

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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

תוכן הענינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה חשבון המבקר 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 2015 ו-2014, 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), 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 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 2015 ו-2014, 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, _____ 2016

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
			<u>רכוש שוטף</u>
7,504,220	4,706,944	3	מזומנים ושווי מזומנים
117,110	1,807,398	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
7,621,330	6,514,342		
30,079	21,626	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
7,651,409	6,535,968		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
3,982,111	4,666,330		ספקים ונותני שרותים
62,242	86,077		עובדים ומוסדות בגינם
-	21,994		הוצאות לשלם
4,044,353	4,774,401		
4,573	20,271	6	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
			<u>הון ונכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
3,192,369	1,313,383		לשימוש לפעילויות
30,079	21,626		ששימשו לרכוש קבוע
3,222,448	1,335,009		
380,028	406,280		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</u>
7	7	7	<u>הון מניות</u>
3,602,483	1,741,296		
7,651,409	6,535,968		

חבר 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	
2014	2015		
20,623,272	19,907,831	8	מחזור הפעילויות
19,191,910	19,154,545	9	עלות הפעילויות
1,431,362	753,286		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
2,642,391	2,579,263	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,211,029)	(1,825,977)		הוצאות נטו לפני מימון
268,152	61,462	11	הוצאות מימון, נטו
(1,479,181)	(1,887,439)		גרעון לשנה

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	
5,642,863	7	941,227	22,289	4,679,340	יתרה ליום 1 בינואר 2014
					<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(1,479,181)	-	-	-	(1,479,181)	גרעון לשנה
5,134,947	-	5,134,947	-	-	הכנסות מיועדות
(5,696,146)	-	(5,696,146)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	20,463	(20,463)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(12,673)	12,673	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,602,483	7	380,028	30,079	3,192,369	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
					<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(1,887,439)	-	-	-	(1,887,439)	גרעון לשנה
5,191,002	-	5,191,002	-	-	הכנסות מיועדות
(5,164,750)	-	(5,164,750)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	3,434	(3,434)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(11,887)	11,887	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,741,296	7	406,280	21,626	1,313,383	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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		
2014	2015	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(1,479,181)	(1,887,439)	גרעון לשנה
29,282	(932,655)	התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
(1,449,899)	(2,820,094)	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(561,199)	26,252	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(32,627)	(3,434)	רכישת רכוש קבוע
(593,826)	22,818	
(2,043,725)	(2,797,276)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
9,535,781	7,504,220	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
7,492,056	4,706,944	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<u>התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
12,673	11,887	פחת
(5,670)	15,698	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויי פרישה
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
25,839	(1,690,288)	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
15,527	684,219	עליה בספקים ונותני שירותים
(19,087)	45,829	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
29,282	(932,655)	

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, 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 ההקדשות בתוקף לשנת 2016.

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 כוללנית 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 לשימוש לרכישת רכוש קבוע.

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

-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 מהתניות התורמים.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.

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

ד. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים לשימוש 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:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
3.889	3.902	דולר ארה"ב
3.3586	2.8141	דולר קנדי

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
1,115,125	807,145	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
1,389,095	99,611	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
5,000,000	3,800,188	פקדונות בבנק במטבע ישראלי
7,504,220	4,706,944	

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
101,953	1,795,699	הכנסות לקבל
11,699	11,699	הוצאות מראש
3,458	-	אחרים
117,110	1,807,398	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים	
204,857	72,324	132,533	<u>עלות</u>
3,433	-	3,433	יתרה ליום 1 בינואר 2015
208,290	72,324	135,966	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
174,777	64,686	110,091	<u>פחת שנצבר</u>
11,887	899	10,988	יתרה ליום 1 בינואר 2015
186,664	65,585	121,079	פחת השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
21,626	6,739	14,887	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015
30,079	7,639	22,440	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014

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

באור 6 - 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.

באור 7 - הון מניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
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 8 - מחזור הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
11,228,208	10,667,595	הקצבות ממשלה
5,696,146	5,164,750	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
3,698,918	3,676,005	העברות מפדרציות
-	399,481	קרן היסוד
20,623,272	19,907,831	

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

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
		<u>פרוייקטים</u>
12,298,016	13,422,105	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
3,888,078	4,500,488	נוער בסיכון - מרכזי נוער
156,072	151,888	מלגות לסטודנטים
357,909	135,289	העצמת הקהילה
192,491	-	פרוייקט עתידים
1,470,895	-	פעילות לילדי הדרום - צוק איתן
18,363,461	18,209,770	
726,275	764,822	שכר ונלוות למנהלי אזורים
99,260	175,007	הערכת פרויקטים
2,914	4,946	נסיעות מתנדבים
828,449	944,775	
19,191,910	19,154,545	

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

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
1,670,159	1,691,299	משכורות ונלוות
133,719	160,216	שרותים מקצועיים
126,728	136,388	אחזקת רכב
127,937	130,517	דמי שכירות
134,898	107,607	נסיעות וחניה
150,518	100,956	נסיעות לחו"ל
151,511	83,459	פרסום ויחסי ציבור
38,338	48,610	משרדיות
34,151	38,674	דואר וטלפון
33,958	34,260	בטוחים
1,105	25,740	כנסים והשתלמויות
12,673	11,887	פחת
10,818	7,803	כיבודים ומתנות
2,453	1,130	מיסים ואגרות
13,425	717	סיוורים וליווי משלחות
2,642,391	2,579,263	

באור 11 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
275,323	49,325	הפרשי שער
11,896	12,896	עמלות ודמי ניהול לבנק
(19,067)	(759)	הכנסות ריבית מפקדונות
268,152	61,462	

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

באור 12 - צדדים קשורים

עסקאות עם צדדים קשורים (*)

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2014	2015
200,307	183,762
125,904	134,375
262,521	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.

באור 13 - נכסים תלויים

נכון ליום המאזן לחברה קיימים נכסים תלויים על סך של: 4,731,549 ש"ח העתידיים להתקבל מאת גורמים שונים בשנת 2016 בגין פעילות החברה ברבעון האחרון של שנת 2015.