש קבוע, נטו
<u>9,701,019</u>	<u>7,651,409</u>		
			התחייבויות שוטפות
3,966,584	3,982,111	6	ספקים ונותני שרותים
81,329	62,242		עובדים ומוסדות בגינם
<u>4,047,913</u>	<u>4,044,353</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
10,243	4,573	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
			הון ונכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,679,340	3,192,369		לשימוש לפעילויות
22,289	30,079		ששימשו לרכוש קבוע
<u>4,701,629</u>	<u>3,222,448</u>		
941,227	380,028		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
7	7	8	הון מניות
<u>5,642,863</u>	<u>3,602,483</u>		
<u>9,701,019</u>	<u>7,651,409</u>		


מבקר דירקטוריון


יו"ר הדירקטוריון


מנכ"ל


תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
18,411,645	20,623,272	9	מחזור הפעילויות
19,465,202	19,191,910	10	עלות הפעילויות
(1,053,557)	1,431,362		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
* 2,534,793	2,642,391	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,588,350)	(1,211,029)		הוצאות נטו לפני מימון
* 130,110	268,152	12	הוצאות מימון, נטו
<u>(3,718,460)</u>	<u>(1,479,181)</u>		גרעון לשנה

* סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

סה"כ	הון מניות	נכסים נטו			
		שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
			בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	
8,648,661	7	228,565	23,655	8,396,434	יתרה ליום 1 בינואר 2013
(3,718,460)	-	-	-	(3,718,460)	תוספות (גריעות) במהלך השנה
5,811,753	-	5,811,753	-	-	גרעון לשנה
(5,099,091)	-	(5,099,091)	-	-	הכנסות מיועדות
-	-	-	12,164	(12,164)	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	(13,530)	13,530	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,642,863	7	941,227	22,289	4,679,340	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
(1,479,181)	-	-	-	(1,479,181)	תוספות (גריעות) במהלך השנה
5,134,947	-	5,134,947	-	-	גרעון לשנה
(5,696,146)	-	(5,696,146)	-	-	הכנסות מיועדות
-	-	-	20,463	(20,463)	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	(12,673)	12,673	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,602,483	7	380,028	30,079	3,192,369	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(3,718,460)	(1,479,181)	גרעון לשנה
(1,168,604)	29,282	התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
<u>(4,887,064)</u>	<u>(1,449,899)</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
712,662	(561,199)	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(12,164)	(20,463)	רכישת רכוש קבוע
<u>700,498</u>	<u>(581,662)</u>	
(4,186,566)	(2,031,561)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
13,722,347	9,535,781	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>9,535,781</u>	<u>7,504,220</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
13,530	12,673	פחת
7,578	(5,670)	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויי פרישה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
618,435	25,839	ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(1,713,157)	15,527	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(94,990)	(19,087)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
<u>(1,168,604)</u>	<u>29,282</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") הוקמה בחודש מאי 2004 והחלה את פעילותה בחודש ספטמבר 2004 ומספרה 513541573. החברה פועלת על פי מדיניות הנקבעת במועצת הפרויקט בה חברים הממשלה, הסוכנות היהודית, איחוד קהילות צפון אמריקה, הגיונט, קרן היסוד ונציגות הארגונים של קהילת יוצאי אתיופיה.
- ב. החברה מסווגת כמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף ומוכרת כ"מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה.
- ג. מטרת החברה הינן לחזק את הקהילה האתיופית בישראל ולהפעיל מאמצים לצורך מתן הזדמנויות לחינוך פורמלי ובלתי פורמלי מן הילדות המוקדמת ועד האוניברסיטה, אינטגרציה וחינוך לערכים.
- ד. פעילות החברה מתבצעת על פני שנת לימודים (מחודש ספטמבר עד אוגוסט בשנה שלאחריה) ובהתאם לכך מנוהל התקציב השנתי שלה.
- ה. לחברה אישור ניהול תקין מרשם ההקדשות בתוקף לשנת 2015.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. החברה מדווחת את הכנסותיה על בסיס מזומן - ההכנסות נרשמות בעת התקבול בפועל.

ב. עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על התוצאות העסקיות. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אינו מהותי.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת ה"קו הישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים בשיעורים כדלהלן:

מחשבים	33%
ריהוט וציוד	6%-15%

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. הצמדה למטבע חוץ

יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסמו ע"י בנק ישראל ליום המאזן:

31.12.2013	31.12.2014	
3.471	3.889	דולר ארה"ב
3.2642	3.3586	דולר קנדי

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
938,563	1,115,125	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
87,932	1,389,095	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
8,509,286	5,000,000	פקדונות בבנק במטבע ישראלי
9,535,781	7,504,220	

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
131,250	101,953	הכנסות לקבל
11,699	11,699	הוצאות מראש
-	3,458	אחרים
142,949	117,110	

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

מחשבים	ריהוט וציוד	סה"כ	עלות
114,370	70,023	184,393	יתרה ליום 1 בינואר 2014
18,163	2,300	20,463	תוספות במשך השנה
<u>132,533</u>	<u>72,323</u>	<u>204,856</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
98,075	64,029	162,104	פחת שנצבר
12,018	655	12,673	יתרה ליום 1 בינואר 2014
<u>110,093</u>	<u>64,684</u>	<u>174,777</u>	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>22,440</u>	<u>7,639</u>	<u>30,079</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014
<u>16,295</u>	<u>5,994</u>	<u>22,289</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2013

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
3,827,090	3,976,506	חובות פתוחים
139,494	5,605	המחאות לפרעון
<u>3,966,584</u>	<u>3,982,111</u>	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

- א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה עפ"י משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים המועסקים בחברה מעבר לשנת עבודה אחת.
- ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים, מכסות את התחייבויות החברה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.
- ג. לחברה התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים שעברו אליה מאיחוד הקהילות היהודיות (UJC) בגין תקופת עבודתם המצטברת.

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 8 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום	
5	5	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א
2	2	מניות נדחות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א
7	7	

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
9,630,709	11,228,208	הקצבות ממשלה
5,099,092	5,696,146	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
3,429,766	3,698,918	העברות מפרוצדורות
161,152	-	קרן היסוד
90,926	-	הגיוינט
18,411,645	20,623,272	

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
13,344,018	12,298,016	פרוייקטים
4,020,861	3,888,078	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
-	1,470,895	נוער בסיכון - מרכזי נוער
596,084	357,909	פעילות לילדי הדרום- צוק איתן
304,651	192,491	העצמת הקהילה
93,984	156,072	פרוייקט עתידים
280,658	-	מלגות לסטודנטים
18,640,256	18,363,461	מגשרים חינוכיים
747,013	726,275	שכר ונלוות למפקחים
70,333	99,260	הערכת פרוייקטים
7,600	2,914	נסיעות מתנדבים
824,946	828,449	
19,465,202	19,191,910	

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
1,642,682	1,670,159	משכורות ונלוות
99,949	151,511	פרסום ויחסי ציבור
104,143	150,518	נסיעות לחו"ל
135,275	134,898	נסיעות וחניה
103,600	133,719	שרותים מקצועיים
154,797	127,937	דמי שכירות
146,969	126,728	אחזקת רכב
34,096	38,338	משרדיות
37,645	34,151	דואר וטלפון
32,581	33,958	בטוחים
14,384	13,425	סיוורים וליווי משלחות
13,530	12,673	פחת
8,923	10,818	כיבודים ומתנות
2,110	2,453	מיסים ואגרות
4,109	1,105	כנסים והשתלמויות
2,534,793	2,642,391	

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

145,950	275,323	הפרשי שער
* 20,360	11,896	עמלות ודמי ניהול לבנק
(36,200)	(19,067)	הכנסות ריבית מפקדונות
130,110	268,152	

* סווג מחדש

הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 13 - צדדים קשורים
עסקאות עם צדדים קשורים (*)

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

2013	2014
408,126	262,521
228,260	200,307
283,796	125,904
920,182	588,732

נציגי הארגונים של קהילת יוצאי אתיופיה
 הסוכנות היהודית
 הפדרציות היהודיות של צפון אמריקה

(*) מידע נוסף בעניין צדדים קשורים ניתן בדוחות המילוליים.