

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)



דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

- תוכן העניינים -

עמוד

דוחות כספיים -

2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2011
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2011
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2011
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2011
7-11	ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2011

PO Box 21356
Beit Hanina
Jerusalem 91213

Telephone: + 972-2-5836061
Fax: + 972-2-5833874
E-mail: baransicocpa@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 2011 ו-2010 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים, נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שלה 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), התש"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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



ירושלים, 30 באוגוסט 2012

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 דצמבר 2011

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>ביאור</u>	
<u>שקלים חדשים</u>			
82807	71396	(2)	רכוש שוטף-
40461	-	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
<u>123268</u>	<u>71396</u>		חייבים אחרים ויתרות חובה
-----	-----		
4452	2827	(4)	רכוש קבוע, נטו-
-----	-----		
<u>127720</u>	<u>74223</u>		סה"כ רכוש
-----	-----		
33	-		התחייבויות שוטפות-
15911	6948	(5)	אשראי מתאגדים בנקאיים
58970	36195	(6)	ספקים ונותני שירותים
74914	43143		זכאים אחרים ויתרות זכות
-----	-----		
<u>46309</u>	<u>49159</u>		התחייבות לזמן ארוך-
46309	49159	(7)	התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
(159537)	(20906)		יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
4452	2827		שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>(155085)</u>	<u>(18079)</u>		לשימוש לפעילויות
-----	-----		ששימשו לרכוש קבוע
<u>161582</u>	-		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
6497	(18079)		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>127720</u>	<u>74223</u>		
-----	-----		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

שם: על זיוניק תפקיד: אגודת - יו"ר חתימה: על זיוניק

שם: רוברט קמל תפקיד: חבר חתימה: רוברט קמל

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
287268	125928	מחזור הפעילויות -
5360	2087	תרומות כלליות
<u>264417</u>	<u>601570</u>	הכנסות מדמי עמית
		סכומים ששוחזרו מהגבלה
557045	729585	סה"כ מחזור הפעילויות
<u>699790</u>	<u>526229</u>	(8) עלות הפעילויות -
(142745)	203356	עודף / (גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות
<u>92515</u>	<u>41650</u>	(9) הוצאות הנהלה וכלליות -
(235260)	161706	עודף / (גרעון) נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון
<u>21170</u>	<u>24700</u>	(10) הוצאות מימון, נטו -
(256430)	137006	עודף / (גרעון) לשנה
<u>101345</u>	<u>(155085)</u>	הכנסות נטו לתחילת שנה
(155085)	(18079)	הכנסות נטו לסוף שנה

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 2011

סח"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי		שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	קבוע	זמני	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילות	
<u>ב ש ק ל י ם ח ד ש י ם</u>					
6497	-	161582	4452	(159537)	יתרה ליום 1 בינואר 2011 תוספות במהלך השנה :
439988	-	439988	-	-	תרומות (11)
137006	-	-	-	137006	הכנסות (גרעון), נטו לשנה גריעות במהלך השנה :
(601570)	-	(601570)	-	-	סכומים שוחררו מהגבלה
-	-	-	-	-	סכומים שוחררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
-	-	-	(1625)	1625	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(18079)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2827</u>	<u>(20906)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

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

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :-
(256430)	137006	עודף (גרעון) השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת :-
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים :-
4158	1625	פחת השנה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :-
(26169)	40461	עליה (ירידה) בריבויים אחרים ויתרות חובה
3287	(8963)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(19117)	(22775)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
2792	2850	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
(291479)	150204	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת
-	-	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה :-
-	-	רכישת רכוש קבוע
-	-	מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון :-
33	(33)	עליה (ירידה) באשראי מתאגידים בנקאיים
60960	(161582)	עליה (ירידה) בתרומות שהוגבלו באופן זמני
60993	(161615)	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון
(230486)	(11411)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
313293	82807	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>82807</u>	<u>71396</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

=====

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

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 מטרתה 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	
2010	2011
<u>שקלים חדשים</u>	
3.5490	3.8210
4.7379	4.9381

דולר ארה"ב
מטבע האיחוד האירופי- אירו

ביאור (2) - מזומנים ושווי מזומנים - הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
<u>שקלים חדשים</u>	
67806	2477
-	12380
15001	34377
-	22162
<u>82807</u>	<u>71396</u>

מט"ח
בנק דיסקונט לישראל - עו"ש ש"ח
בנק דיסקונט לישראל - עו"ש דולר ארה"ב
בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח יורו
בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח דולר ארה"ב

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

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

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
40461	-
<u>40461</u>	<u>-</u>

מקדמות לספקים

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

ליום 31 בדצמבר			
סה"כ	מחשבים	משרדי	ריהוט וציוד ספרים ותוכנות
שקלים חדשים			
66917	14884	4360	47673
-	-	-	-
<u>66917</u>	<u>14884</u>	<u>4360</u>	<u>47673</u>
62465	13221	2352	46892
<u>1625</u>	<u>538</u>	<u>306</u>	<u>781</u>
<u>64090</u>	<u>13759</u>	<u>2658</u>	<u>47673</u>
-----	-----	-----	-----
<u>2827</u>	<u>1125</u>	<u>1702</u>	<u>-</u>
<u>4452</u>	<u>1663</u>	<u>2008</u>	<u>781</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 2011

סה"כ עלות מופחתת 2010

ב- שעורי הפחת -

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

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
-	6588
<u>15911</u>	<u>360</u>
<u>15911</u>	<u>6948</u>

שיקים לפירעון
חובות פתוחים

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

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
8078	7571
27162	9156
17779	14788
<u>5951</u>	<u>4680</u>
<u>58970</u>	<u>36195</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 2011

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 2011

סח"כ	פרויקט		קבוצות מפגש אזוריות	תיאור
	כנס אירופה והמזרח התיכון	מיקום בית המקדש		
6410	-	-	6410	תקשורת דואר ואתר אינטרניט
9632	-	-	9632	משרדיות, תרגום ואחזקת משרד
283672	157751	-	125921	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
14980	-	-	14980	הסעות הובלות
7452	-	7452	-	יחסי ציבור
2075	-	2075	-	אחסון
950	-	-	950	כיבודים
690	-	-	690	פרסום והדפסות
35836	-	-	35836	שכירות, חשמל, מים וארונה
8461	-	-	8461	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
2710	-	-	2710	כנסים אירועים ושכירות אולם
73544	73544	-	-	נסיעות לחו"ל
79817	79817	-	-	לינה ואירוח
526229	311112	9527	205590	סח"כ

ב- הרכב הסעיף -

עלות הפעילויות לשנת 2010

סח"כ	פרויקט		קבוצות מפגש אזוריות	תיאור
	מיקום בית המקדש	מיקום בית המקדש		
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	סח"כ	

-- כנס אירופה והמזרח התיכון הינו פרויקט שהחל ב- 2010 והסתיים ב- 2011. הכנס הוא חלק מקבוצות המפגש האזוריות ובשנת 2010 הוצג בביאור ככך, ב- 2011 העלויות הוצגו בנפרד.

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
35481	24887	משכורות ונלוות לשכר
1875	413	טלפון דואר ותקשורת
36800	4565	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
4176	4680	שירותים מקצועיים
1606	160	משרדיות ואחזקת משרד
912	-	הסעות והובלות
995	1002	החזר נסיעות
244	451	כיבודים
1085	1102	ביטוח משרד
1331	1517	מסים ואגרות ודמי חבר
3852	1248	אחזקת משרד
<u>4158</u>	<u>1625</u>	פחת השנה
<u>92515</u>	<u>41650</u>	

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
8352	10370	עמלות וריבית בנקים
<u>12818</u>	<u>14330</u>	הפרשי שער
<u>21170</u>	<u>24700</u>	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011



ביאור (11) - תרומות -
הרכב הסעיף -

ב- מצורף רשימת התרומות שהתקבלו במהלך שנת 2011 בסכומים שמעל ל- 2500 דולר ארה"ב :-

התורם	סכום התרומה בש"ח	סכום התרומה במט"ח	מט"ח	ייעוד התרומה
	303561	60000	יורו	כנס אירופה והמזרח התיכון
	24627	5000	יורו	פרוייקט קבוצות מפגש איזוריות
	17120	5000	דולר ארה"ב	פרוייקט קבוצות מפגש איזוריות
	17315	5000	דולר ארה"ב	פרוייקט קבוצות מפגש איזוריות
	29485	8000	דולר ארה"ב	פרוייקט מיקום בית המקדש
	24466	7000	דולר ארה"ב	כללי
	8738	2500	דולר ארה"ב	כללי
הקרן לפיוס סובלנות ושלו	21448	6000	דולר ארה"ב	כללי
משרד החינוך	20000		שקל חדש	פרוייקט קבוצות מפגש איזוריות
Church of Sweden	53652	100000	כתר שוודי	כללי