

אגודת המפגש הבין דתי

(ע"ר)



דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

Ministry _ Of _ Justice

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

- תוכן העניינים -

עמוד

דוחות כספיים -

2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2010
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2010
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2010
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2010
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2010

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 לחברי

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)" (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת דוחות 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 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), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



ירושלים, 14 בספטמבר 2011

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 דצמבר 2010

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2009</u>	<u>2010</u>		<u>ביאור</u>
	<u>שקלים חדשים</u>		
			רכוש שוטף-
313293	82807	(2)	מזומנים ושווי מזומנים
14292	40461	(3)	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>327585</u>	<u>123268</u>		
-----	-----		
8610	4452	(4)	רכוש קבוע, נטו-
-----	-----		
<u>336195</u>	<u>127720</u>		סה"כ רכוש
-----	-----		
			התחייבויות שוטפות-
-	33		אשראי מתאגדים בנקאיים
12624	15911	(5)	ספקים ונותני שירותים
78087	58970	(6)	זכאים אחרים ויתרות זכות
90711	74914		
-----	-----		
<u>43517</u>	<u>46309</u>		התחייבות לזמן ארוך-
43517	46309	(7)	התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
			יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
92735	(159537)		שלא קיימת לגביהם הגבלה
8610	4452		לשימוש לפעילויות
101345	(155085)		ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
<u>100622</u>	<u>161582</u>		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
201967	6497		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>336195</u>	<u>127720</u>		
-----	-----		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

שם: ד"ר אילן קרן תפקיד: מנהל כלכלי חתימה: [Signature]
 שם: אברהם יוסף תפקיד: מנהל כלכלי חתימה: [Signature]

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>ביאור</u>
<u>שקלים חדשים</u>		
113289	287268	מחזור הפעילויות -
4096	5360	תרומות כלליות
<u>608242</u>	<u>264417</u>	הכנסות מדמי עמית
		סכומים ששוחררו מהגבלה
725627	557045	סה"כ מחזור הפעילויות
<u>608242</u>	<u>699790</u>	(8) עלות הפעילויות -
117385	(142745)	עודף / (גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות
<u>70966</u>	<u>92515</u>	(9) הוצאות הנהלה וכלליות -
46419	(235260)	עודף / (גרעון) נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון
<u>17806</u>	<u>21170</u>	(10) הוצאות מימון, נטו -
<u>28613</u>	<u>(256430)</u>	עודף / (גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

ס"ח"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי		שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	זמני	קבוע	לשימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
	<u>ב ש ק ל י מ ח ד ש י מ</u>				
201967	-	100622	8610	92735	יתרה ליום 1 בינואר 2010
					תוספות במהלך השנה :
325377	-	325377	-	-	תרומות (11)
(256430)	-	-	-	(256430)	הכנסות (גרעון), נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה :
(264417)	-	(264417)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
	-	-	(4158)	4158	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>6497</u>	<u>-</u>	<u>161582</u>	<u>4452</u>	<u>(159537)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:-
28613	(256430)	עודף (גרעון) השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:-
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:-
6389	4158	פחת השנה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:-
(8578)	(26169)	עליה (ירידה) ברכיבים אחרים ויתרות חובה
(270)	3287	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
31540	(19117)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
-	2792	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>57694</u>	<u>(291479)</u>	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:-
-	-	רכישת רכוש קבוע
-	-	מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:-
(9875)	33	עליה (ירידה) באשראי מתאגידים בנקאיים
<u>70569</u>	<u>60960</u>	עליה (ירידה) בתרומות שהוגבלו באופן זמני
<u>60694</u>	<u>60993</u>	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
118388	(230486)	
<u>194905</u>	<u>313293</u>	
<u><u>313293</u></u>	<u><u>82807</u></u>	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

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 הני"ל מוצגים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

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. בהתאם לצו "פנסיה חובה" החל משנת 2010 בצעו הפרשות לכל העובדים המועסקים בעמותה.

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		
2009	2010	
שקלים חדשים		
3.7750	3.5490	דולר ארה"ב
5.4417	4.7379	מטבע האיחוד האירופי- אירו
6.1112	5.4928	לירה שטירלינג
3.6028	3.5547	דולר קנדי

ביאור (2) - מזומנים ושווי מזומנים -

הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר		מט"ח
2009	2010	
שקלים חדשים		
221	67806	בנק דיסקונט לישראל - עו"ש ש"ח
272060	15001	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח יורו
41012	-	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח דולר
313293	82807	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

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

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
14292	40461
<u>14292</u>	<u>40461</u>

מקדמות לספקים

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

ליום 31 בדצמבר			
סה"כ	מתכונות	משרדי	ריהוט וציוד ספרים
שקלים חדשים			
66917	14884	4360	47673
-	-	-	-
<u>66917</u>	<u>14884</u>	<u>4360</u>	<u>47673</u>
58307	11476	2047	44784
4158	1745	305	2108
<u>62465</u>	<u>13221</u>	<u>2352</u>	<u>46892</u>
<u>4452</u>	<u>1663</u>	<u>2008</u>	<u>781</u>
<u>8610</u>	<u>3408</u>	<u>2313</u>	<u>2889</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 2010

סה"כ עלות מופחתת 2009

ב- שעורי הפחת-

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

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
12624	15911
<u>12624</u>	<u>15911</u>

חובות פתוחים

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

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
13104	8078
25225	27162
35983	17779
3775	5951
<u>78087</u>	<u>58970</u>

מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מעובדים
זכאים אחרים
עובדים
הוצאות לשלם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

ביאור (7) התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד -
 העמותה הפרישה סכומים לפוליסות ביטוח מנהלים לחלק מעובדיה הקבועים. 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 2010			
סה"כ	פרויקט* מיקום בית המקדש	קבוצות מפגש איזוריות	
9422	1022	8400	תקשורת דואר ואתר אינטרניט
11120	-	11120	משרדיות אחזקת משרד
507334	226887	280447	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
8480	-	8480	הסעות הובלות
43427	2207	41220	נסיעות
401	-	401	כניסה לאתרים
7752	352	7400	כיבודים
2134	2134	-	פרסום והדפסות
2183	-	2183	שכירות, חשמל, מים וארונה
20578	-	20578	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
666	-	666	אגרות
9895	6395	3500	כנסים ואירועים
19841	-	19841	נסיעות לחו"ל
56557	-	56557	לינה ואירוח
699790	238997	460793	סה"כ

ב- הרכב הסעיף -

עלות הפעילויות לשנת 2009			
סה"כ	פרויקט* מיקום בית המקדש	קבוצות מפגש איזוריות	
9786	3683	6103	תקשורת דואר ואתר אינטרניט
3056	357	2699	משרדיות אחזקת משרד
478514	260109	218405	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
2144	2144	-	הסעות הובלות
3097	-	3097	אחזקת משרד
14399	9655	4744	נסיעות
568	-	568	כניסה לאתרים
14018	11174	2844	כיבודים
18843	18843	-	פרסום והדפסות
5300	5300	-	שכירות אולמות וציוד
1734	-	1734	שכירות, חשמל, מים וארונה
4691	4691	-	ציורים וסקיצות וצילומים
29977	8700	21277	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
9760	9760	-	תרגום
12355	-	12355	כנסים ואירועים
608242	334416	273826	סה"כ

*- השם שונה מפרויקט בית המקדש השלישי לשמו הנוכחי אשר משקף יותר את תכלית הפרויקט

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

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

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
15989	35481	משכורות ונלוות לשכר
1660	1875	טלפון דואר ותקשורת
37044	36800	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
3775	4176	שירותים מקצועיים
697	1606	משרדיות ואחזקת משרד
21	912	הסעות והובלות
1537	995	החזר נסיעות
397	244	כיבודים
1077	1085	ביטוח משרד
1180	1331	מסים ואגרות ודמי חבר
1200	3852	אחזקת משרד
6389	4158	פחת השנה
<u>70966</u>	<u>92515</u>	

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

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
15644	8352	עמלות וריבית בנקים
2162	12818	הפרשי שער
<u>17806</u>	<u>21170</u>	

**ביאור (11) - תרומות -
הרכב הסעיף -**

ב- מצורף רשימת התרומות שהתקבלו במהלך שנת 2010 בסכומים שמעל ל- 2500 דולר ארה"ב.

התורם	סכום התרומה בש"ח	סכום התרומה במט"ח	מט"ח	ייעוד התרומה
קרן מאירהוף	142070	40000	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש אזוריות
הכנסיה השוודית	51726	12571	דולר ארה"ב	כללי
	360525	95122	דולר ארה"ב	מיקום בית המקדש
שגרירות קנדה	17518	4736	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש אזוריות