

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

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 2005 ו-2004 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), התש"ל"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 - על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 25 בפברואר 2006

גגון - מעון זמני לכל נזקק

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>

נ כ ס י ם

<u>רכוש שוטף</u>			<u>מזומנים ושווי מזומנים</u>
49.134	16.646	3	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
-	2.536	חייבים שונים
<u>49.134</u>	<u>19.182</u>	
-----	-----	
77.639	87.431	4 <u>רכוש קבוע</u>
-----	-----	
<u>126.773</u>	<u>106.613</u>	
=====	=====	

התחייבויות

22.860	11.710	התחייבויות שוטפות - עובדים ומוסדות בשל שכר
-----	-----	
-	-	5 <u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----	
		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
103.913	94.903	עודף נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
-----	-----	
<u>126.773</u>	<u>106.613</u>	
=====	=====	

מנהלי העמותה:

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>ביום 31</u>		<u>לשנה</u>		
<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>	
<u>ס"ה כ"</u>	<u>ס"ה כ"</u>	<u>ס"ה כ"</u>	<u>ס"ה כ"</u>	<u>מעון</u>	<u>מעון</u>	
				<u>וגמילת אסירים</u>	<u>לשיקום</u>	
384.500	167.500	80.287	87.213	מעון דרי רחוב	מעון דרי רחוב	העברה מעמותת לשובע - ראה ביאור 1
22.136	118.912	-	118.912			תרומות ישירות לעמותה
70.964	2.630	2.630	-			השתתפות דיירי המעון
23.780	77.642	-	77.642			מעירית תל - אביב
-	50.000	-	50.000			ממחלקת העזבונות
120.000	85.907	85.907	-			השתתפות הרשות לשיקום האסיר
103.500	-	-	-			תרומה לשיפוץ מרכז רב שירותים
<u>724.880</u>	<u>502.591</u>	<u>168.824</u>	<u>333.767</u>			
-----	-----	-----	-----			

עלות הפעילויות

336.878	207.041	-	207.041	משכורות ונלוות לשכר -
147.810	101.678	71.627	30.051	שני מנהלי מעונות ושני אבות בית
31.205	31.418	-	31.418	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
28.692	19.702	10.097	9.605	חשמל
76.068	72.610	29.833	42.777	טלפון
19.638	25.126	25.126	* -	אחזקת המעון
6.600	6.050	3.025	3.025	בדיקות מעבדת סמים
2.619	374	(653)	1.027	ביקורת רואה חשבון
14.713	15.098	4.373	10.725	ריבית והוצאות בנק נטו
760	3.396	1.520	1.876	פחת
2.566	7.862	2.630	5.232	מתנות לדיירים
-	21.246	21.246	-	סיוע לדיירים
89.710	-	-	-	הלוואה לדייר שלא נפרעה
3.542	-	-	-	שיפוץ מרכז רב שירותים
				פיתוח מרכז רב שירותים
<u>760.801</u>	<u>511.601</u>	<u>168.824</u>	<u>342.777</u>	
-----	-----	-----	-----	
(35.921)	(9.010)	-	(9.010)	גירעון לשנה
		=====	=====	
139.834	103.913			יתרת עודף לתחילת השנה
<u>103.913</u>	<u>94.903</u>			יתרת עודף לסוף השנה
=====	=====			

* בדיקות מעבדות סמים מתקבלות ללא חיוב העמותה
גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. פעילות העמותה
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.
- ב. שילוב ושיתוף פעולה עם עמותת "לשובע"
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.
- ג. הוצאות הנהלה ומשרד
בתחילת שנת 2006 מוזגו כל פעילויות העמותה למסגרת עמותת לשובע. 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.

העמותה שיפצה השנה את מבנה מעון דרי הרחוב שברחוב אליזבט ברגנר בתל-אביב, במימון תרומה מיועדת.

ד. מרכז רב שירותים חדש ברחוב צ'לנוב

עיריית תל-אביב הקצתה לעמותה ולעמותת "לשובע" - עמותה אחת, מבנה ברחוב צ'לנוב 18 בתל-אביב, שישמש, לאחר השלמת שיפוצו, כמרכז רב שירותים לנזקקים, ויכלול בין היתר מעון חדש ומרווח לדרי רחוב ומסעדה לנזקקים. מלאכת השיפוץ תחל לאחר סיום הדין בהתנגדויות שהוגשו ע"י שכנים ותושבי השכונה כנגד בקשת העמותה לשינוי יעוד המבנה ואישור השימוש בו כמרכז רב שירותים לנזקקים. לנוכח מיזוג פעולות העמותה עם פעולות עמותת לשובע - תחת המסגרת התאגידית של עמותת לשובע, עמותת "לשובע" תישא בכל הוצאות השיפוץ.

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 מידע בדבר סכומים מדווחים.

ב. מוסכמת העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, שאינו מהותי במקרה זה, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - כללי דיווח ועיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2004	2005
שקל חדש	שקל חדש
47.634	15.146
1.500	1.500

יתרות זכות בחשבונות עו"ש בבנק
מזומן בקופה קטנה מנהלי מעונות

49.134 16.646
=====

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט משרדי</u>	
			<u>העלות:</u>
133.260	66.995	66.265	יתרה ליום 1 בינואר 2005
24.890	22.932	1.958	רכישות בשנת 2004
<u>158.150</u>	<u>89.927</u>	<u>68.223</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
55.621	37.860	17.761	יתרה ליום 1 בינואר 2005
15.098	10.611	4.487	פחת בשנת 2004
<u>70.719</u>	<u>48.471</u>	<u>22.248</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
-----	-----	-----	
			יתרה מופחתת ליום
87.431	41.456	45.975	31 בדצמבר 2005
=====	=====	=====	
			יתרה מופחתת ליום
77.639	29.135	48.504	31 בדצמבר 2004
=====	=====	=====	

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 2005</u>	
<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
51.593	61.761	עתודה לפיצויי פרישה
51.593	61.761	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

בנוסף לתרומות הכספיות, העמותה מקבלת באופן שוטף וממספר רב של תורמים, תרומות של ציוד, ריהוט, מזון ובגדים. לתרומות אלה לא ניתן ערך כספי, נרשמות בגינן קבלות שאינן נקובות בכסף והן אינן מוצאות ביטוי בדוחות הכספיים.

ביאור 7 - מקבלי שכר

פירוט עלות השכר של חמשת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>שם העובד/ת</u>	<u>מספר זהות</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
לשנת 2005:			
טרזה רושקובסקה	302084538	85.460	מנהלת מעונות
אברהם דואק	057687618	47.737	אב בית ונהג
מיכאל פרובוחין	308990696	47.412	אב בית
דימארי גוסייב	317982452	4.321	אב בית
איגור קרסיוב	323255067	2.280	אב בית
לשנת 2004:			
שמואל גיטלזון	007628183	109.685	מרכז לוגיסטי ונהג
טרזה רושקובסקה	302084538	100.247	מנהלת מעונות
אברהם דואק	057687618	55.054	אב בית ונהג
מיכאל פרובוחין	308990696	41.094	אב בית
יוסף ברטו	016447369	7.507	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.