

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**58-037949-3**

**דוחות כספיים ליום**

**31 בדצמבר 2014**

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

**- תוכן העניינים -**

**עמוד**

**דוחות כספיים -**

2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2014
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2014
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2014
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2014
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2014

PO Box 21356  
Shufat 52  
Jerusalem 91213

Telephone: + 972 (2) 583 60 61  
Fax: + 972 (2) 583 38 74  
E-mail: baransicocpa@palnet.com

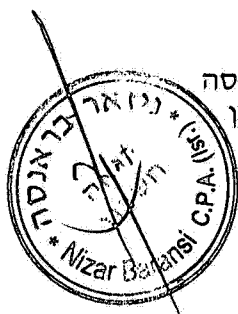
### דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי

#### אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)" (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 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 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 שישומו 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 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



ניזאר ברנסה  
רואי חשבון

ירושלים, 15 ביוני 2015

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**מ א ז ן**


**ליום 31 דצמבר 2014**


ליום 31 בדצמבר			
2013	2014		ביאור
שקלים חדשים			
202,654	43,063	(2)	רכוש שוטף- מזומנים ושווי מזומנים
202,654	43,063		
-----	-----		
2,463	4,161	(3)	רכוש קבוע, נטו-
-----	-----		
<u>205,117</u>	<u>47,224</u>		סה"כ רכוש
248	1,277		התחייבויות שוטפות-
4,829	18,129	(4)	אשראי מתאגדים בנקאיים
40,987	35,060	(5)	ספקים ונותני שירותים
46,064	54,466		זכאים אחרים ויתרות זכות
-----	-----		
55,309	58,609	(6)	התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
55,309	58,609		
-----	-----		
101,281	(70,012)		יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
2,463	4,161		שלא קיימת לגביהם הגבלה
103,744	(65,851)		לשימוש לפעילויות * ששימשו לרכוש קבוע *
-----	-----		
-	-		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
103,744	(65,821)		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
<u>205,117</u>	<u>47,224</u>		

(\*) מוין והוצג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

=====

שם: אלגנטיה מוסטראו      תפקיד: חגג וסר      חתימה: 

שם: דג'יג בן'הויצ'ה      תפקיד: חגג וסר      חתימה: 

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**דו"ח על הפעילויות**

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>ביאור</u>
<u>שקלים חדשים</u>		
605,715	320,173	<b>מחזור הפעילויות -</b>
70,000	-	תרומות כלליות
<u>2,546</u>	<u>350</u>	הקצבות מגופים ממשלתיים
		הכנסות מדמי עמית
<b>678,261</b>	<b>320,523</b>	<b>סה"כ מחזור הפעילויות</b>
<u>506,068</u>	<u>433,004</u>	(7) עלות הפעילויות -
<b>172,193</b>	<b>(112,481)</b>	<b>עודף / (גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות</b>
<u>90,528</u>	<u>51,460</u>	(8) הוצאות הנהלה וכלליות -
<b>81,665</b>	<b>(163,941)</b>	<b>עודף / (גרעון) נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון</b>
<u>18,565</u>	<u>5,654</u>	(9) הוצאות מימון, נטו -
<b>63,100</b>	<b>(169,595)</b>	<b>עודף / (גרעון) לשנה</b>
<u>40,644</u>	<u>103,744</u>	הכנסות / (גרעון) נטו לתחילת שנה
<u><b>103,744</b></u>	<u><b>(65,851)</b></u>	<b>הכנסות / (גרעון) נטו לסוף שנה</b>

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 2014**

ס"ה"ב	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>					
103,744	-	-	2,463	101,281	יתרה ליום 1 בינואר 2014
					תוספות במהלך השנה :
-	-	-	-	-	תרומות (11)
(169,595)	-	-	-	(169,595)	הכנסות (גרעון), נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה :
-	-	-	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה
-	-	-	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
-	-	-	3,640	(3,640)	סכומים ששחררו מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששמשו לרכוש קבוע
-	-	-	(1,942)	1,942	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(65,851)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,161</u>	<u>(70,012)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**דוח על תזרימי המזומנים**

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<u>שקלים חדשים</u>		
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :-</b>
63,100	(169,565)	עודף (גרעון) השנה
		<b>ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת :-</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים :-</b>
1,168	1,942	פחת השנה
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :-</b>
4,032	13,300	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
2,611	(5,927)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
3,150	3,270	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>74,061</u>	<u>(156,980)</u>	<b>מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
-	(3,640)	<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה :-</b>
-	(3,640)	(רכישת) רכוש קבוע
		<b>מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה</b>
248	1,029	<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון :-</b>
-	-	עליה (ירידה) באשראי מתאגידים בנקאיים
<u>248</u>	<u>1,029</u>	עליה (ירידה) בתרומות שהוגבלו באופן זמני
		<b>מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון</b>
74,309	(159,591)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>128,345</u>	<u>202,654</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>202,654</u>	<u>43,063</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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

#### **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 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		
2013	2014	
<u>שקלים חדשים</u>		
3.4710	3.889	דולר ארה"ב
4.7819	4.7246	מטבע האיחוד האירופי- אירו
0.5409	0.5036	כתר שוודי

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

##### **הרכב הסעיף -**

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<u>שקלים חדשים</u>		
-	1,764	מזומנים בקופה
28	1	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח כתר שוודי
175,952	21,288	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח דולר ארה"ב
6,671	9	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח אירו
20,003	20,001	בנק דיסקונט לישראל - פקדון קצוב
<u>202,654</u>	<u>43,063</u>	



**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

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

ליום 31 בדצמבר				
מחשבים	משרדי	ותוכנות	ס"ה"כ	
שקלים חדשים				
68,417	16,384	4,360	47,673	עלות-
<u>3,640</u>	-	<u>749</u>	<u>2,891</u>	לתחילת השנה
72,057	16,384	5,109	50,564	שינויים במהלך השנה
				עלות לסוף השנה
65,954	15,013	3,268	47,673	פחת נצבר
<u>1,942</u>	<u>763</u>	<u>376</u>	<u>803</u>	לתחילת השנה
67,896	15,776	3,644	48,476	פחת השנה
				פחת נצבר לסוף השנה
<u>4,161</u>	<u>608</u>	<u>1,465</u>	<u>2,088</u>	ס"ה"כ עלות מופחתת 2014
<u>2,463</u>	<u>1,371</u>	<u>1,092</u>	<u>-</u>	ס"ה"כ עלות מופחתת 2013
	15%	7%	33%	ב- שעורי הפחת-

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

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
1,829	14,008	שיקים לפירעון
<u>3,000</u>	<u>4,121</u>	חובות פתוחים
<u>4,829</u>	<u>18,129</u>	

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

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
8,741	8,116	מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מעובדים
11,190	8,423	זכאים אחרים
<u>21,056</u>	<u>18,521</u>	עובדים
<u>40,987</u>	<u>35,060</u>	

## אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

**ביאור (6) התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד -**  
העמותה הפרישה סכומים לפוליסות ביטוח מנהלים לחלק מעובדיה. בגין יתר העובדים לא 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 2014

<u>סה"כ</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>פצר</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>כלליות</u>	
4,283	3,083	1,200	תקשורת דואר ואתר אינטרנט
8,959	6,410	2,549	משרדיות, ביטוח ואחזקת משרד
311,285	115,785	195,500	הוצאות משכורת ונלוות לשכר
26,512	20,612	5,900	הסעות הובלות ונסיעות
6,347	-	6,347	התשלמויות והדרכות
36,500	-	36,500	שכירות, חשמל, מים וארנונה
28,228	19,219	9,009	הנחית קבוצות הכשרה ותמיכה
10,890	-	10,890	כנסים אירועים ושכירות אולם
<u>433,004</u>	<u>165,109</u>	<u>267,895</u>	<b>סה"כ</b>

ב- הרכב הסעיף -

#### עלות הפעילויות לשנת 2013

<u>סה"כ</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>פצר</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>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
<u>506,068</u>	<u>297,060</u>	<u>209,008</u>	<b>סה"כ</b>

**אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

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

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<b>שקלים חדשים</b>		
52,500	31,146	משכורות ונלוות לשכר
1,100	641	טלפון דואר ותקשורת
23,000	6,830	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
4,283	4,720	שירותים מקצועיים
750	-	משרדיות
4,200	629	החזר נסיעות
134	554	כיבודים
1,200	1,200	ביטוח משרד
1,273	2,691	מסים ואגרות ודמי חבר
920	1,107	אחזקת משרד
1,168	1,942	פחת השנה
<b>90,528</b>	<b>51,460</b>	

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

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<b>שקלים חדשים</b>		
5,252	5,654	עמלות וריבית בנקים
13,313	-	הפרשי שער
<b>18,565</b>	<b>5,654</b>	

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

להלן רשימת התורמים שתרמו לעמותה במהלך שנת 2014 בסכומים שמעל ל- 20,000 שקלים חדשים:

התורם	סכום התרומה בש"ח	סכום התרומה במט"ח	מטבע	ייעוד התרומה
	52,755	15,000	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש
	104,440	200,000	כתר שוודי	כללי
	38,303	9,993	דולר ארה"ב	קבוצות מפגש - פצר