



דוחות כספיים של

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית - ירושלים  
ע"ש לינדה פלדמן

ליום 31 בדצמבר 2013

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-13	באורים לדוחות הכספיים

**אילן שגב, רואי חשבון**

C.P.A (Isr.)	ר"ח	אילן שגב,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	אילן זרביב,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	שלמה גבאי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	רוני מרואני,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	עדנה סבטני,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	אבנר שזיפי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	מרדכי מורחי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	אורלי סדס,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	יגאל פלקוביץ,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	דוד אברהמי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	שחר ערוסי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	שני נדב,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	מירי וויסרונז,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	דניאל פיטוסי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	אורי גמליאל,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	רועי יעקב,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	אורן סויסה,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	מוריה חווט,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	ליטל בראשי,
C.P.A (Isr.)	ר"ח	דניאל אביעד,

רח' בית הדפוס 22, ירושלים  
טל: 02-5489222  
פקס: 02-6529180

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של**

**מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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 מאיתנו 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות. את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אילן שגב  
רואי חשבון

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
692,667	907,544		<b>רכוש שוטף</b>
52,821	56,323	3	מזומנים ושווי מזומנים
745,488	963,867		חייבים ויתרות חובה
46,636	32,295	4	<b>רכוש קבוע</b>
792,124	996,162		סה"כ נכסים
23,657	20,087		<b>התחייבויות שוטפות</b>
232,845	213,294	5	ספקים ונותני שירותים
256,502	233,381		זכאים שונים
17,357	21,602	6	<b>התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד</b>
			<b>נכסים נטו</b>
321,630	608,885		<b>נכסים נטו ללא הגבלה:</b>
46,635	32,294		ששימשו לפעילויות
150,000	100,000		ששימשו לרכוש קבוע
518,265	741,179		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
792,124	996,162		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

			26.6.14
חברת ועד העמותה	חברת ועד העמותה	רינת קדם	תאריך אישור
לירון קצנל	מרס אלק-אנסוף	מנכ"לית העמותה	הדוחות הכספיים

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

דוחות על הפעילויות			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2012	2013	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
2,641,383	2,977,821	7	הכנסות
2,138,096	2,317,674	8	עלות הפעילות
<u>503,287</u>	<u>660,147</u>		עודף מפעילות
309,032	315,466	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(63,078)	76,962	10	הוצאות גיוס תרומות
<u>131,177</u>	<u>267,719</u>		עודף מפעילות
8,131	(5,195)	11	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
<u>123,046</u>	<u>272,914</u>		הכנסות נטו אחרי מימון
3,999	(-)		הוצאות (הכנסות) אחרות
<u><u>119,047</u></u>	<u><u>272,914</u></u>		עודף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	שאינ לגביהם הגבלה		יתרות ליום 1 בינואר 2012
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
336,575	122,267	23,080	191,228	
(122,267)	(122,267)	-	-	תרומות ששחררו מהגבלה
150,000	150,000	-	-	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
119,047	-	-	119,047	עודף לשנה
-	-	(11,355)	11,355	סכומים ששחררו לכיסוי פחת
34,910	-	34,910	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
518,265	150,000	46,635	321,630	יתרות ליום 31 בדצמבר 2012
(50,000)	(50,000)	-	-	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
272,914	-	-	272,914	עודף לשנה
-	-	(15,626)	15,626	סכומים ששחררו לכיסוי פחת
-	-	1,285	(1,285)	ששימשו לרכוש קבוע
741,179	100,000	32,294	608,885	יתרות ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
119,047	272,914	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		עודף לשנה
258,579	(56,752)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
377,626	216,162	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
-	(1,285)	רכישת רכוש קבוע
-	(1,285)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
377,626	214,877	עליה במזומנים ושווי מזומנים
315,041	692,667	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
692,667	907,544	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה



מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
11,354	15,626	פחת
(10,698)	4,245	קיטון בשל סיום יחסי עובד מעביד
27,733	(50,000)	שינוי בנכסים נטו עם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>28,389</u>	<u>(30,129)</u>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
184,548	14,970	קיטון (גידול) בהכנסות לקבל
2,747	(18,472)	קיטון בחייבים ויתרות חובה
(24,919)	(3,570)	גידול בספקים ונותני שירותים
67,814	(19,551)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>230,190</u>	<u>(26,623)</u>	
<u><u>258,579</u></u>	<u><u>(56,752)</u></u>	

**מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן**

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 1 - כללי**

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית - ירושלים ע"ש לינדה פלדמן (להלן: עמותה) נרשם כעמותה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980, במטרה לעזור לנשים שהיו קרבן לתקיפה מינית על ידי מתן עזרה ראשונה נפשית, ליווי הנאנסת בחקירת המשטרה, בדיקה בבית חולים, הכנתה להליך משפטי וכיוצא ב.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

**א. בסיס הדיווח**

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס מצטבר בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים בישראל.

**ב. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת הקו הישר בשיעורים המשקפים לדעת הנהלת העמותה את אורך חיי הנכסים המופחתים.

השפעות הנובעות מתקן 12 נכון למועד המעבר כהגדרתו בתקן 12, לא הובאו לידי ביטוי בשל העדר מהותיות.

**באור 3 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
36	35
52,452	37,482
-	18,475
333	331
<u>52,821</u>	<u>56,323</u>

עובדים ומוסדות  
הכנסות לקבל  
קופת אשראי  
הוצאות מראש

מרכז סיוע לנפגעות אונס ותקיפה מינית-ירושלים ע"ש לינדה פלדמן

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2012	2013		
עלות מופחתת שקלים חדשים	עלות מופחתת שקלים חדשים	פחת שנצבר שקלים חדשים	עלות שקלים חדשים
29,150	18,908	17,287	36,195
2,814	1,389	41,615	43,004
14,672	11,998	41,723	53,721
<u>46,636</u>	<u>32,295</u>	<u>100,625</u>	<u>132,920</u>

מחשבים  
שיפורים במושכר  
ריהוט וציוד משרדי

באור 5 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
128,554	84,588
104,291	128,706
<u>232,845</u>	<u>213,294</u>

המחאות לפירעון  
עובדים ומוסדות בגין שכר

באור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
17,357	21,602

עתודה לפצויי פרישה