

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2001

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2001

תוכן העניינים

דף

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

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביקרנו את המאזן המצורף של גגון - מעון זמני לכל נזקק (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2001 ואת דוח הפעילות לשנת 2001. 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 שישמשו 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 ליום 31 בדצמבר 2001 ואת תוצאות פעולותיה לשנת 2001, זאת - בערכים נומינליים.

הריינו להפנות את תשומת הלב לכך שמספרי ההשוואה בוקרו על ידי רואה חשבון אחר.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 15 במרץ 2002

### גגון - מעון זמני לכל נזקק

#### מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>
800	-	
4.719	-	
5.000	5.000	3

#### נ כ ס י ם

רכוש שוטף  
 המחאות לגביה  
 חייבים שונים  
 הלוואות לנזקקים



				<u>עלות הפעילויות</u>
195.701	227.423	-	227.423	משכורות ונלוות לשכר
122.623	143.226	138.697	4.529	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
5.395	2.861	2.861	-	חשמל
21.386	19.183	728	18.455	טלפון
29.501	16.953	2.278	14.675	אחזקת המעון
29.381	24.199	-	24.199	הובלות מזון
23.035	20.290	20.290	-	בדיקות מעבדת סמים
11.731	11.330	-	11.330	ביקורת והנהלת חשבונות
20.347	13.949	6.855	7.094	ריבית והוצאות בנק נטו
-	8.080	-	8.080	העברה לעמותת לשובע
5.946	7.891	2.599	5.292	פחת
2.200	2.861	2.861	-	מתנות לנזקקים
1.777	416	234	182	צרכי משרד ושליחויות
3.636	1.212	-	1.212	אגרת רשם העמותות
10.672	4.400	4.400	-	סיוע לדיירי המעון
<u>483.331</u>	<u>504.274</u>	<u>181.803</u>	<u>322.471</u>	
(214.102)	93.240	(66.802)	160.042	עודף (גירעון) לשנה
17.357	(196.745)			יתרת עודף (גירעון) לתחילת השנה
<u>196.745</u>	<u>103.505</u>			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 לחסרי בית 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 אחת. 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, 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 הנ"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.
- 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>	
69.043	37.836	31.207	יתרה ליום 1 בינואר 2001
11.038	4.350	6.688	רכישות בשנת 2001
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
80.081	42.186	37.895	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
10.705	7.186	3.519	יתרה ליום 1 בינואר 2001
7.891	5.812	2.079	פחת בשנת 2001
<hr/>	<hr/>	<hr/>	

18.596	12.998	5.598	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
-----	-----	-----	
61.485	29.188	32.297	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	
58.338	30.650	27.688	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

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

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.