

Revital Shimron, C.P.A.

39 Zarchi St. Jerusalem 97280
Tel 02-5872114 Fax 02-5872113

דויטל שמרון, משרד רו"ח חשבון

רח' זרחי 39 ירושלים 97280
טל' 02-5872114 פקס 02-5872113

אשה לאשה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2007

אשה לאשה (ע"ר)

תוכן עניינים

מאמר

- 1 דוח רואה החשבון המבקר לתברי העמותה
- 2 מאזנים
- 3 דוחות על הפעילויות
- 4 דוחות על השינויים בנכסים נטו
- 5 באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

אשה לאשה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אשה לאשה (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה 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 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה 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 סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי הכללית 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 2007 ו-2006 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

רויטל שימרון
רואת חשבון

ירושלים, 16.12.08

אשה לאשה (ע"ר)

מאזנים

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

2006	2007	באור	
357,387	40,238	3	<u>רכוש שוטף</u>
2,107,136	2,650,926	4	מזומנים בקופה ובבנקים
8,672	42,421	5	פקדונות לזמן קצר
<u>2,473,195</u>	<u>2,733,585</u>		חייבים שונים
14,338	5,350	6	<u>יעודה לפיצוי פרישה, נטו</u>
<u>1,178,760</u>	<u>1,241,216</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
<u>3,666,293</u>	<u>3,980,151</u>	***	
212,334	254,762		<u>התחייבויות שוטפות</u>
52,547	47,187		זכאים שונים
<u>264,881</u>	<u>301,949</u>		המחאות לפרעון
			<u>נכסים נטו</u>
1,115,997	1,378,075		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
1,178,760	1,241,216		לשימוש לפעילות
<u>2,294,757</u>	<u>2,619,291</u>		ששימשו לרכוש קבוע
1,106,655	1,058,911		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת</u>
<u>3,401,412</u>	<u>3,678,202</u>		<u>אופי זמני</u>
<u>3,666,293</u>	<u>3,980,151</u>		


 רות מירון
 חברת ועד מנהל


 ארנה רשף
 יו"ר העמותה

137.08
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אשה לאשה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2006	2007		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
914,342	1,478,446		תרומות
1,111,452	1,141,950		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
1,957,221	1,861,501	8	הקצבות
3,983,015	4,481,897		
			<u>עלות הפעילויות</u>
3,323,947	3,411,208	9	
			הכנסות נטו (גרעון) מפעילויות
659,068	1,070,689		
759,551	725,071	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(100,483)	345,618		עודף (גרעון) השנה לפני מימון
60,033	(21,084)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(40,450)	324,534		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אשה לאישה (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים)

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
3,335,192	999,985	1,256,706	1,078,501	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
1,218,122	1,218,122	--	--	תרומות
(40,450)	--	--	(40,450)	גרעון השנה
(1,111,452)	(1,111,452)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
--	--	(77,946)	77,946	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,401,412	1,106,655	1,178,760	1,115,997	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
1,094,206	1,094,206	--	--	תרומות
324,534	--	--	324,534	עודף השנה
(1,141,950)	(1,141,950)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
--	--	135,499	(135,499)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(73,043)	73,043	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,678,202	1,058,911	1,241,216	1,378,075	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אשה לאישה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א- אישה לאשה (להלן: "העמותה"), הינה עמותה רשומה בישראל. בין מטרות העמותה לפעול לטובת נשים מוכות ותועלתן בכל דרך אפשרית.

פעולות העמותה כוללות:

1. מקלט לנשים מוכות.
2. ניהול בית ילדים המטפל בילדי הנשים השוהות במקלט.
3. ניהול תכנית המשך – דירות.
4. ייעוץ והכוונה לנשים המוכות שאינן שוהות במקלט.
5. מתן ייעוץ וסיעוד משפטי.

ב- העמותה מפעילה מקלט לנשים במבנה השייך לעיריית ירושלים. לעמותה חוזה שכירות עם עיריית ירושלים עד שנת 2012.

ג- העמותה הוכרה על ידי שלטונות מס הכנסה כמוסד מוכר לתרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א- הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי חשבונאות מקובלים במוסדות ללא כוונת רווח עפ"י תקן מס' 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בישראל.

ב- עלות היסטורית
הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ובערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות.

ג- מזומנים ושווי מזומנים
כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד- יתרות במטבע חוץ
יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי שער היציג שפרסם בנק ישראל ביום המאזן:

31.12.2006 31.12.2007

4.225

3.846

דולר ארה"ב

ה- רכוש קבוע
רכוש קבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת חושב בשיטת הקו הישר על פי שעורים המשקפים את השימוש המשוער בנכס.

15-6%

ריהוט וציוד

33%

מחשבים

2%

דירה ושיפוצים במושכר

ו- דוח על תזרימי המזומנים
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

אשה לאשה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			מזומנים בקופה ובבנקים	באור 3 -
2006	2007			
212,190	32,976		במטבע ישראלי	
145,197	7,262		במטבע חוץ	
357,387	40,238			

ליום 31 בדצמבר			פקדון לזמן קצר	באור 4 -
2006	2007			
1,475,988	1,584,451		במטבע ישראלי	
631,148	1,066,475		במטבע חוץ	
2,107,136	2,650,926			

ליום 31 בדצמבר			חייבים שונים	באור 5 -
2006	2007			
1,766	42,421		מס הכנסה	
5,200	--		הוצאות מראש	
1,706	--		חייבים שונים	
8,672	42,421			

ליום 31 בדצמבר			התחייבויות בשל יחסי עובד-מעביד, נטו	באור 6 -
2006	2007			
603,820	459,620		הרכב:	
(589,482)	(454,270)		יעודה לפיצויי פרישה שהופקדה	
14,338	5,350		בניכוי עתודה לפיצויי פרישה	

ב- העתודה חושבה עפ"י משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם.

ג- העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח המנהלים מכסות את התחייבות העמותה לפיצויי פרישה לעובדיה ליום המאזן.

ד- כספי היעודה מופקדים בקופת פיצויים מאושרת אשר בבעלות העמותה.

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר		פחת שנצבר	עלות	רכוש קבוע	באור 7 -
2006	2007				
655,056	728,779	533,424	1,262,203	ריהוט ציוד ושיפורים	
523,704	512,437	50,853	563,290	במושכר	
1,178,760	1,241,216	584,277	1,825,493	דירה	

אשה לאשה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

הקצבות

באור 8 -

- כולל סיוע ממשרד העבודה והרווחה המסייע באחזקה ובניהול שוטף של המקלט. לפי הסכם מיום 24 ביולי 1984 תומך כספית המשרד בפעולות המקלט. הסיוע הכספי כולל 2 מרכיבים:
1. סיוע בהפעלה ובתחזוקה שוטפת של המקלט, כולל דמי כיס לנשים השוהות במקלט על פי תעריף אחד לכלל המקלטים בארץ.
 2. סיוע בהפעלת תכנית המשך של ליווי וסיוע לנשים וילדיהן המתגוררים בדירות מעבר בקהילה.

באור 9 -

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		עלות הפעילויות
2006	2007	הוצאות ישירות מקלט
1,309,763	1,449,925	משכורות ונלוות מקלט
269,059	234,144	מזון ומשקאות
162,305	107,783	הוצאות בית ילדים
114,790	103,953	יעוץ משפטי ומשפטיות
71,767	94,946	אחזקה בית ותיקונים
86,107	74,156	חשמל, מים
82,499	67,600	דמי כיס לנשים
49,691	45,729	פחת
40,950	37,200	שירות לאומי
26,630	33,655	מענקים לנשים
25,174	29,795	פעולות תרבות
15,407	19,063	נסיעות והובלות
18,912	18,253	ספרות מקצועית והשתלמויות
12,834	16,212	הוצאות רפואיות
15,442	15,119	בטוחים
13,029	10,780	טלפון ותקשורת לשימוש הנשים
6,980	7,750	מכבסה
785	--	מסים ואגרות
2,322,124	2,366,063	
		הוצאות ישירות דירות מעבר
399,838	395,338	משכורות נלוות
235,416	217,632	שכר דירה
106,691	102,788	אחזקת דירות
32,102	93,959	חינוך ותרבות ילדים
88,392	85,644	הוצאות משרד
16,564	44,051	מלגות לימודים
24,904	30,637	תרבות והעשרה
28,264	27,314	פחת
34,721	18,703	רפואיות
19,716	16,599	משפטיות
15,215	8,890	מענקים והלוואות
--	3,590	יעוץ מקצועי
1,001,823	1,045,145	
3,323,947	3,411,208	

אשה לאשה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2006</u>	<u>2007</u>
662,656	643,980
52,649	46,961
44,246	34,130
<u>759,551</u>	<u>725,071</u>

הוצאות הנהלה וכלליות

באור 10 -

שכר עבודה ונלוות
דואר, טלפון ומשרדיות
גיוס כספים

