

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

58-037949-3

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

- תוכן העניינים -

עמוד

דוחות כספיים -

2	חוות דעת רואי החשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2015
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2015
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2015
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 דצמבר 2015

PO Box 21356 Telephone: + 972 (2) 583 60 61
Shufat 52 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 2015 ו-2014 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 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 2015 ו-2014, 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, 15 במאי 2016

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

מ א ז ן

ליום 31 דצמבר 2015

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>ביאור</u>	
<u>שקלים חדשים</u>			
43,063	48,676	(2)	רכוש שוטף- מזומנים ושווי מזומנים
<u>43,063</u>	<u>48,676</u>		
4,161	2,182	(3)	רכוש קבוע, נטו-
<u>47,224</u>	<u>50,858</u>		סה"כ רכוש
1,277	-		התחייבויות שוטפות-
18,129	15,979	(4)	אשראי מתאגדים בנקאיים
35,060	38,080	(5)	ספקים ונותני שירותים
<u>54,466</u>	<u>54,059</u>		זכאים אחרים ויתרות זכות
58,609	57,081	(6)	התחייבות לזמן ארוך-
<u>58,609</u>	<u>57,081</u>		התחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
(70,012)	(62,464)		יתרות (גרעון) נכסים, נטו-
4,161	2,182		שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>(65,851)</u>	<u>(60,282)</u>		לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
(65,851)	(60,282)		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>47,224</u>	<u>50,858</u>		סה"כ נכסים נטו

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

שם: אברהם מוסטפא תפקיד: חבר ודעמנא חתימה: _____

שם: יואל זיבניאן תפקיד: מ"ר וצד ענא חתימה: _____

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

ליוס 31 בדצמבר		
2014	2015	ביאור
שקלים חדשים		
320,173	485,270	מחזור הפעילויות -
350	-	תרומות כלליות
		הכנסות מדמי עמית
320,523	485,270	סה"כ מחזור הפעילויות
433,004	405,762	(7) עלות הפעילויות -
(112,481)	79,508	עודף / (גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות
51,460	65,739	(8) הוצאות הנהלה וכלליות -
(163,941)	13,769	עודף / (גרעון) נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון
5,654	8,200	(9) הוצאות מימון, נטו -
(169,595)	5,569	עודף / (גרעון) לשנה
103,744	(65,851)	הכנסות / (גרעון) נטו לתחילת שנה
(65,851)	(60,282)	הכנסות / (גרעון) 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 2015

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי		שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	זמני	קבוע	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
			ב ש ק ל י ס ח ד ש י מ		
(65,851)	-	-	4,162	(70,013)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
					תוספות במהלך השנה :
					תרומות (11)
5,569				5,569	עודף (גרעון), נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה :
					סכומים ששחררו מהגבלה
					סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו- ששמשו לרכוש קבוע
					סכומים ששחררו מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששמשו לרכוש קבוע
			(1,980)	1,980	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(60,282)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,182</u>	<u>(62,464)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:-
(169,565)	5,569	עודף (גרעון) השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:-
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:-
1,942	1,980	פחת השנה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:-
13,300	(2,150)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(5,927)	3,020	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
3,270	(1,529)	עליה (ירידה) בהתחייבות לז"א בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>(156,980)</u>	<u>6,890</u>	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:-
(3,640)	-	רכישת) רכוש קבוע
<u>(3,640)</u>	-	מזומנים, נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:-
1,029	(1,277)	עליה (ירידה) באשראי מתאגידים בנקאיים
-	-	עליה (ירידה) בתרומות שהוגבלו באופן זמני
<u>1,029</u>	<u>(1,277)</u>	מזומנים, נטו ששימשו לפעילות מימון
(159,591)	5,613	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>202,654</u>	<u>43,063</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>43,063</u></u>	<u><u>48,676</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 2015

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 3-58-037949. 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 2011 בצעו הפרשות לכל העובדים המועסקים בעמותה.

ה- רכוש קבוע -

צידוד 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 התחוותם.

ב- להלן פרטים על שערי החליפין:

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
<u>שקלים חדשים</u>		
3.8890	3.9020	דולר ארה"ב
4.7246	4.2468	מטבע האיחוד האירופי- אירו
0.5036	0.4622	כתר שוודי

ביאור (2) - מזומנים ושווי מזומנים -

הרכב הסעיף -

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
<u>שקלים חדשים</u>		
1,764	-	מזומנים בקופה
-	8,317	בנק דיסקונט לישראל - עו"ש ש"ח
1	-	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח כתר שוודי
21,288	-	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח דולר ארה"ב
9	20,358	בנק דיסקונט לישראל - פמ"ח אירו
<u>20,001</u>	<u>20,001</u>	בנק דיסקונט לישראל - פקדון קצוב
<u>43,063</u>	<u>48,676</u>	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

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

ליום 31 בדצמבר					
סה"כ	מחשבים	משרדי	ריהוט וציוד	ספרים ותוכנות	
					עלות-
					לתחילת השנה
					שינויים במהלך השנה
					עלות לסוף השנה
72,057	16,384	5,109	50,564	-	
72,057	16,384	5,109	50,564	-	
					פחת נצבר
					לתחילת השנה
					פחת השנה
					פחת נצבר לסוף השנה
67,895	15,775	3,644	48,476	954	
1,980	609	417	954		
69,875	16,384	4,061	49,430		
<u>2,182</u>	<u>-</u>	<u>1,048</u>	<u>1,134</u>		
<u>4,161</u>	<u>608</u>	<u>1,465</u>	<u>2,088</u>		
	15%	7%	33%		

סה"כ עלות מופחתת 2015

סה"כ עלות מופחתת 2014

ב- שעורי הפחת-

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

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
		שיקים לפרעון
		חובות פתוחים
14,008	15,540	
4,121	439	
<u>18,129</u>	<u>15,979</u>	

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

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
		מוסדות ממשלתיים בגין ניכויים מעובדים
		זכאים אחרים
		עובדים
8,116	11,296	
8,423	8,693	
18,521	18,091	
<u>35,060</u>	<u>38,080</u>	

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

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 2015

<u>סה"כ</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>פצר</u>	<u>קבוצות</u> <u>מפגש</u> <u>כלליות</u>	
2,720	-	2,720	תקשורת דואר ואתר אינטרנט
427	-	427	משרדיות, ואחזקת משרד
293,250	-	293,250	משכורת ונלוות לשכר
4,400	-	4,400	הסעות הובלות ונסיעות
2,614	-	2,614	ביטוח פעילויות
23,438	-	23,438	התשלמויות והדרכות
3,053	-	3,053	גיוס תרומות
1,398	-	1,398	כיבודים
36,455	-	36,455	שכירות, חשמל, מים וארנונה
21,876	-	21,876	הנחית קבוצות ותמיכה
<u>16,131</u>	<u>-</u>	<u>16,131</u>	כנסים אירועים ושכירות אולם
<u>405,762</u>	<u>-</u>	<u>405,762</u>	סה"כ

ב- 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	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 ותמיכה
10,890	-	10,890	כנסים אירועים ושכירות אולם
<u>433,004</u>	<u>165,109</u>	<u>267,895</u>	סה"כ

אגודת המפגש הבין דתי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

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

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
641	520	תקשורת, דואר ואתר אינטרנט
2,307	3,184	משרדיות, ביטוח ואחזקת משרד
31,146	45,753	משכורות ונלוות לשכר
629	946	הסעות, הובלות ונסיעות
554	-	כיבודים
6,830	6,822	שכירות, ארנונה, מים וחשמל
4,720	4,720	שירותים מקצועיים
2,691	1,814	מיסים, אגרות ודמי חבר
1,942	1,980	פחת השנה
51,460	65,739	

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

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
5,654	8,200	עמלות וריבית בנקים
5,654	8,200	

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

להלן רשימת התורמים שתרמו לעמותה במהלך שנת 2015 בסכומים שמעל ל- 20,000 שקלים חדשים:

ייעוד התרומה	מטבע	סכום התרומה במט"ח	סכום התרומה בש"ח	התורם
כללי	דולר ארה"ב	40,000	154,200	
כללי	כתר שוודי	200,000	93,660	
קבוצות מפגש	דולר ארה"ב	7,000	27,860	
קבוצות מפגש	לירה שטרלינג	5,000	29,707	
קבוצות מפגש	דולר ארה"ב	6,500	25,262	