

# אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)



דוחות כספיים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
דוחות כספיים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008

- תוכן העניינים -

עמוד

	דוחות כספיים -
2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים

# BARANSI & CO.

Certified Public Accountants CPA

PO Box 21356  
Beit Hanina  
Jerusalem 91213

Telephone: + 972-2-5836061  
Fax: + 972-2-5833874  
E-mail: baransicopa@palnet.com

## דין וחשבון רואי החשבון המבקרים אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת "אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)" (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2008 ו-2007 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים, נטו ודוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד וההנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים. לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 סביר נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2008 ו-2007 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה, נטו ותזרימי מזומניה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.



ירושלים, 11 באוגוסט 2009

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

מ א ז )

ליום 31 דצמבר 2008

ליום 31 בדצמבר			
2007	2008	שקלים חדשים	ביאור
57771	194905	(2)	רכוש שוטף-
83110	5714	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
140881	200619		חייבים אחרים ויתרות חובה
-----	-----		
16627	14999	(4)	רכוש קבוע, נטו-
-----	-----		
<u>157508</u>	<u>215618</u>		סה"כ רכוש
-	9875		התחייבויות שוטפות-
6788	12894	(5)	אשראי מתאגדים בנקאיים
58599	46547	(6)	ספקים ונותני שירותים
65387	69316		זכאים אחרים ויתרות זכות
-----	-----		
36467	43517		התחייבות לזמן ארוך-
36467	43517	(7)	התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
69866	57733		יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
16627	14999		שלא קיימת לגביהם הגבלה:
86493	72732		לשימוש לפעילויות
-----	-----		ששימשו לרכוש קבוע
(30839)	30053		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
55654	102785		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>157508</u>	<u>215618</u>		סה"כ התחייבויות ויתרות נכסים, נטו

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

שם: \_\_\_\_\_ תפקיד: \_\_\_\_\_ חתימה: \_\_\_\_\_

שם: \_\_\_\_\_ תפקיד: \_\_\_\_\_ חתימה: \_\_\_\_\_

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
דו"ח על הפעילויות  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

ליום 31 בדצמבר		
2007	2008	ביאור
<u>שקלים חדשים</u>		
204807	346392	מחזור הפעילויות -
5080	2799	תרומות כלליות
<u>212474</u>	<u>241717</u>	הכנסות מדמי עמית סכומים ששחררו מהגבלה
422361	590908	סה"כ מחזור הפעילויות
<u>507398</u>	<u>520192</u>	(8) עלות הפעילויות -
(85037)	70716	הכנסות (גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות
<u>87978</u>	<u>74726</u>	(9) הוצאות הנהלה וכלליות -
(173015)	(4010)	הכנסות (גרעון) נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון
<u>(10295)</u>	<u>9751</u>	(10) הכנסות (הוצאות) מימון, נטו -
<u>(183310)</u>	<u>(13761)</u>	הכנסות (גרעון) לשנה

**הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**  
=====

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
דוח על השינויים בנכסים, נטו  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

סח"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	קבוע	זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
<b>ב ש ק ל י ם ח ד ש י ם</b>					
55654	-	(30839)	16627	69866	יתרה ליום 1 בינואר 2008
					תוספות במהלך השנה :
302609	-	302609	-	-	תרומות
(13761)	-	-	-	(13761)	הכנסות (גרעון), נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה :
(241717)	-	(241717)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	-	3895	(3895)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
-	-	-	(5523)	5523	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>102785</u>	<u>-</u>	<u>30053</u>	<u>14999</u>	<u>57733</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008

**הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**  
=====

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
דוח על תזרימי המזומנים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2007</u>	<u>2008</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:-</b>
(183310)	(13761)	עודף (גרעון) השנה
		<b>ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:-</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:-</b>
4288	5523	פחת השנה
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:-</b>
(212474)	(241717)	סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעולות
(76617)	77396	(עליה) ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(33533)	6106	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
32642	(12052)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>8114</u>	<u>7050</u>	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
(460890)	(143933)	<b>מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:-</b>
(10118)	(3895)	רכישת רכוש קבוע
<u>(10118)</u>	<u>(3895)</u>	<b>מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון:-</b>
<u>258964</u>	<u>284962</u>	תרומות שהוגבלו באופן זמני
<u>258964</u>	<u>284962</u>	<b>מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון</b>
-----	-----	
(212044)	137134	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>269815</u>	<u>57771</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>57771</u></u>	<u><u>194905</u></u>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>

**הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

=====

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

**ביאור (1) - כללי ועיקרי המדיניות החשבונאית -**

**א- כללי -**

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר) הינה עמותה רשומה שנוסדה ביום 31 ביולי 2001 והחלה בפעילותה ביום 1 באוקטובר 2001. מספרה ברשם העמותות הינו 3-037949-58. עיקר מטרותיה הן ייזום, ארגון וביצוע פעילויות ומפגשים בין בני הדתות השונות באזור לשם מפגש אנושי וקידום ההבנה והכבוד ההדדיים. מקורות ההכנסה והמימון העיקריים של העמותה הם תרומות ומלגות מגופים בינלאומיים בנוסף לדמי חבר ועמית אשר משולמים ע"י משתתפי הפעילויות או החברים בעמותה.

**ב- השפעת האינפלציה על הדוחות הכספיים -**

הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

**ג- מזומנים ושווי מזומנים -**

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות לזמן קצר שאינם עולים על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם.

**ד- התחייבות לזמן ארוך בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו -**

משקפת את התחייבות העמותה כלפי עובדיה וזאת על- פי משכורת חודשית אחרונה לכל שנת עבודה לכל אחד מעובדיה. חלק מהעובדים מכוסים ע"י חברות ביטוח, לכן לא הופרשה בגינם התחייבות.

**ה- רכוש קבוע -**

ציוד משרדי, הרהוט והמחשבים מוצגים לפי עלות היסטורית בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים שנתיים שווים.

**ו- מטבע חוץ והצמדה -**

א- נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו, מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן, כפי שפורסם ע"י בנק ישראל. הפרשי שער נרשמים בדו"ח ההכנסות וההוצאות בעת התהוותם.

ב- להלן פרטים על שערי החליפין:

ליום 31 בדצמבר		
2007	2008	
<b>שקלים חדשים</b>		
3.8460	3.8020	דולר ארה"ב
5.6592	5.2973	מטבע האיחוד האירופי- אירו
7.7105	5.5481	לירה שטרלינג
3.9229	3.1126	דולר קנדי

**ביאור (2) - מזומנים ושווי מזומנים -**

**הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר		
2007	2008	
<b>שקלים חדשים</b>		<b>מט"ח</b>
-	1505	קופת מזומן
7860	-	בנק 187380- ש"ח
49911	193400	בנק 187380- דולר
<u>57771</u>	<u>194905</u>	
		50868.07



**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

**ביאור (3) - חייבים ויתרות חובה -  
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר	
2007	2008
<b>שקלים חדשים</b>	
83110	5714
<u>83110</u>	<u>5714</u>

מקדמות לספקים

**ביאור (4) - רכוש קבוע, נטו -  
א- הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר			
סה"כ	מחשבים	משרדי	ריהוט וציוד ספרים ותוכנות
<b>שקלים חדשים</b>			
63022	13634	4360	45028
3895	1250	-	2645
<u>66917</u>	<u>14884</u>	<u>4360</u>	<u>47673</u>
46395	7361	1437	37597
5523	2003	461	3059
<u>51918</u>	<u>9364</u>	<u>1898</u>	<u>40656</u>
-----	-----	-----	-----
<u>14999</u>	<u>5520</u>	<u>2462</u>	<u>7017</u>
<u>16627</u>	<u>6273</u>	<u>2923</u>	<u>7431</u>
	15%	7%	33%

**עלות-**

לתחילת השנה  
שינויים במהלך השנה  
עלות לסוף השנה

**פחת נצבר**

לתחילת השנה  
פחת השנה  
פחת נצבר לסוף השנה

סה"כ עלות מופחתת 2008

סה"כ עלות מופחתת 2007

**ב- שעורי הפחת-**

**ביאור (5) - ספקים ונותני שירותים -  
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר	
2007	2008
<b>שקלים חדשים</b>	
824	5640
5964	7254
<u>6788</u>	<u>12894</u>

חובות פתוחים  
שיקים לפרעון

**ביאור (6) - זכאים אחרים ויתרות זכות-  
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר	
2007	2008
<b>שקלים חדשים</b>	
15769	15777
12353	-
696	907
24585	26061
5196	3802
<u>58599</u>	<u>46547</u>

מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מעובדים  
זכאים אחרים  
מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מאחרים  
עובדים  
הוצאות לשלם

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

**ביאור (7) התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד -**  
העמותה הפרישה סכומים לפוליסות ביטוח מנהלים לחלק מעובדיה. בגין יתר העובדים לא הופרשו סכומים ולא הופקדו כספים בקופות פיצויים או בקרן פנסיה או בכל קופה אחרת להבטחת תשלום התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד מעביד. בדוחות הכספיים נכללה הפרשה לכיסוי ההתחייבויות האלו.

**ביאור (8) - עלות הפעילויות -**  
א- הרכב הסעיף -

**עלות הפעילויות לשנת 2008**

<u>סה"כ</u>	<u>פרוייקט</u> <u>בית מקדש</u> <u>שלישי</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>אזוריות</u>	
5978	1328	4650	תקשורת דואר ואתר אינטרניט
59	59	-	משרדיות אחזקת משרד
279589	119584	160005	הוצאות משכורת
4629	1434	3195	הוצאות גמל מעביד
14775	1850	12925	הפרשה לפיצויי פיטורין
13800	-	13800	הסעות הובלות
1814	1464	350	נסיעות
5169	69	5100	כיבודים
33249	26049	7200	פרסום והדפסות
48750	-	48750	שכירות אולמות וציוד (*)
22500	-	22500	שכירות, חשמל, מים וארונה
78464	78464	-	ציורים וסקיצות וצילומים
6268	6268	-	הנחית קבוצות והכשרה
894	894	-	תרגום
1599	1599	-	כנסים ואירועים
2655	2655	-	נסיעות לחול
<u>520192</u>	<u>241717</u>	<u>278475</u>	<b>סה"כ</b>

ב- הרכב הסעיף -

**עלות הפעילויות לשנת 2007**

<u>סה"כ</u>	<u>פרוייקט</u> <u>בית מקדש</u> <u>שלישי</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>אזוריות</u>	
6124	274	5850	תקשורת ודואר
1037	1037	-	משרדיות אחזקת משרד
363709	163369	200340	הוצאות משכורת
15810	12322	3488	הוצאות גמל מעביד
24297	11100	13197	הפרשה לפיצויי פיטורין
3640	-	3640	הסעות והובלות
4302	-	4302	כיבודים
2348	2348	-	פרסום והדפסות
21000	-	21000	שכירות, חשמל, מים ואר
7393	7393	-	ציורים וסקיצות
39000	-	39000	שכירות אולמות וציוד (*)
13316	13316	-	הנחית קבוצות
5422	1315	4107	כנסים ואירועים
<u>507398</u>	<u>212474</u>	<u>294924</u>	<b>סה"כ</b>

(\*) הסכום מהווה הוצאה בגין תרומה בעיין שקיבלה העמותה מהמכון התיאולוגי השווידי בירושלים וגופים אחרים בעבור קיום כ - 150 מפגשים של קבוצות העמותה. הסכום משקף עלות שכירות אולם ומתקנים אחרים המוערכת בסכום של 325 ש"ח למפגש.

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008**

**ביאור (9) - הוצאות הנהלה וכלליות -  
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר		
2007	2008	
<u>שקלים חדשים</u>		
43330	34234	משכורות ונלוות לשכר
5073	2511	הוצאות גמל מעביד
618	1041	תקשורת ודואר
6927	13537	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
5196	3802	שירותים מקצועיים
-	2251	הדפסות
5093	5233	משרדיות ואחזקת משרד
7472	777	הסעות והובלות
2141	-	אש"ל ונסיעות לחו"ל
867	789	כיבודים
1067	1053	ביטוח משרד
3465	2233	שכר דיריקטורים
1103	1742	מסים ואגרות ודמי חבר
1218	-	פרסום
120	-	מתנות
<u>4288</u>	<u>5523</u>	פחת השנה
<u><u>87978</u></u>	<u><u>74726</u></u>	

**ביאור (10) - הכנסות (הוצאות) מימון -  
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר		
2007	2008	
<u>שקלים חדשים</u>		
3519	10946	עמלות וריבית בנקים
<u>6776</u>	<u>(1195)</u>	הפרשי שער
<u><u>10295</u></u>	<u><u>9751</u></u>	