

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

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 2004 ו-2003 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 - 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 2004 ו-2003 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 28 בפברואר 2005

גגון - מעון זמני לכל נזקק

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>

ליום 31 בדצמבר

נכסים

86.623	49.134	3	רכוש שוטף - מזומנים ושווי מזומנים
-----	-----		
83.392	77.639	4	רכוש קבוע
-----	-----		
170.015	126.773		
=====	=====		

התחייבויות

30.181	22.860		התחייבויות שוטפות - עובדים ומוסדות בשל שכר
-----	-----		
-	-	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
-----	-----		
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
139.834	103.913		עודף נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
-----	-----		
170.015	126.773		
=====	=====		

מנהלי העמותה:

גיל-עד חריש

שרונה חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות על הפעילויות

לשנה	שהסתיימה	ביום	31	בדצמבר	
4	0	0	2	2003	בשקלים חדשים
מעון דרי רחוב	מעון לשיקום וגמילת אסירים	ס"ה	ס"ה	ס"ה	מחזור הפעילויות
379.314	5.186		384.500	606.349	העברה מעמותת לשובע - ראה ביאור 1
103.500	-		103.500	30.000	תרומה לשיפוץ מבנה מעון דרי רחוב
22.136	-		22.136	* 34.343	תרומות ישירות לעמותה
-	70.964		70.964	* 57.200	השתתפות דיירי המעון
23.780	-		23.780	96.731	מעיריית תל - אביב
-	120.000		120.000	142.797	השתתפות הרשות לשיקום האסיר

967.420	724.880	196.150	528.730	
-----	-----	-----	-----	
				<u>עלות הפעילויות</u>
				משכורות ונלוות לשכר -
322.254	336.878	-	336.878	שני מנהלי מעונות ושני אבות בית
* 113.344	147.810	124.491	23.319	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
29.294	31.205	-	31.205	חשמל
22.202	28.692	15.286	13.406	טלפון
75.743	76.068	25.394	50.674	אחזקת המעון
-	89.710	-	89.710	שיפוץ מבנה מעון דרי רחוב
-	3.542	-	3.542	פיתוח מרכז צ'לנוב
25.872	19.638	19.638	-	בדיקות מעבדת סמים
7.720	6.600	3.300	3.300	ביקורת רואה חשבון
15.774	2.619	782	1.837	ריבית והוצאות בנק נטו
12.183	14.713	4.333	10.380	פחת
1.120	760	360	400	מתנות לדרי רחוב
29.439	2.566	2.566	-	סיוע לדיירי המעון ולאסירים
-----	-----	-----	-----	
654.945	760.801	196.150	564.651	
-----	-----	-----	-----	
312.475	(35.921)	-	(35.921)	עודף (גירעון) לשנה
-----	-----	=====	=====	
(172.641)	139.834			יתרת עודף (גירעון) לתחילת השנה
-----	-----			
139.834	103.913			יתרת עודף לסוף השנה
=====	=====			

* מוין מחדש

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**
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. מעון 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. השיפוץ יבוצע במהלך 2005, ועמותות "לשובע" ו"גגון" יישאו בחלק מהוצאות השיפוץ בחלקים שווים ביניהם.

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, הודן 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 2003

<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
85.123	47.634	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בבנק
1.500	1.500	מזומן בקופה קטנה מנהלי מעונות
<hr/>	<hr/>	
86.623	49.134	
=====	=====	

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט משרדי</u>	
			העלות:
124.304	60.604	63.700	יתרה ליום 1 בינואר 2004
8.956	6.391	2.565	רכישות בשנת 2004
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
133.260	66.995	66.265	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
-----	-----	-----	
			פחת נצבר:
40.912	27.451	13.461	יתרה ליום 1 בינואר 2004
14.709	10.409	4.300	פחת בשנת 2004
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
55.621	37.860	17.761	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
-----	-----	-----	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
77.639	29.135	48.504	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2004
=====	=====	=====	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
83.392	33.153	50.239	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2003
=====	=====	=====	

גגון - מעון זמני לכל נזקק

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
35.926	51.593	עתודה לפיצויי פרישה
35.926	51.593	קופת פיצויים בבנק
<hr/>	<hr/>	
-	-	
=====	=====	

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 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 ביטוין 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 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
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

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.