

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

58-037949-3

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2013

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

- תוכן העניינים -

עמוד

דוחות כספיים -

2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2013
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2013
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2013
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2013
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2013

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 2013 ו-2012 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"לג-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 שישמו 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 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



ניזאר בראנסה
רואה חשבון

ירושלים, 24 ביוני 2014


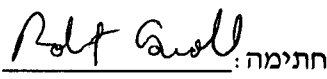
אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 דצמבר 2013

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>ביאור</u>	
128,345	202,654	(2)	רכוש שוטף- מזומנים ושווי מזומנים
128,345	202,654		
-----	-----		
3,628	2,460	(3)	רכוש קבוע, נטו-
-----	-----		
<u>131,973</u>	<u>205,114</u>		סה"כ רכוש
-	248		התחייבויות שוטפות-
797	4,829	(4)	אשראי מתאגדים בנקאיים
38,376	40,987	(5)	ספקים ונותני שירותים
39,173	46,064		זכאים אחרים ויתרות זכות
-----	-----		
52,159	55,309		התחייבות לזמן ארוך-
52,159	55,309	(6)	התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
37,013	101,281		יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
3,628	2,460		שלא קיימת לגביהם הגבלה
40,641	103,741		לשימוש לפעילויות
-----	-----		ששימשו לרכוש קבוע
-	-		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
40,641	103,741		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>131,973</u>	<u>205,114</u>		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

שם: א'ליריה מוטבא תפקיד: דבר 2013 חתימה: 
 שם: ר'2 קאנול תפקיד: דבר 2013 חתימה: 

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>ביאור</u>
<u>שקלים חדשים</u>		
		מחזור הפעילויות -
423,255	605,715	תרומות כלליות
50,000	70,000	הקצבות מגופים ממשלתיים
1,510	2,546	הכנסות מדמי עמית
<u>11,232</u>	<u>-</u>	סכומים ששוחררו מהגבלה
485,997	678,261	סה"כ מחזור הפעילויות
<u>372,305</u>	<u>506,068</u>	(7) עלות הפעילויות -
113,692	172,193	עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות
<u>50,473</u>	<u>90,528</u>	(8) הוצאות הנהלה וכלליות -
63,219	81,665	עודף נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון
<u>4,499</u>	<u>18,565</u>	(9) הוצאות מימון, נטו -
58,720	63,100	עודף לשנה
<u>(18,079)</u>	<u>40,641</u>	הכנסות / (גרעון) נטו לתחילת שנה
<u>40,641</u>	<u>103,741</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 2013

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע		שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	זמני	קבוע	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
ב ש ק ל י ס ח ד ש י ס					
40,641	-	-	3,628	37,013	יתרה ליום 1 בינואר 2013
					תוספות במהלך השנה :
-	-	-	-	-	תרומות (11)
63,100	-	-	-	63,100	הכנסות (גרעון), נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה :
-	-	-	-	-	סכומים ששותררו מהגבלה
-	-	-	-	-	סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
-	-	-	(1,168)	1,168	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>103,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,460</u>	<u>101,281</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:-
58,720	63,100	עודף (גרעון) השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:-
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:-
699	1,168	פחת השנה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:-
(6,151)	4,032	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
2,181	2,611	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
3,000	3,150	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>58,449</u>	<u>74,061</u>	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:-
(1,500)	-	רכישת רכוש קבוע
<u>(1,500)</u>	-	מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:-
-	248	עליה (ירידה) באשראי מתאגידים בנקאיים
-	-	עליה (ירידה) בתרומות שהוגבלו באופן זמני
-	248	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון
56,949	74,309	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>71,396</u>	<u>128,345</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>128,345</u></u>	<u><u>202,654</u></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 2013

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 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		
2012	2013	
<u>שקלים חדשים</u>		
3.7330	3.4710	דולר ארה"ב
4.9206	4.7819	מטבע האיחוד האירופי- אירו
0.5733	0.5409	כתר שוודי

ביאור (2) - מזומנים ושווי מזומנים -

הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
<u>שקלים חדשים</u>		
14,328	-	בנק דיסקונט לישראל - עו"ש ש"ח
85,845	28	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח כתר שוודי
8,164	175,952	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח דולר ארה"ב
-	6,671	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח אירו
20,008	20,003	בנק דיסקונט לישראל - פקדון קצוב
<u>128,345</u>	<u>202,654</u>	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>					
<u>סה"כ</u>	<u>תוכנות</u>	<u>משרדי</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>ספרים</u>	
<u>שקלים חדשים</u>					
68,417	16,384	4,360	47,673	-	עלות- לתחילת השנה
-	-	-	-	-	שינויים במהלך השנה
<u>68,417</u>	<u>16,384</u>	<u>4,360</u>	<u>47,673</u>	<u>-</u>	עלות לסוף השנה
64,789	14,153	2,963	47,673	-	פחת נצבר לתחילת השנה
<u>1,168</u>	<u>863</u>	<u>305</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	פחת השנה
<u>65,957</u>	<u>15,016</u>	<u>3,268</u>	<u>47,673</u>	<u>-</u>	פחת נצבר לסוף השנה
<u>2,460</u>	<u>1,368</u>	<u>1,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	סה"כ עלות מופחתת 2013
<u>3,628</u>	<u>2,231</u>	<u>1,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	סה"כ עלות מופחתת 2012
	15%	7%	33%		ב- שעורי הפחת-

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
-	1,829	שיקים לפירעון
<u>797</u>	<u>3,000</u>	חובות פתוחים
<u>797</u>	<u>4,829</u>	

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
8,317	8,741	מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מעובדים
8,702	11,190	זכאים אחרים
<u>21,357</u>	<u>21,056</u>	עובדים
<u>38,376</u>	<u>40,987</u>	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

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 לכיסוי ההתחייבויות האלו.

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

עלות הפעילויות לשנת 2013

<u>סה"כ</u>	<u>קבוצת מפגש פצר</u>	<u>קבוצת מפגש כלליות</u>	
3,931	3,931	-	תקשורת דואר ואתר אינטרנט
5,651	5,651	-	משרדיות, ביטוח ואחזקת משרד
292,326	107,181	185,145	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
21,198	21,198	-	הסעות הובלות ונסיעות
12,087	12,087	-	נסיעות לחו"ל
19,463	-	19,463	שכירות, חשמל, מים וארנונה
85,986	81,586	4,400	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
5,674	5,674	-	כנסים אירועים ושכירות אולם
59,752	59,752	-	לינה ואירוח
506,068	297,060	209,008	סה"כ

ב- הרכב הסעיף -

עלות הפעילויות לשנת 2012

<u>סה"כ</u>	<u>פרויקט קרן העזבונות</u>	<u>קבוצת מפגש אזוריות</u>	
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

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

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

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
38,193	52,500	משכורות ונלוות לשכר
411	1,100	טלפון דואר ותקשורת
7,120	23,000	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
-	4,283	שירותים מקצועיים
149	750	משרדיות
307	4,200	החזר נסיעות
610	134	כיבודים
132	1,200	ביטוח משרד
1,673	1,273	מסים ואגרות ודמי חבר
518	920	אחזקת משרד
699	1,168	פחת השנה
661	-	אחסנה
50,473	90,528	

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

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
4,499	5,252	עמלות וריבית בנקים
-	13,313	הפרשי שער
4,499	18,565	

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

להלן רשימת התורמים שתרמו לעמותה במהלך שנת 2013 בסכומים שמעל ל- 2500 דולר ארה"ב:

התורם	סכום התרומה בש"ח	סכום התרומה במט"ח	מטבע	ייעוד התרומה
IARF	28,915	7,900	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש-מנהיגים דתיים
קרן העזבונות	70,000	-	שקל חדש	קבוצות מפגש
Fetzer Institute	209,949	57,979	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש-צעירים
EU – TEMPUS	28,526	5,952	אירו	קבוצות מפגש-קמפוסים
Church of Sweden	84,336	23,697	דולר ארה"ב	כללי
Church of Sweden	88,791	17,943	אירו	כללי
EuroMed	97,020	20,000	אירו	קבוצות מפגש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2013

פריטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכיר המקורי	שינויי השנה	נכסים בני פחת	% פחות בחוק	% פחת פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
15 תוכנת סוהו אנטי וירוס	22/06/04	6,768	6,768	0	15.0	0	6,768	6,768	0	
16 תוכנת פרונט פייג	29/06/04	1,106	1,106	0	15.0	0	1,106	1,106	0	
19 עוקץ משכורות	11/10/07	1,200	1,200	180	15.0	180	1,200	940	80	
21 תוכנת מחשב	30/12/08	1,250	1,250	188	15.0	188	1,250	939	311	
22 תוכנת ש.ש משכרת	12/12/12	1,500	1,500	495	33.0	495	1,500	521	979	
סה"כ לקבוצה ספרים ותוכנות										
		16,384	16,384	16,384	0	863	16,384	15,014	1,370	
סה"כ כללי										
		68,417	68,417	68,417	0	1,168	68,417	65,956	2,461	

סה"כ רווחי הון שקוּזוּ : 0
 סה"כ מענקי השקעה שקוּזוּ : 0

מפתח הערות :
 * - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך... בסך
 מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקוּזוּ, מע - מענק השקעה שקוּזוּ
 @ - קליטה ידנית ללא חישוב

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2013

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	המחיר המקורי	שינויי השנה	נכסים בני פחת	% פחת בחוק	% פחת פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה 1	ריהוט משרדי									
1	כוננית ושלוחה	1,737		1,737	7.0	122	1,297	1,419	318	
2	שולחן וכסא	1,089		1,089	7.0	76	754	830	259	
3	ארון מדפים	590		590	7.0	41	357	398	192	
4	כסאות	344		344	7.0	24	203	227	117	
5	כסאות מנהלים	600		600	7.0	42	353	395	205	
סה"כ לקבוצה ריהוט משרדי		4,360	0	4,360		305	2,964	3,269	1,091	
קבוצה 2	מערכות מחשוב ומחשבים									
6	מערכת מיחשוב	22,608		22,608	33.0	0	22,608	22,608	0	
7	מחשב נייד	11,620		11,620	33.0	0	11,620	11,620	0	
8	כונן דיסקים לנייד	431		431	33.0	0	431	431	0	
9	זכרון נייד	282		282	33.0	0	282	282	0	
10	מודם	129		129	33.0	0	129	129	0	
17	מחשב נייד	5,695		5,695	33.0	0	5,695	5,695	0	
18	מכונה פאיינאפ	3,223		3,223	33.0	0	3,223	3,223	0	
20	מחשב	2,645		2,645	33.0	0	2,645	2,645	0	
סה"כ לקבוצה מערכות מחשוב ומחשבים		46,633	0	46,633		0	46,633	46,633	0	
קבוצה 3	ציוד משרדי									
11	מדפסת HP 5652	1,040		1,040	15.0	0	1,040	1,040	0	
סה"כ לקבוצה ציוד משרדי		1,040	0	1,040		0	1,040	1,040	0	
קבוצה 4	ספרים ותוכנות									
12	תקליטורי התנייד	2,200		2,200	15.0	0	2,200	2,200	0	
13	תוכנת הנהלת חשבונות	2,067		2,067	15.0	0	2,067	2,067	0	
14	תוכנת אנטי וירוס	293		293	33.0	0	293	293	0	

שם מייצג לזיהוי בלבד : בראנסה ושות' רו"ח

מספר מייצג :

הופק ע"י : 'זיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 27/06/2014

בשעה 13:36

לפי אישור מס הכנסה : W - 5/05

