

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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
5-9	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 2018 ו-2017, 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 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלגי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 5/6/19, 2019

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
			רכוש שוטף
3,328,762	1,235,059	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,000,005	-		פקדון בבנק במטבע ישראלי
1,838,821	3,635,672	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>8,167,588</u>	<u>4,870,731</u>		
15,591	16,868	5	רכוש קבוע, נטו
<u>8,183,179</u>	<u>4,887,599</u>		
			התחייבויות שוטפות
5,085,496	3,121,533	7	ספקים ונותני שרותים
109,418	137,805	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>5,194,914</u>	<u>3,259,338</u>		
44,113	48,156	8	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
			נכסים נטו
			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
2,928,554	1,498,237		לשימוש לפעילויות
15,591	16,868		ששימשו לרכוש קבוע
<u>2,944,145</u>	<u>1,515,105</u>		
-	64,993		<u>שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</u>
7	7	9	הון מניות
<u>8,183,179</u>	<u>4,887,599</u>		

 חבר דירקטוריון ר"ם אדלסון	 חבר דירקטוריון ר"ם אדלסון	 מנכ"ל	 תאריך אישור הדוחות הכספיים 11/4/19
---	---	--	---

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	
2017	2018		
20,725,497	22,213,804	10	מחזור הפעילויות
19,576,320	20,927,297	11	עלות הפעילויות
1,149,177	1,286,507		הכנסות נטו מפעילויות
2,608,041	2,638,319	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,458,864)	(1,351,812)		הוצאות נטו לפני מימון
98,410	77,228		הוצאות מימון
(1,557,274)	(1,429,040)		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	שימוש לרכוש קבוע	
4,937,215	7	435,789	29,597	4,471,822	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(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
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
-	-	-	1,158	(1,158)	שימוש לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(15,164)	15,164	לכיסוי הוצאות פחת
2,944,152	7	-	15,591	2,928,554	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(1,429,040)	-	-	-	(1,429,040)	<u>שינויים במהלך השנה:</u> גרעון לשנה
4,991,813	-	4,991,813	-	-	הכנסות מוגבלות
(4,926,820)	-	(4,926,820)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית לפעילות שוטפת
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
-	-	-	12,086	(12,086)	שימוש לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(10,809)	10,809	לכיסוי הוצאות פחת
1,580,105	7	* 64,993	16,868	1,498,237	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

* מיועד לפרויקט תכנית מנהיגות צעירה.

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 העמותות בתוקף לשנת 2019.

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 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 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 נזילים 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:

מחשבים וציוד אלקטרוני	15%-33%
ריהוט וציוד	6%-15%

ו. הצמדה למטבע חוץ

יתרות הצמודות למט"ח הוצגו על פי השער היציג ליום המאזן כפי שפורסם על ידי בנק ישראל, כדלהלן:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
3.467	3.748	דולר ארה"ב
2.765	2.752	דולר קנדי

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
3,095,333	1,046,785	מזומנים בבנק ובקופה במטבע ישראלי
233,429	188,274	מזומנים בבנק במטבע חוץ
3,328,762	1,235,059	

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
1,828,483	3,615,698	הכנסות לקבל
10,338	19,974	הוצאות מראש
1,838,821	3,635,672	

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

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים וציוד אלקטרוני	עלות
234,252	72,324	161,928	יתרה ליום 1 בינואר 2018
12,086	8,014	4,072	תוספות במשך השנה
246,338	80,338	166,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
218,661	67,383	151,278	פחת שנצבר
10,809	1,053	9,756	יתרה ליום 1 בינואר 2018
229,470	68,436	161,034	פחת השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
16,868	11,902	4,966	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018
15,591	4,941	10,650	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
100,058	128,445	עובדים ומוסדות בגינם
9,360	9,360	הוצאות לשלם
109,418	137,805	

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
5,028,399	3,121,533	חובות פתוחים
57,097	-	המחאות לפרעון
5,085,496	3,121,533	

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.

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

באור 9 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום
5	5
2	2
7	7

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א
מניות נדחות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
11,396,935	10,468,553
* 3,222,318	6,403,651
5,600,918	4,926,820
* 180,000	231,680
192,250	183,100
133,076	-
20,725,497	22,213,804

הקצבות ממשלה
העברות מפדרציות
שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
תרומות בארץ
הגיוינט
קרן היסוד

* סווג מחדש

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
16,824,967	19,703,259
-	178,397
1,570,945	-
141,423	-
18,537,335	19,881,656
935,135	968,199
103,850	77,442
19,576,320	20,927,297

פרוייקטים

סיוע לימודי והכנה לבגרויות
מלגות לסטודנטים
נוער בסיכון - מרכזי נוער
העצמת הקהילה

משכורות ונלוות

הערכת פרוייקטים

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

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
1,806,561	1,792,201	משכורות ונלוות
163,015	172,228	שירותים מקצועיים
159,630	155,362	נסיעות לחו"ל
134,704	133,588	דמי שכירות
116,324	103,799	אחזקת רכב
66,591	86,446	פרסום ויחסי ציבור
33,712	64,974	נסיעות וחניה
32,466	33,030	משרדיות
29,363	30,270	בטוחים
32,439	23,034	דואר וטלפון
9,204	15,743	כיבודים ומתנות
15,164	10,809	פחת
6,292	7,990	סוירים וליווי משלחות
540	6,805	כנסים והשתלמויות
2,036	2,040	מיסים ואגרות
2,608,041	2,638,319	

באור 13 - צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		עסקאות עם צדדים קשורים (*)
2017	2018	
190,165	175,240	הסוכנות היהודית
117,732	126,480	הפדרציות היהודיות של צפון אמריקה
22,990	-	לליין (חברת בת של הסוכנות היהודית)
330,887	301,720	

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