

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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

תוכן הענינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי חשבון המבקרים לבעלי המניות

של

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הפרויקט הלאומי לקהילה האתיופית בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו 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), 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 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלוני קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 2016, 2017

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
			רכוש שוטף
4,706,944	5,761,848	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,807,398	64,536	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>6,514,342</u>	<u>5,826,384</u>		
21,626	29,597	5	רכוש קבוע, נטו
<u>6,535,968</u>	<u>5,855,981</u>		
			התחייבויות שוטפות
108,071	73,846	6	זכאים שונים ויתרות זכות
4,666,330	831,219		ספקים ונותני שרותים
<u>4,774,401</u>	<u>905,065</u>		
20,271	13,701	7	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
			נכסים נטו
1,313,383	4,471,822		שלא קיימת לגביהם הגבלה
21,626	29,597		לשימוש לפעילויות
<u>1,335,009</u>	<u>4,501,419</u>		ששימשו לרכוש קבוע
406,280	435,789		שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
7	7	8	הון מניות
<u>6,535,968</u>	<u>5,855,981</u>		

חבר דירקטוריון
 13351820

יו"ר הדירקטוריון
 58415652

מנכ"ל

18/12/2017
 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			
2015	2016	באור	
19,907,831	18,981,849	9	מחזור הפעילויות
19,154,545	13,247,443	10	עלות הפעילויות
753,286	5,734,406		הכנסות נטו מפעילויות
2,579,263	2,531,567	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,825,977)	3,202,839		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
61,462	36,429	12	הוצאות מימון, נטו
(1,887,439)	3,166,410		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 מניות	נכסים נטו			
		שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
			בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	
3,602,483	7	380,028	30,079	3,192,369	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(1,887,439)	-	-	-	(1,887,439)	שינויים במהלך השנה : גרעון לשנה
5,191,002	-	5,191,002	-	-	הכנסות מוגבלות
(5,164,750)	-	(5,164,750)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	3,434	(3,434)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
-	-	-	(11,887)	11,887	ששימשו לרכישת רכוש קבוע לכיסוי הוצאות פחת
1,741,296	7	406,280	21,626	1,313,383	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
3,166,410	-	-	-	3,166,410	שינויים במהלך השנה : הכנסות נטו לשנה
5,867,399	-	5,867,399	-	-	הכנסות מוגבלות
(5,837,890)	-	(5,837,890)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	24,804	(24,804)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
-	-	-	(16,833)	16,833	ששימשו לרכישת רכוש קבוע לכיסוי הוצאות פחת
4,937,215	7	435,789	29,597	4,471,822	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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		
2015	2016	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(1,887,439)	3,166,410	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
(932,655)	(2,116,211)	התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
(2,820,094)	1,050,199	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
26,252	29,509	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(3,434)	(24,804)	רכישת רכוש קבוע
22,818	4,705	
(2,797,276)	1,054,904	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
7,504,220	4,706,944	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
4,706,944	5,761,848	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
11,887	16,833	פחת
15,698	(6,570)	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויי פרישה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(1,690,288)	1,742,862	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
684,219	(3,835,111)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
45,829	(34,225)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(932,655)	(2,116,211)	

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 הפרוייקט בה חברים הממשלה, הסוכנות היהודית, איחוד קהילות צפון אמריקה, הגוינט, קרן היסוד ונציגות הארגונים של קהילת יוצאי אתיופיה.
- ב. פעילות החברה מתבצעת על פני שנת לימודים (מחודש ספטמבר עד אוגוסט בשנה שלאחריה) ובהתאם לכך מנוהל התקציב השנתי שלה.
- 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. החברה מסווגת כמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף ומוכרת כ"מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ה. לחברה אישור ניהול תקין מרשם העמותות בתוקף לשנת 2017.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. עלות היסטורית

- הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

(1) הגדרות:

"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי החברה להתחייבויותיה.

"הגבלה" - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

- (2) בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 כל חשבונות החברה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללת אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו"

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות.
-נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע.
-נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות החברה.

- (3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:

הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח.
"הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושנצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתננות התורמים.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

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

ה. רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת ה"קו הישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים בשיעורים כדלקמן:

33%	מחשבים
6%-15%	ריהוט וציוד

ו. הצמדה למדד ולמטבע חוץ

יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן הותאמו לפי המדד בגין חודש המאזן או בהתאם לתנאי ההלוואה.
 יתרות הצמודות למטבע חוץ הוצגו עפ"י השער היציג ליום המאזן כפי שפורסם ע"י בנק ישראל, כדלהלן:

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
3.902	3.845	דולר ארה"ב
2.814	2.811	דולר קנדי

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
807,145	1,689,573
99,611	72,268
3,800,188	4,000,007
4,706,944	5,761,848

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
 מזומנים בבנקים במטבע חוץ
 פקדונות בבנק במטבע ישראלי

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

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
1,795,699	54,198	הכנסות לקבל
11,699	10,338	הוצאות מראש
1,807,398	64,536	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים	
208,290	72,324	135,966	עלות
24,804	-	24,804	יתרה ליום 1 בינואר 2016
233,094	72,324	160,770	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
186,664	65,585	121,079	פחת שנצבר
16,833	899	15,934	יתרה ליום 1 בינואר 2016
203,497	66,484	137,013	פחת השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
29,597	5,840	23,757	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2016
21,626	6,739	14,887	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
86,077	66,826	עובדים ומוסדות בגינם
21,994	7,020	הוצאות לשלם
108,071	73,846	

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.

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		
2015	2016	
10,667,595	10,796,457	הקצבות ממשלה
5,164,750	5,837,890	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
3,676,005	1,959,491	העברות מפדרציות
-	194,111	הגוינט
399,481	193,900	קרן היסוד
19,907,831	18,981,849	

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
13,422,105	9,802,282	פרוייקטים
4,500,488	2,405,004	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
151,888	144,550	נוער בסיכון - מרכזי נוער
135,289	-	מלגות לסטודנטים
18,209,770	12,351,836	העצמת הקהילה
764,822	843,571	שכר ונלוות למנהלי אזורים
175,007	50,000	הערכת פרוייקטים
4,946	2,036	נסיעות מתנדבים
944,775	895,607	
19,154,545	13,247,443	

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

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
1,691,299	1,701,280	משכורות ונלוות
160,216	183,198	שרותים מקצועיים
136,388	145,762	אחזקת רכב
130,517	132,825	דמי שכירות
100,956	99,122	נסיעות לחו"ל
83,459	89,733	פרסום ויחסי ציבור
34,260	39,224	בטוחים
48,610	39,114	משרדיות
107,607	35,062	נסיעות וחניה
38,674	24,482	דואר וטלפון
11,887	16,833	פחת
7,803	11,559	כיבודים ומתנות
717	10,425	סיורים וליווי משלחות
1,130	2,408	מיסים ואגרות
25,740	540	כנסים והשתלמויות
2,579,263	2,531,567	

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
49,325	26,403	הפרשי שער
12,896	10,607	עמלות ודמי ניהול לבנק
(759)	(581)	הכנסות ריבית מפקדונות
61,462	36,429	

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	
2015	2016
183,762	216,263
134,375	140,484
128,044	-
588,732	446,181

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

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