



leading edge alliance  
innovation • quality • excellence

ליואי שלוי קופ ושות' | רואי חשבון

טל' 02 548 5000  
פקס 02 548 5001

בית אמנת, קרית מדע 11, הר חוצבים  
ת.ד. 45032 ירושלים 91450

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

### דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

משרדנו בתל אביב:

טל' 03 560 7002  
פקס 03 560 7046

שדרות רוטשילד 78  
ת.ד. 14260, תל אביב 61142

# 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	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון 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 2011 ו-2010, 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 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), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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 2011 ו-2010, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שלוי קופ ושות'  
רואי חשבון


ירושלים 29.5/12

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

**מאזנים  
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
19,735,912	15,387,732	3	<b>רכוש שוטף</b>
558,563	547,614	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>20,294,475</u>	<u>15,935,346</u>		
11,984	31,962	5	<b>רכוש קבוע</b>
<u>11,507</u>	<u>4,303</u>	6	<b>רכוש אחר</b>
<u><u>20,317,966</u></u>	<u><u>15,971,611</u></u>		
		***	
6,051,238	5,497,411	7	<b>התחייבויות שוטפות</b>
155,025	217,699	8	נותני שירותים זכאים ויתרות זכות
<u>6,206,263</u>	<u>5,715,110</u>		
24,765	6,381	9	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b> עתודה לפיצויי פרישה
7	7	10	<b>הון ונכסים נטו</b> הון המניות נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע ואחר
13,075,203	8,938,803		
23,491	36,265		
<u>13,098,694</u>	<u>8,975,068</u>		
988,237	1,275,045		<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</b>
<u>14,086,938</u>	<u>10,250,120</u>		
<u><u>20,317,966</u></u>	<u><u>15,971,611</u></u>		

  
יו"ר הדירקטוריון

  
מנכ"ל

  
2011

93/5/2012  
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	
2010	2011		
27,866,597	16,252,780	11	מחזור הפעילויות
18,518,856	18,044,583	12	עלות הפעילויות
9,347,741	(1,791,803)		הכנסות נטו (גרעון) מפעילויות
2,512,850	2,707,177	13	הוצאות הנהלה וכלליות
6,834,891	(4,498,980)		הכנסות נטו (גרעון) לפני מימון
(635,459)	375,354	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>6,199,432</u>	<u>(4,123,626)</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

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 המניות	נכסים נטו			
		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
			לשימוש לפעילויות	לרכוש קבוע ואחר	
8,233,948	7	1,334,679	42,469	6,856,793	יתרה ליום 1 בינואר 2010
6,199,432	---	---	---	6,199,432	<u>תוספות (גריעות) במהלך 2010</u> הכנסות נטו לשנה
10,445,928	---	10,445,928	---	---	הכנסות מיועדות
(10,792,370)	---	(10,792,370)	---	---	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
---	---	---	5,874	(5,874)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
---	---	---	(24,852)	24,852	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>14,086,938</u>	<u>7</u>	<u>988,237</u>	<u>23,491</u>	<u>13,075,203</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2010</u>
(4,123,626)	---	---	---	(4,123,626)	<u>תוספות (גריעות) במהלך 2011</u> גרעון לשנה
8,860,771	---	8,860,771	---	---	הכנסות מיועדות
(8,573,963)	---	(8,573,963)	---	---	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
---	---	---	26,974	(26,974)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
---	---	---	(14,200)	14,200	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>10,250,120</u>	<u>7</u>	<u>1,275,045</u>	<u>36,265</u>	<u>8,938,803</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2011</u>

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		
2010	2011	
6,199,432	(4,123,626)	<b><u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
		הכנסות נטו (גרעון) לשנה
675,049	(484,388)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
6,874,481	(4,608,014)	מפעילות שוטפת (ראה להלן)
		<b><u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
(346,442)	286,808	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(5,874)	(26,974)	השקעה ברכוש קבוע ואחר
(352,316)	259,834	
6,522,165	(4,348,180)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
13,213,747	19,735,912	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
19,735,912	15,387,732	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<b><u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים</u></b>
		<b><u>מפעילות שוטפת</u></b>
		<b><u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים</u></b>
24,852	14,200	פחת והפחתות
3,215	(18,384)	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויי פרישה
		<b><u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u></b>
(228,636)	10,949	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
1,042,197	(553,827)	עליה (ירידה) בנותני שירותים
(166,579)	62,674	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
675,049	(484,388)	

## 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. החברה פועלת על פי מדיניות הנקבעת במועצת הפרוייקט בה תברים הממשלה, הסוכנות היהודית, איחוד קהילות צפון אמריקה, הגוינט, קרן היסוד ונציגות הארגונים של קהילת יוצאי אתיופיה.
- ב. החברה מסווגת כמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף.
- ג. מטרת החברה הינן לחזק את הקהילה האתיופית בישראל ולהפעיל מאמצים ישירים ומשאבים בתחומי החינוך, טיפול בנוער בסיכון, חיזוק ובניית קהילה, מתן הזדמנות תעסוקתית והכשרה מקצועית, פיתוח מנהיגות, נטילת אחריות ועבודה התנדבותית.

#### 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.
- 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 המידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מידי 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:

ריהוט וציוד 6%-33%

- ה. רכוש אחר  
רכוש אחר מוצג על בסיס העלות בניכוי הפחתה שנצברה. ההפחתה מחושבת בשיעורים שנתיים שווים בהתחשב בתקופת הניצול המשוערת של הרכוש. שיעורי הפחתה השנתיים הינם כדלקמן:

תוכנות מחשב 33%



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

### באורים לדוחות הכספיים

#### (בשקלים חדשים)

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

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

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	
3.549	3.821	דולר ארה"ב
4.7379	4.9381	יורו
5.4928	5.8918	לירה שטרלינג

#### ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>מזומנים ושוי מזומנים</u>	<u>באור 3 -</u>
10,261,298	3,605,048	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי	
9,409,513	3,121,025	מזומנים בבנקים במטבע חוץ	
65,101	8,661,659	פיקדונות בבנק במטבע ישראלי	
<u>19,735,912</u>	<u>15,387,732</u>		

#### באור 4 - חייבים ויתרות חובה

479,536	276,081	השתתפויות לקבל (*)
70,852	263,358	הכנסות לקבל
8,175	8,175	הוצאות מראש
<u>558,563</u>	<u>547,614</u>	

(\*) החברה מקבלת השתתפויות מרשויות מקומיות בגין פעילות בתחומן, לחברה חוזים עם עיריית פתח תקוה ועיריית אשדוד המבטיחים את ההשתתפויות הנ"ל בגין הפעילות בתחומן.

#### באור 5 - רכוש קבוע

<u>עלות מופחתת</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>11,984</u>	<u>31,962</u>	<u>68,923</u>	<u>100,885</u>	רהוט וציוד

#### באור 6 - רכוש אחר

<u>11,507</u>	<u>4,303</u>	<u>63,671</u>	<u>67,974</u>	תוכנות מחשב
---------------	--------------	---------------	---------------	-------------

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

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	<b>באור 7 - נותני שירותים</b>
3,203,722	5,453,160	חובות פתוחים
1,895,162	44,251	המתאות לפרעון
952,354	---	הוצאות לשלם
<b>6,051,238</b>	<b>5,497,411</b>	

		<b>באור 8 - זכאים ויתרות זכות</b>
108,549	217,699	עובדים ומוסדות בגינם
46,476	---	איחוד הקהילות היהודיות (UJC)
<b>155,025</b>	<b>217,699</b>	

- באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה**
- העתודה לפיצויי פרישה חושבה עפ"י משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים המועסקים בחברה מעבר לשנת עבודה אחת.
  - העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים, מכסות את התחייבויות החברה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.
  - לחברה התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים שעברו אליה מאיחוד הקהילות היהודיות (UJC) בגין תקופת עבודתם המצטברת.

מונפק ונפרע	רשום	<b>באור 10 - הון המניות</b>
5	5	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א
2	2	מניות נדחות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א
<b>7</b>	<b>7</b>	

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**(בשקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	באור 11 - מחזור הפעילויות
10,792,370	8,573,963	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
5,069,735	3,902,389	העברות מפדרציות
10,450,557	2,893,555	הקצבות ממשלה
1,512,100	354,200	הסוכנות היהודית
---	343,248	קרן היסוד
---	185,425	הגוינט
41,835	---	תרומות
<b>27,866,597</b>	<b>16,252,780</b>	
		<b>באור 12 - עלות הפעילויות</b>
		<b>פרויקטים</b>
11,769,799	11,797,214	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
3,691,539	3,604,987	נוער בסיכון - מרכזי נוער
531,121	919,408	העצמת הקהילה
813,982	368,456	פרוייקט עתידים
94,987	111,155	מגשרים חינוכיים
59,494	45,600	הכנה לצח"ל
162,397	9,930	מלגות לסטודנטים
375,036	---	מניעת אלימות במשפחה
174,223	---	מניעת אלכוהול
<b>17,672,578</b>	<b>16,856,750</b>	
846,278	831,010	שכר ונלוות למפקחים
---	356,823	הערכת פרויקטים
<b>846,278</b>	<b>1,187,833</b>	
<b>18,518,856</b>	<b>18,044,583</b>	

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

**באורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות
1,508,723	1,612,612	משכורות ונלוות
91,322	220,725	שרותים מקצועיים
216,094	151,148	פרסום ויחסי ציבור
167,375	151,024	אחזקת רכב
126,504	135,816	דמי שכירות
92,516	126,638	נסיעות לחו"ל
78,840	108,104	נסיעות וחניה
75,570	63,313	דואר וטלפון
30,981	34,913	ביטוחים
35,930	31,502	משרדיות
20,652	25,607	בנקאיות
21,928	17,095	כיבודים ומתנות
24,852	14,200	פתת והפחתה
11,434	9,254	סיוורים וליווי משלחות
1,043	4,976	אגרות ומסים
5,257	250	כנסים והשתלמויות
3,829	---	גיוס תרומות
<b>2,512,850</b>	<b>2,707,177</b>	

		באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(635,560)	177,716	הפרשי שער
101	197,638	הכנסות ריבית מפקדונות
<b>(635,459)</b>	<b>375,354</b>	