

אישה לאישה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

אישה לאישה (ע"ר)

תוכן עניינים

עמוד

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

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

אישה לאישה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים אישה לאישה (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 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), התש"ל"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 מיזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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 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 2009 ו-2008 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.

רויטל שמרון
רואת חשבון

רח' זרחי 39 ירושלים 97280 טל: 02-5872114 פקס: 02-5872113
39 Zarhi St. Jerusalem 97280 Fax: 02-5872113 Tet: 02-5872114

ירושלים, 15.6.10


אישה לאישה (ע"ר)

מאזנים

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2008	2009		
			רכוש שוטף
242,137	1,095,891	3	מזומנים בקופה ובבנקים
3,044,050	2,073,923	4	פקדונות לזמן קצר
54,342	3,164	5	חייבים שונים
<u>3,340,529</u>	<u>3,172,978</u>		
	59,949	6	יעודה לפיצויי פרישה, נטו
1,318,921	1,249,161	7	רכוש קבוע
<u>4,659,450</u>	<u>4,482,088</u>		
		* * *	
			התחייבויות שוטפות
210,864	114,281		זכאים שונים
67,408	94,491		ספקים שונים
<u>278,272</u>	<u>208,772</u>		
190,446		6	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
<u>190,446</u>	---		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,699,275	1,942,074		לשימוש לפעילות
1,318,921	1,249,161		ששימשו לרכוש קבוע
3,018,196	3,191,235		
1,172,536	1,082,081		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>4,190,732</u>	<u>4,273,316</u>		
<u>4,659,450</u>	<u>4,482,088</u>		


רות מירון
חברת וועד מנהל


ארנה רשף
יו"ר העמותה

15.6.10
תאריך אישור הדוחות
הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אישה לאישה (ע"ר)
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2008	2009		
1,208,938	1,170,256		מחזור הפעילויות
1,210,020	1,006,791		תרומות
2,405,355	2,089,773	8	סכומים ששוחזרו מהגבלה לפעילות הקצבות
4,824,313	4,266,820		
3,743,962	3,455,691	9	עלות הפעילויות
1,080,351	811,129		הכנסות נטו (גרעון) מפעילויות
820,968	740,683	10	הוצאות הנהלה וכלליות
259,383	70,446		הכנסות נטו (גרעון) השנה לפני מימון
46,142	102,593		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
305,525	173,039		עודף לפני הכנסות אחרות
93,380			הכנסות אחרות
398,905	173,039		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אישה 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	
3,678,202	1,058,911	1,241,216	1,378,075	יתרה ליום 1 בינואר 2008
398,905	---	---	398,905	תוספות (גריעות) במהלך 2008 הכנסות נטו לשנה
1,323,645	1,323,645	---	---	תרומות והקצבות
(1,210,020)	(1,210,020)	---	---	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
---	---	170,876	(170,876)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
---	---	(93,171)	93,171	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,190,732	1,172,536	1,318,921	1,699,275	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
173,039	---	---	173,039	תוספות (גריעות) במהלך 2009 הכנסות נטו לשנה
916,336	916,336	---	---	תרומות והקצבות
(1,006,791)	(1,006,791)	---	---	שחרור סכומים מהגבלה לפעילות
---	---	25,248	(25,248)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע ואחר
---	---	(95,008)	95,008	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>4,273,316</u>	<u>1,082,081</u>	<u>1,249,161</u>	<u>1,942,074</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אישה לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א- עמותת אישה לאישה (ע"ר) (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 תוכנית 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 ע"י שלטונות מס הכנסה כמוסד המוכר לתרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. עלות היסטורית

הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ובערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.

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 השקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. יתרה במטבע חוץ

יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי שער היציג שפרסם בנק ישראל ביום המאזן.

31.12.2008	31.12.2009
3.802	3.775

דולר ארה"ב

אישה לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ה. רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת ה"קו הישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים ובשיעורים כדלקמן:

6% - 15%	ריהוט וציוד
33.0%	מחשבים
2.0%	דירה ושיפוצים במושכר

ו. תזרים מזומנים

לא נערך דוח על תזרים המזומנים מאחר שאינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

ליום 31 בדצמבר		מזומנים ושווי מזומנים	באור 3 -
2008	2009		
81,726	732,029	במטבע ישראלי	
160,411	363,862	במטבע חוץ	
242,137	1,095,891		
2008	2009	פקדון לזמן קצר	באור 4 -
2,243,434	2,031,224	במטבע ישראלי	
800,616	42,699	במטבע חוץ	
3,044,050	2,073,923		
2008	2009	חייבים שונים	באור 5 -
11,920	3,164	חייבים שונים	
42,422	---	מס הכנסה	
54,342	3,164		

אישה לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 6 - עתודה לפיצויי פרישה

א. הרכב:

		יעודה לפיצויי פרישה שהופקדה
351,099	439,894	
(541,545)	379,945	בניכוי עתודה לפיצויי פרישה
<u>(190,446)</u>	<u>59,949</u>	

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

ג. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים מכסות את התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה לעובדיה ליום המאזן.

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

עלות מופחתת		פחת	עלות	רכוש קבוע	באור 7 -
ליום 31 בדצמבר					
2008	2009	שנצבר			
817,750	759,255	699,072	1,458,327		ריהוט ציוד ושיפורים
501,171	489,906	73,384	563,290		במושכר
<u>1,318,921</u>	<u>1,249,161</u>	<u>772,456</u>	<u>2,021,617</u>		דירה

באור 8 - הקצבות

כולל סיוע ממשרד העבודה והרווחה המסייע באחזקה ובניהול שוטף של המקלט. לפי הסכם מיום 24 ביולי 1984 תומך המשרד כספית בפעולות המקלט. הסיוע הכספי כולל 2 מרכיבים:

1 סיוע בהפעלה ובתחזוקה שוטפת של המקלט, כולל דמי כיס לנשים השוהות במקלט על פי תעריף אחיד לכלל המקלטים בארץ.

2 סיוע בהפעלת תכנית המשך של ליווי וסיוע לנשים וילדיהן המתגוררים בדירות מעבר בקהילה.

אישה לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר	
2008	2009
1,518,997	1,382,558
309,049	250,668
181,002	190,129
93,067	184,463
102,361	122,401
76,081	102,936
108,292	97,141
65,836	71,457
52,300	40,825
75,117	32,390
24,520	32,291
33,380	27,464
28,151	24,874
17,502	15,376
13,117	14,580
11,759	14,361
7,872	6,824
1670	4,683
2,720,073	2,615,421

234,297	263,897
400,021	256,277
121,063	90,506
75,388	72,471
10,397	50,375
22,380	24,794
55,022	24,680
27,335	23,551
25,970	18,038
12,635	8,211
39,381	7,470
1,023,889	840,270
3,743,962	3,455,691

באור 9 - עלות הפעילות

הוצאות ישירות מקלט
משכורות ונלוות מקלט
מזון ומשקאות
הוצאות בית ילדים
אתזקה בית ותיקונים
ייעוץ משפטי ומשפטיות
דמי כיס לנשים
חשמל ומים
פחת
שירות לאומי
מענקים לנשים
פעולות תרבות
ספרות מקצועית והשתלמויות
נסיעות והובלות
הוצאות רפואיות
בטוחים
טלפון ותקשורת לשימוש הנשים
מכבסה
מסים ואגרות

הוצאות ישירות דירות מעבר

שכר דירה
משכורות ונלוות
אתזקת דירות
הוצאות משרד
מענקים והלוואות
מלגות לימודים
תרבות והעשרה
פחת
משפטיות
רפואיות
חינוך ותרבות ילדים

אישה לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
 (בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

2008	2009
720,288	658,208
47,237	57,042
53,443	25,433
<u>820,968</u>	<u>740,683</u>

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

שכר עבודה ונלוות
 דואר, טלפון ומשרדיות
 גיוס כספים