

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)



דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

Ministry _ Of _ Justice

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

- תוכן העניינים -

עמוד

דוחות כספיים -

2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2012
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2012
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2012
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2012
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2012

PO Box 21356 Telephone: + 972 (2) 583 60 61
Beit Hanina Fax: + 972 (2) 583 38 74
Jerusalem 91213 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 2012 ו-2011 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), התשלי"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 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



ניזאר בר אנסה
רואה חשבון

ירושלים, 14 באוגוסט 2013

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 דצמבר 2012

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>ביאור</u>	
<u>שקלים חדשים</u>			
			רכוש שוטף-
71,396	128,345	(2)	מזומנים ושווי מזומנים
<u>71,396</u>	<u>128,345</u>		
<hr/>			
2,827	3,628	(3)	רכוש קבוע, נטו-
<hr/>			
<u>74,223</u>	<u>131,973</u>		סה"כ רכוש
<hr/>			
			התחייבויות שוטפות-
-			אשראי מתאגדים בנקאיים
6,948	797	(4)	ספקים ונותני שירותים
<u>36,195</u>	<u>38,376</u>	(5)	זכאים אחרים ויתרות זכות
<u>43,143</u>	<u>39,173</u>		
<hr/>			
<u>49,159</u>	<u>52,159</u>		התחייבות לזמן ארוך-
<u>49,159</u>	<u>52,159</u>	(6)	התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
<hr/>			
(20,906)	37,013		יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
<u>2,827</u>	<u>3,628</u>		שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>(18,079)</u>	<u>40,641</u>		לשימוש לפעילויות
<hr/>			ששימשו לרכוש קבוע
-	-		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>(18,079)</u>	<u>40,641</u>		סה"כ נכסים נטו
<hr/>			
<u>74,223</u>	<u>131,973</u>		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

שם: מר ז'ורג'אן תפקיד: יו"ר מועצת המנהל חתימה: מר ז'ורג'אן

שם: מר ז'ורג'אן תפקיד: חבר מועצת המנהל חתימה: מר ז'ורג'אן

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>ביאור</u>
<u>שקלים חדשים</u>		
125,928	423,255	
-	50,000	מחזור הפעילויות - תרומות כלליות
2,087	1,510	הקצבות מגופים ממשלתיים
<u>601,570</u>	<u>11,232</u>	הכנסות מדמי עמית סכומים ששחררו מהגבלה
729,585	485,997	סה"כ מחזור הפעילויות
<u>526,229</u>	<u>372,305</u>	(7) עלות הפעילויות -
203,356	113,692	עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות
<u>41,650</u>	<u>50,473</u>	(8) הוצאות הנהלה וכלליות -
161,706	63,219	עודף נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון
<u>24,700</u>	<u>4,499</u>	(9) הוצאות מימון, נטו -
137,006	58,720	עודף / (גרעון) לשנה
<u>(155,085)</u>	<u>(18,079)</u>	הכנסות נטו לתחילת שנה
<u>(18,079)</u>	<u>40,641</u>	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 2012

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי		שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	קבוע	זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
<u>ב ש ק ל י מ ח ד ש י מ</u>					
(18,079)	-	-	2,827	(20,906)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
					תוספות במהלך השנה :
-	-	-	-	-	תרומות (11)
58,720	-	-	-	58,720	הכנסות (גרעון), נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה :
-	-	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה
-	-	-	1,500	(1,500)	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
-	-	-	(699)	699	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>40,641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,628</u>	<u>37,013</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:-
137,006	58,720	עודף (גרעון) השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:-
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:-
1,625	699	פחת השנה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:-
40,461	-	(עליה) ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(8,963)	(6,151)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(22,775)	2,181	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
2,850	3,000	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>150,204</u>	<u>58,449</u>	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת
-----	-----	
-	(1,500)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:-
-	(1,500)	רכישת רכוש קבוע
-----	-----	מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:-
(33)	-	עליה (ירידה) באשראי מתאגידים בנקאיים
(161,582)	-	עליה (ירידה) בתרומות שהוגבלו באופן זמני
(161,615)	-	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון
-----	-----	
(11,411)	56,949	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
82,807	71,396	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>71,396</u>	<u>128,345</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 2012

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 הנ"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 2011 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		
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
3.8210	3.7330	דולר ארה"ב
4.9381	4.9206	מטבע האיחוד האירופי- אירו
0.5535	0.5733	כתר שוודי

ביאור (2) - מזומנים ושווי מזומנים -

הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר		מט"ח
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
2,477	14,328	בנק דיסקונט לישראל - עו"ש ש"ח
12,380	-	בנק דיסקונט לישראל - עו"ש דולר ארה"ב
34,377	85,845	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח כתר שוודי
22,162	8,164	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח דולר ארה"ב
-	20,008	בנק דיסקונט לישראל - פקדון קצוב
<u>71,396</u>	<u>128,345</u>	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

ביאור (3) - רכוש קבוע, נטו -
א- הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר			
מחשבים	משרדי	ותוכנות	סה"כ
שקלים חדשים			
47,673	4,360	14,884	66,917
-	-	1,500	-
47,673	4,360	16,384	68,417
47,673	2,658	13,759	64,090
-	305	394	699
47,673	2,963	14,153	64,789
-	-	2,231	3,628
-	1,702	1,125	2,827
33%	7%	15%	

עלות-
לתחילת השנה
שינויים במהלך השנה
עלות לסוף השנה

פחת נצבר
לתחילת השנה
פחת השנה
פחת נצבר לסוף השנה

סה"כ עלות מופחתת 2012

סה"כ עלות מופחתת 2011

ב- שעורי הפחת-

ביאור (4) - ספקים ונותני שירותים -
הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
6,588	-
360	797
6,948	797

שיקים לפירעון
חובות פתוחים

ביאור (5) - זכאים אחרים ויתרות זכות-
הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
7,571	8,317
9,156	8,702
14,788	21,357
4,680	-
36,195	38,376

מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מעובדים
זכאים אחרים
עובדים
הוצאות לשלם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

ביאור (6) 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 לפיסוי ההתחייבויות האלו.

ביאור (7) - עלות הפעילויות -
 א- הרכב הסעיף -

עלות הפעילויות לשנת 2012

סה"כ	פרויקט קרן העזבונות	קבוצות מפגש איזוריות	
3,888	2,473	1,415	תקשורת דואר ואתר אינטרנט
5,513	2,613	2,900	משרדיות, ביטוח ואחזקת משרד
286,499	148,499	138,000	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
1,040	40	1,000	הסעות הובלות ונסיעות
10,812	10,812	-	כיבודים
29,524	1,149	28,375	שכירות, חשמל, מים וארנונה
15,697	-	15,697	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
15,765	13,500	2,265	כנסים אירועים ושכירות אולם
3,567	-	3,567	לינה ואירוח
372,305	179,086	193,219	סה"כ

ב- הרכב הסעיף -

עלות הפעילויות לשנת 2011

סה"כ	פרויקט* מיקום בית המקדש		קבוצות מפגש איזוריות	
	כנס מזרח קרן עיזבונות	כנס תיכוני		
6,410	4,260	-	2,150	תקשורת דואר ואתר אינטרנט
9,632	9,377	-	255	משרדיות, תרגום ואחזקת משרד
283,672	99,344	157,751	26,577	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
14,980	-	-	14,980	הסעות הובלות
7,452	-	-	7,452	יחסי ציבור
2,075	-	-	2,075	אחסון
950	-	-	950	כיבודים
690	690	-	-	פרסום והדפסות
35,836	1,336	-	34,500	שכירות, חשמל, מים וארונה
8,461	8,000	-	461	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
2,710	2,710	-	-	כנסים אירועים ושכירות אולם
73,544	-	73,544	-	נסיעות לחו"ל
79,817	-	79,817	-	לינה ואירוח
526,229	125,717	311,112	9,527	סה"כ

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012



**ביאור (8) - הוצאות הנהלה וכלליות -
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
24,887	38,193	משכורות ונלוות לשכר
413	411	טלפון דואר ותקשורת
4,565	7,120	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
4,680	-	שירותים מקצועיים
160	149	משרדיות
1,002	307	החזר נסיעות
451	610	כיבודים
1,102	132	ביטוח משרד
1,517	1,673	מסים ואגרות ודמי חבר
1,248	518	אחזקת משרד
1,625	699	פחת השנה
-	661	אחסנה
<u>41,650</u>	<u>50,473</u>	

**ביאור (9) - הכנסות (הוצאות) מימון -
הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
10,370	4,499	עמלות וריבית בנקים
<u>14,330</u>	-	הפרשי שער
<u>24,700</u>	<u>4,499</u>	

**ביאור (10) - תרומות -
הרכב הסעיף -**

להלן רשימת התורמים שתרמו לעמותה במהלך שנת 2012 בסכומים שמעל ל- 2500 דולר ארה"ב:

התורם	סכום התרומה בש"ח	סכום התרומה במט"ח	מטבע	ייעוד התרומה
	87,525	150,000	כתר שוודי	כללי
	83,724	22,255	דולר ארה"ב	כללי
	57,450	15,000	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש-צעירים
	50,000	-	שקל חדש	קבוצות מפגש
	31,777	6,405	אירו	קבוצות מפגש-קמפוסים
	25,153	5,000	אירו	קבוצות מפגש-מנהיגים דתיים
	20,215	5,000	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש-מנהיגים דתיים
	20,051	3,969	אירו	קבוצות מפגש-מנהיגים דתיים
	15,072	4,000	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש-מיילדות