

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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

תוכן הענינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-10	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 2013 ו-2012, את הדוחות על הפעילויות והדוחות 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), התשל"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 שישומו 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 2013 ו-2012, 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, 2014 _____

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

**מאזנים
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
			רכוש שוטף
13,722,347	9,535,781	3	מזומנים ושווי מזומנים
761,384	142,949	4	חייבים ויתרות חובה
14,483,731	9,678,730		
23,655	22,289	5	רכוש קבוע, נטו
14,507,386	9,701,019		
			התחייבויות שוטפות
5,679,741	3,966,584	6	ספקים ונותני שרותים
176,319	81,329		עובדים ומוסדות בגינם
5,856,060	4,047,913		
2,665	10,243	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
			הון ונכסים נטו
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
8,396,434	4,679,340		לשימוש לפעילויות
23,655	22,289		ששימשו לרכוש קבוע
8,420,089	4,701,629		
228,565	941,227		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</u>
7	7	8	<u>הון מניות</u>
8,648,661	5,642,863		
14,507,386	9,701,019		

חבר דירקטוריון

יו"ר דירקטוריון

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	
2012	2013		
22,112,111	18,411,645	9	מחזור הפעילויות
20,208,743	19,465,202	10	עלות הפעילויות
1,903,368	(1,053,557)		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
2,400,323	2,555,153	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(496,955)	(3,608,710)		הוצאות נטו לפני מימון
39,025	109,750	12	הוצאות מימון, נטו
(535,980)	(3,718,460)		הוצאות נטו אחרי מימון
18,999	-		הוצאות אחרות בגין שנים קודמות
(554,979)	(3,718,460)		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	
10,250,120	7	1,275,045	36,265	8,938,803	יתרה ליום 1 בינואר 2012
					<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(554,979)	-	-	-	(554,979)	גרעון לשנה
5,899,271	-	5,899,271	-	-	הכנסות מיועדות
(6,945,751)	-	(6,945,751)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	3,371	(3,371)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(15,981)	15,981	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
8,648,661	7	228,565	23,655	8,396,434	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
					<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(3,718,460)	-	-	-	(3,718,460)	גרעון לשנה
5,811,753	-	5,811,753	-	-	הכנסות מיועדות
(5,099,091)	-	(5,099,091)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	12,164	(12,164)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(13,530)	13,530	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,642,863	7	941,227	22,289	4,679,340	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

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		
2012	2013	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(554,979)	(3,718,460)	גרעון לשנה
(60,555)	(1,168,604)	התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
(615,534)	(4,887,064)	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(1,046,480)	712,662	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(3,371)	(12,164)	רכישת רכוש קבוע
(1,049,851)	700,498	
(1,665,385)	(4,186,566)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
15,387,732	13,722,347	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
13,722,347	9,535,781	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<u>התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
15,981	13,530	פחת
(3,716)	7,578	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויי פרישה
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(213,770)	618,435	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
182,330	(1,713,157)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(41,380)	(94,990)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
(60,555)	(1,168,604)	

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, הגוינט, קרן היסוד ונציגות הארגונים של קהילת יוצאי אתיופיה.
- ב. החברה מסווגת כמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף ומוכרת כ"מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ג. מטרות 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 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%-33%

ה. הצמדה למטבע חוץ

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

31.12.2011	31.12.2012	דולר ארה"ב
3.733	3.471	
4.9206	4.7819	יורו

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
3,682,711	938,563
2,010,349	87,932
8,029,287	8,509,286
13,722,347	9,535,781

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

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
455,873	131,250
11,699	11,699
293,812	-
761,384	142,949

הכנסות לקבל
הוצאות מראש
השתתפויות לקבל (*)

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

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים *
172,229	104,255	67,974
12,164	1,987	10,177
184,393	106,242	78,151
148,574	80,600	67,974
13,530	11,579	1,951
162,104	92,179	69,925
22,289	14,063	8,226
23,655	23,655	-

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2013
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2013
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2013

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2012

* סווג מחדש

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

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
4,726,603	3,827,090	חובות פתוחים
953,138	139,494	המחאות לפרעון
5,679,741	3,966,584	

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.

באור 8 - הון מניות

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

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
6,945,751	5,099,092	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
12,877,200	9,630,709	הקצבות ממשלה
2,096,004	3,429,766	העברות מפרציות
193,156	161,152	קרן היסוד
-	90,926	הגוינט
22,112,111	18,411,645	

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

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
13,619,633	13,344,018	<u>פרוייקטים</u>
4,289,478	4,020,861	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
634,119	596,084	נוער בסיכון - מרכזי נוער
332,175	304,651	העצמת הקהילה
224,286	280,658	פרוייקט עתידים
136,320	93,984	מגשרים חינוכיים
19,236,011	18,640,256	מלגות לסטודנטים
773,532	747,013	שכר ונלוות למפקחים
199,200	70,333	הערכת פרוייקטים
-	7,600	נסיעות מתנדבים
972,732	824,946	
20,208,743	19,465,202	

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

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
1,357,713	1,642,682	משכורות ונלוות
141,780	154,797	דמי שכירות
154,671	146,969	אחזקת רכב
137,447	135,275	נסיעות וחניה
119,041	104,143	נסיעות לחו"ל
158,973	103,600	שרותים מקצועיים
147,283	99,949	פרסום ויחסי ציבור
61,302	37,645	דואר וטלפון
38,930	34,096	משרדיות
34,248	32,581	בטוחים
12,265	20,360	בנקאיות
1,517	14,384	סיוורים וליווי משלחות
15,981	13,530	פחת
15,760	8,923	כיבודים ומתנות
1,318	4,109	כנסים והשתלמויות
2,094	2,110	מיסים ואגרות
2,400,323	2,555,153	

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

183,296	145,950	הפרשי שער
(144,271)	(36,200)	הכנסות ריבית מפקדונות
39,025	109,750	

באור 13 - צדדים קשורים
עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
247,024	408,126	נציגי הארגונים של קהילת יוצאי אתיופיה
232,199	228,260	הסוכנות היהודית
479,223	636,386	