

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

## תוכן הענינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-11	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 2012 ו-2011, 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"ל"ג – 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 מיידגמית 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 2012 ו-2011, 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

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

**מאזנים  
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
			<b>רכוש שוטף</b>
15,387,732	13,722,347	3	מזומנים ושווי מזומנים
547,614	761,384	4	חייבים ויתרות חובה
<u>15,935,346</u>	<u>14,483,731</u>		
31,962	23,655	5	<b>רכוש קבוע</b>
4,303	-	6	<b>רכוש אחר</b>
<u>15,971,611</u>	<u>14,507,386</u>		
		***	
5,497,411	5,679,741	7	<b>התחייבויות שוטפות</b>
217,699	176,319		ספקים ונותני שרותים
<u>5,715,110</u>	<u>5,856,060</u>		עובדים ומוסדות בגינם
6,381	2,665	8	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
			עתודה לפיצויי פרישה
7	7	9	<b>הון ונכסים נטו</b>
			הון מניות
8,938,803	8,396,434		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
36,265	23,655		לשימוש לפעילויות
<u>8,975,068</u>	<u>8,420,089</u>		ששימשו לרכוש קבוע ואחר
1,275,045	228,565		<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</b>
<u>10,250,120</u>	<u>8,648,661</u>		
<u>15,971,611</u>	<u>14,507,386</u>		

 יו"ר הדריקטוריון 13/11/13	 מנכ"ל	 חבר ועד 11/11/13	4/6/13 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	
2011	2012		
16,252,780	22,112,111	10	מחזור הפעילויות
18,044,583	20,208,743	11	עלות הפעילויות
(1,791,803)	1,903,368		הכנסות נטו (גרעון) מפעילויות
2,707,177	2,400,323	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,498,980)	(496,955)		גרעון לשנה לפני מימון
375,354	(39,025)	13	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(4,123,626)	(535,980)		גרעון לשנה אחרי מימון
-	(18,999)		הוצאות אחרות בגין שנים קודמות
<u>(4,123,626)</u>	<u>(554,979)</u>		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 בעלת אופי זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
			ששימשו לרכוש קבוע ואחר	לשימוש לפעילויות	
14,086,938	7	988,237	23,491	13,075,203	יתרה ליום 1 בינואר 2011
					<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(4,123,626)	-	-	-	(4,123,626)	גרעון לשנה
8,860,771	-	8,860,771	-	-	הכנסות מיועדות
(8,573,963)	-	(8,573,963)	-	-	סכומים ששוחררו 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>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
					<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 ששוחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	3,371	(3,371)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
-	-	-	(15,981)	15,981	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>8,648,661</u>	<u>7</u>	<u>228,565</u>	<u>23,655</u>	<u>8,396,434</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

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		
2011	2012	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(4,123,626)	(554,979)	גרעון לשנה
(484,388)	(60,555)	התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
<u>(4,608,014)</u>	<u>(615,534)</u>	
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
286,808	(1,046,480)	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(26,974)	(3,371)	רכישת רכוש קבוע ואחר
<u>259,834</u>	<u>(1,049,851)</u>	
(4,348,180)	(1,665,385)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
19,735,912	15,387,732	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>15,387,732</u>	<u>13,722,347</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<b>התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
14,200	15,981	פחת והפחתות
(18,384)	(3,716)	ירידה בעתודה לפיצויי פרישה
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
10,949	(213,770)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(553,827)	182,330	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
62,674	(41,380)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(484,388)</u>	<u>(60,555)</u>	

**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 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.

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 המיידי בהם ופקדונות נוילים 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:

6%-33%

ריהוט וציוד



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

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

**ה. רכוש אחר**

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

תוכנות מחשב 33%

**ו. 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	
3.821	3.733	דולר ארה"ב
4.9381	4.9206	יורו
5.8918	6.0365	לירה שטרלינג

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
3,605,048	3,682,711	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
3,121,025	2,010,349	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
8,661,659	8,029,287	פקדונות בבנק במטבע ישראלי
<b>15,387,732</b>	<b>13,722,347</b>	

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

**באור 4 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
276,081	293,812
263,358	455,873
8,175	11,699
<b>547,614</b>	<b>761,384</b>

השתתפויות לקבל (\*)  
הכנסות לקבל  
הוצאות מראש

(\*) 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**

ליום 31 בדצמבר			
2011	2012		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות
31,962	23,655	80,600	104,255

ריהוט וציוד

**באור 6 - רכוש אחר**

ליום 31 בדצמבר			
2011	2012		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות
4,303	-	67,974	67,974

תוכנות מחשב

**באור 7 - ספקים ונותני שרותים**

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
5,453,160	4,726,603
44,251	953,138
<b>5,497,411</b>	<b>5,679,741</b>

חובות פתוחים  
המחאות לפרעון

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

**באור 8 -** עתודה לפיצויי פרישה

- 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 9 -** 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 10 -** מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
8,573,963	6,945,751	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
3,902,389	2,096,004	העברות מפדרציות
2,893,555	12,877,199	הקצבות ממשלה
354,200	-	הסוכנות היהודית
343,248	193,156	קרן היסוד
185,425	-	הגיוינט
<b>16,252,780</b>	<b>22,112,110</b>	

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

עלות הפעילויות - באור 11 -

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
		<b>פרוייקטים</b>
11,797,214	13,619,633	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
3,604,987	4,289,478	נוער בסיכון - מרכזי נוער
919,408	634,119	העצמת הקהילה
368,456	332,175	פרוייקט עתידים
111,155	224,286	מגשרים חינוכיים
45,600	-	הכנה לצה"ל
9,930	136,320	מלגות לסטודנטים
<b>16,856,750</b>	<b>19,236,011</b>	
831,010	773,532	שכר ונלוות למפקחים
356,823	199,200	הערכת פרוייקטים
<b>1,187,833</b>	<b>972,732</b>	
<b>18,044,583</b>	<b>20,208,743</b>	

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

**באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
1,612,612	1,357,713	משכורות ונלוות
220,725	158,973	שרותים מקצועיים
151,024	154,671	אחזקת רכב
151,148	147,283	פרסום ויחסי ציבור
135,816	141,780	דמי שכירות
108,104	137,447	נסיעות וחניה
126,638	119,041	נסיעות לחו"ל
63,313	61,302	דואר וטלפון
31,502	38,930	משרדיות
34,913	34,248	בטוחים
14,200	15,981	פחת והפחתה
17,095	15,760	כיבודים ומתנות
25,607	12,265	בנקאיות
4,976	2,094	מיסים ואגרות
9,254	1,517	סיוורים וליווי משלחות
250	1,318	כנסים והשתלמויות
<b>2,707,177</b>	<b>2,400,323</b>	

**באור 13 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו**

177,716	(183,296)	הפרשי שער
197,638	144,271	הכנסות ריבית מפקדונות
<b>375,354</b>	<b>(39,025)</b>	