

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2002

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2002

תוכן העניינים

דף

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5 - 6	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביקרנו את המאזנים המצורפים של גגון - מעון זמני לכל נזקק (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2002 ו- 2001 ואת דוחות הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), התשל"ג- 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 ועד ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2002 ו- 2001 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 20 בפברואר 2003

גגון - מעון זמני לכל נזקק

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2001</u>	<u>2002</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>
-	885	

נ כ ס י ם

רכוש שוטף

קופה קטנה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
5.000	5.000	3	הלוואות לנזקים
5.000	5.885		
61.485	78.600	4	רכוש קבוע
66.485	84.485		
=====	=====		

התחייבויות

התחייבויות שוטפות

123.201	215.283		יתרות חובה בחשבונות עו"ש בבנקים
42.208	-		המחאות לפירעון
-	41.843		עובדים ומוסדות בשל שכר
4.581	-		הוצאות לשלם
169.990	257.126		
-	-	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

(103.505)	(172.641)		גרעון נטו, משימוש לפעילויות, שלא יועדו
66.485	84.485		חברי הועד:
=====	=====		גיל-עד חריש
			שרונה חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות על הפעילויות

<u>בדצמבר</u>		<u>31 ביום</u>		<u>לשנה</u>		
<u>2001</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>בשקלים חדשים</u>
<u>ס ה " כ</u>	<u>ס ה " כ</u>	<u>ס ה " כ</u>	<u>ס ה " כ</u>	<u>ס ה " כ</u>	<u>ס ה " כ</u>	<u>מחזור הפעילויות</u>
106.419	168.400	-	-	168.400	-	מעירית תל - אביב
115.001	50.156	50.156	-	-	-	השתתפות הרשות לשיקום האסיר
376.094	187.471	72.020	115.451	115.451	115.451	תרומות
-	163.268	40.817	122.451	122.451	122.451	מעמותת לשובע

597.514	569.295	162.993	406.302	
				<u>עלות הפעילויות</u>
227.423	317.147	-	317.147	משכורות ונלוות לשכר -
143.226	122.550	106.456	16.094	שני מנהלי מעונות ושני אבות בית
2.861	14.136	-	14.136	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
19.183	13.166	-	13.166	חשמל
16.953	84.942	13.554	71.388	טלפון
24.199	3.085	-	3.085	אחזקת המעון
20.290	16.250	16.250	-	הובלות מזון
11.330	13.260	4.420	8.840	בדיקות מעבדת סמים
13.949	33.316	9.928	23.388	ביקורת והנהלת חשבונות
8.080	-	-	-	ריבית והוצאות בנק נטו
7.891	10.140	3.180	6.960	העברה לעמותת לשובע
2.861	700	-	700	פחת
416	1.059	-	1.059	מתנות
1.212	-	-	-	צרכי משרד ושליחויות
4.400	8.680	6.180	2.500	אגרת רשם העמותות
				סיוע לדיירי המעון
504.274	638.431	159.968	478.463	
93.240	(69.136)	3.025	(72.161)	עודף (גירעון) לשנה
(196.745)	(103.505)			יתרת גירעון לתחילת השנה
(103.505)	(172.641)			יתרת גירעון לסוף השנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק (להלן: "העמותה") נוסדה ביום 15 ביולי 1985 ועוסקת במתן קורת גג לדרי רחוב ולאסירים לשעבר בתהליך שיקום. הפעילות למען דרי הרחוב ממומנת על ידי תרומות הציבור. הפעילות לשיקום וגמילה של אסירים משוחררים ממומנת בחלקה על ידי העמותה מתרומות ובחלקה מהשתתפות הרשות לשיקום האסיר בחלק מההוצאות. פעילות העמותה שלובה בפעילות עמותת לשובע, שהנה עמותה אחות. לנוכח זהות ההנהלה, המטרות וקהל היעד, העמותה פועלת בשילוב מלא ובשיתוף פעולה הדוק עם עמותת לשובע. לאור האמור, גיוס התרומות לפעילות שתי העמותות מתבצע בעיקר באמצעות עמותת לשובע, והכספים מועברים לעמותת

גגון על פי צרכיה. יצויין שעמותת לשובע נושאת ללא כל תשלום במימון מלוא עלות המזון של דיירי מעון דרי הרחוב.

ביאור 2 - כללי דיווח ועיקרי המדיניות החשבונאית

- א. דיווח כספי
העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה על בסיס מצטבר. הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים בעמותות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הדין בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים ובהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69, על בסיס העלות ההיסטורית, ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על התוצאות העסקיות.
- ב. מוסכמת העלות ההיסטורית
הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.
- ג. דוחות על השינויים בנכסים נטו ועל תזרים המזומנים
הדוחות הכספיים אינם כוללים את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ועל תזרימי המזומנים משום שאין בעריכתם תוספת מידע משמעותי.
- ד. רכוש קבוע
הנכסים מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הנם: ריהוט % 10 - 6, ציוד % 15.
- ה. עתודה לפיצויי פרישה
ההתחייבות מחושבת לפי שכר אחרון המוכפל במספר שנות העבודה של כל עובד.

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 - הלוואות לנזקקים
הלוואה ניתנה לדייר נזקק ממעון גגון אסירים, ללא ריבית ולתקופה של ששה חודשים אשר מועד פרעונה נדחה בהתאם ליכולת הדייר.

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט משרדי</u>	<u>העלות:</u>
80.081	42.186	37.895	יתרה ליום 1 בינואר 2002
27.255	1.450	25.805	רכישות בשנת 2001
<u>107.336</u>	<u>43.636</u>	<u>63.700</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2002
-----	-----	-----	

פחת נצבר:

18.596	12.998	5.598	יתרה ליום 1 בינואר 2002
10.140	6.519	3.621	פחת בשנת 2001
<u>28.736</u>	<u>19.517</u>	<u>9.219</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2002
-----	-----	-----	
<u>78.600</u>	<u>24.119</u>	<u>54.481</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2002
=====	=====	=====	
<u>61.485</u>	<u>29.188</u>	<u>32.297</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
-	2.594	עתודה לפיצויי פרישה
-	2.594	קופת פיצויים בבנק
<u>-</u>	<u>-</u>	
=====	=====	

ביאור 6 - תרומות

העמותה מקבלת כתרומות באופן שוטף וממספר רב של תורמים, ציוד ריהוט, מזון ובגדים. לתרומות אלה לא ניתן ערך כספי, נרשמות בגינן קבלות שאינן נקובות בכסף והן אינן מוצאות ביטוין במאזן.

ביאור 7 - מס הכנסה

העמותה הנה מוסד ציבורי מוכר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה וכן הנה מלכ"ר, לפי אישור שלטונות מס ערך מוסף.