

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

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 2017 ו-2016, 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), 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 שישמשו 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 2017 ו-2016, את תוצאות פעילותיה, השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 28 גמא 2018

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
			רכוש שוטף
1,761,841	3,328,762	3	מזומנים ושווי מזומנים
4,000,006	3,000,005		פקדון בבנק במטבע ישראלי
64,537	1,838,821	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>5,826,384</u>	<u>8,167,588</u>		
29,597	15,591	5	רכוש קבוע, נטו
<u>5,855,981</u>	<u>8,183,179</u>		
			התחייבויות שוטפות
73,846	80,861	6	זכאים שונים ויתרות זכות
831,219	5,114,053	7	ספקים ונותני שרותים
<u>905,065</u>	<u>5,194,914</u>		
13,701	44,113	8	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
			נכסים נטו
			שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,471,822	2,928,554		לשימוש לפעילויות
29,597	15,591		ששימשו לרכוש קבוע
<u>4,501,419</u>	<u>2,944,145</u>		
435,789	-		שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
7	7	9	הון מניות
<u>5,855,981</u>	<u>8,183,179</u>		

			
חבר דירקטוריון	יושב הדירקטוריון	מנכ"ל	תאריך אישור 28/5/2018 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	
2016	2017		
18,981,849	20,725,497	10	מחזור הפעילויות
13,247,443	19,576,320	11	עלות הפעילויות
5,734,406	1,149,177		הכנסות נטו מפעילויות
2,531,567	2,608,041	12	הוצאות הנהלה וכלליות
3,202,839	(1,458,864)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
36,429	98,410	13	הוצאות מימון, נטו
3,166,410	(1,557,274)		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	
1,741,296	7	406,280	21,626	1,313,383	יתרה ליום 1 בינואר 2016
3,166,410	-	-	-	3,166,410	<u>שינויים במהלך השנה:</u> 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)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u> ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(16,833)	16,833	לכיסוי הוצאות פחת
4,937,215	7	435,789	29,597	4,471,822	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(1,557,274)	-	-	-	(1,557,274)	<u>שינויים במהלך השנה:</u> גרעון לשנה
5,600,918	-	5,600,918	-	-	הכנסות מוגבלות
(6,036,707)	-	(6,036,707)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
-	-	-	1,158	(1,158)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u> ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(15,164)	15,164	לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,944,152</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>15,591</u>	<u>2,928,554</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

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		
2016	2017	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
3,166,410	(1,557,274)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
(2,116,212)	2,561,141	התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
1,050,198	1,003,867	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(199,818)	1,000,001	משיכת (הפקדת) פיקדון
29,509	(435,789)	עליה (ירידה) בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(24,804)	(1,158)	רכישת רכוש קבוע
(195,113)	563,054	
855,085	1,566,921	עליה במזומנים ושווי מזומנים
906,756	1,761,841	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,761,841	3,328,762	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
16,833	15,164	פחת
(6,570)	30,412	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויי פרישה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
1,742,861	(1,774,284)	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
(3,835,111)	4,282,834	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(34,225)	7,015	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(2,116,212)	2,561,141	

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. מטרות 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 2018.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

ב. עלות היסטורית

- א. הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי לשינויים בכח הקנייה 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 מהתניות התורמים.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נתנם.

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 המיידי 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 המשווער 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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
3.845	3.467	דולר ארה"ב
2.811	2.765	דולר קנדי

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
1,689,573	3,095,333
72,268	233,429
<u>1,761,841</u>	<u>3,328,762</u>

מזומנים בבנק ובקופה במטבע ישראלי
 מזומנים בבנק במטבע חוץ

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

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
54,199	1,828,483	הכנסות לקבל
10,338	10,338	הוצאות מראש
64,537	1,838,821	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים	
233,094	72,324	160,770	עלות
1,158	-	1,158	יתרה ליום 1 בינואר 2017
234,252	72,324	161,928	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
			פחת שנצבר
203,497	66,484	137,013	יתרה ליום 1 בינואר 2017
15,164	899	14,265	פחת השנה
218,661	67,383	151,278	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
15,591	4,941	10,650	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017
29,597	5,840	23,757	רכוש קבוע נטו ליום 31 בדצמבר 2016

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
66,826	71,501	עובדים ומוסדות בגינם
7,020	9,360	הוצאות לשלם
73,846	80,861	

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
827,590	5,056,956	חובות פתוחים
3,629	57,097	המחאות לפרעון
831,219	5,114,053	

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

באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו

- א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים המועסקים בחברה מעבר לשנת עבודה אחת.
- ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות הביטוח, מכסות את התחייבויות החברה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.

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 - מתזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
10,796,457	11,396,935	הקצבות ממשלה
5,837,890	5,600,918	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
1,959,491	3,402,318	העברות מפדרציות
194,111	192,250	הגוינט
193,900	133,076	קרן היסוד
18,981,849	20,725,497	

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

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
9,802,282	16,824,209	פרוייקטים
2,405,004	1,570,945	סיוע לימודי והכנה לבגרויות
-	141,423	נוער בסיכון - מרכזי נוער
144,550	-	העצמת הקהילה
12,351,836	18,536,577	מלגות לסטודנטים
843,571	935,135	משכורות ונלוות למנהלי אזורים
50,000	103,850	הערכת פרוייקטים
2,036	758	נסיעות מתנדבים
895,607	1,039,743	
13,247,443	19,576,320	

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
1,701,280	1,806,561	משכורות ונלוות
99,122	159,630	נסיעות לחו"ל
183,198	163,015	שירותים מקצועיים
132,825	134,704	דמי שכירות
145,762	116,324	אחזקת רכב
89,733	66,591	פרסום ויחסי ציבור
35,062	33,712	נסיעות וחניה
39,114	32,466	משרדיות
24,482	32,439	דואר וטלפון
39,224	29,363	בטוחים
16,833	15,164	פחת
11,559	9,204	כיבודים ומתנות
10,425	6,292	סוירים וליווי משלחות
2,408	2,036	מיסים ואגרות
540	540	כנסים והשתלמויות
2,531,567	2,608,041	

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

באור 13 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
26,403	87,354	הפרשי שער
10,607	11,829	עמלות ודמי ניהול לבנק
(581)	(773)	הכנסות ריבית מפקדונות
36,429	98,410	

באור 14 - צדדים קשורים
עסקאות עם צדדים קשורים (*)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
216,263	190,165	הסוכנות היהודית
140,484	117,732	הפדרציות היהודיות של צפון אמריקה
-	22,990	לליץ (חברת בת של הסוכנות היהודית)
356,747	330,887	

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