

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2003

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2003

תוכן העניינים

דף

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5 - 7	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 2003 ו-2002 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 2003 ו-2002 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 20 בפברואר 2004

גגון - מעון זמני לכל נזקק

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
	<u>2003</u>	<u>2002</u>
<u>ביאור</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>

נכסים

רכוש שוטף

885 86.623 3

מזומנים ושווי מזומנים

Hamamy Avner & Co.
C.P.A. (ISR.)

חממי אבנר ושות'
רואי חשבון

569.295 967.420 270.877 696.543

עלות הפעילויות

317.147	322.254	-	322.254	משכורות ונלוות לשכר -
122.550	111.046	96.175	14.871	שני מנהלי מעונות ושני אבות בית
14.136	29.294	-	29.294	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
13.166	22.202	8.260	13.942	חשמל
84.942	75.743	21.202	54.541	טלפון
3.085	-	-	-	אחזקת המעון
16.250	25.872	25.872	-	הובלות מזון
13.260	7.720	2.160	5.560	בדיקות מעבדת סמים
33.316	15.774	924	14.850	ביקורת רואה חשבון
10.140	12.183	3.754	8.429	ריבית והוצאות בנק נטו
700	1.120	1.120	-	פחת
1.059	2.298	250	2.048	מתנות
8.680	29.439	24.539	4.900	צרכי משרד ושליחויות
				סיוע לדיירי המעון ולאסירים
-----	-----	-----	-----	
638.431	654.945	184.256	470.689	
-----	-----	-----	-----	

(69.136) 312.475 86.621 225.854
=====

עודף (גירעון) לשנה

(103.505) (172.641)

יתרת גירעון לתחילת השנה

(172.641) 139.834
=====

יתרת עודף (גירעון) לסוף השנה

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.

חברי העמותה ומנהליה ו/או בני משפחותיהם פועלים בהתנדבות מלאה ואינם מקבלים בין במישרין ובין בעקיפין כל תמורה שהיא בעבור עבודתם בעמותה, לרבות שכר ו/או החזר הוצאות ו/או תשלום אחר כלשהו. העמותה אינה נושאת בהוצאות כלשהן בגין שכירות משרד ו/או אחזקת משרד.

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, הן 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 הני"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילוי 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.

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - כללי דיווח ועיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- 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.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	2003	2002
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
-	85.123	-
-	1.500	-

יתרות זכות בחשבונות עו"ש בבנק
מזומן בקופה קטנה

- 86.623
====

			<u>ביאור 4 - רכוש קבוע</u>
<u>סה"כ</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט משרדי</u>	
<u>העלות:</u>			
107.329	43.629	63.700	יתרה ליום 1 בינואר 2003
16.975	16.975	-	רכישות בשנת 2003
<u>124.304</u>	<u>60.604</u>	<u>63.700</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003
-----	-----	-----	
<u>פחת נצבר:</u>			
28.729	19.513	9.216	יתרה ליום 1 בינואר 2003
12.183	7.938	4.245	פחת בשנת 2003
<u>40.912</u>	<u>27.451</u>	<u>13.461</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003
-----	-----	-----	
יתרה מופחתת ליום			
83.392	33.153	50.239	31 בדצמבר 2003
=====	=====	=====	
יתרה מופחתת ליום			
78.600	24.116	54.484	31 בדצמבר 2002
=====	=====	=====	

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

<u>ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2002</u>	<u>2003</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
2.594	35.926	עתודה לפיצויי פרישה
2.594	35.926	קופת פיצויים בבנק
<u>-</u>	<u>-</u>	
-----	-----	
=====	=====	

העתודה לפיצויי פרישה משקפת את יתרת התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה, שאינה מכוסה על ידי תשלומים שוטפים לביטוח מנהלים בחברת ביטוח או לקרן פנסיה.

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 ביטוי בדוחות הכספיים.

פירוט התשלומים לחמשת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>שם העובד/ת</u>	<u>מספר זהות</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
לשנת 2003:			
שמואל גיטלזון	007628183	112.363	מרכז לוגיסטי ונהג
טרזה רושקובסקה	302084538	81.459	מנהלת מעונות
אדם רוטברט (ז"ל)	323419671	33.618	אב בית ונהג
אברהם דואק	057687618	29.868	אב בית ונהג
גרגורי דוגוט	311814115	17.882	אב בית
לשנת 2002:			
שמואל גיטלזון	007628183	116.442	מרכז לוגיסטי ונהג
טרזה רושקובסקה	302084538	76.869	מנהלת מעונות
ולרי ששוקוב	310843180	56.154	אב בית
אדם רוטברט (ז"ל)	323419671	18.004	אב בית ונהג
זוהר שולדינר	014123939	13.202	אב בית

ביאור 8 - מס הכנסה ורשם העמותות

העמותה הנה מוסד ציבורי מוכר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה וכן הנה מלכ"ר, לפי אישור שלטונות מס ערך מוסף. לעמותה אישור תקף מאת רשם העמותות בדבר ניהול תקין.