

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)

תוכן ענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של**מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)**

ביקרנו את המאזן של מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2016 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על תזרימי המזומנים והדוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31.12.2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, המוצגים כמספרי חשואה בדוחות כספיים אלה, בוקרו ע"י רואה חשבון מבקר אחר, אשר הדוח שלו עליהם מיום 26.05.2016 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 הנהלת 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 ליום 31 בדצמבר 2016 ואת תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

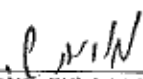
וקסלר, קודנצ'יק, אנוך ושות'
רואי-חשבון


25 במאי 2017

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח	באור	
			רכוש שוטף
* 643,936	622,152	3	מזומנים ושווי מזומנים
208,997	211,280		השקעות- ניירות ערך
112,705	83,930		המחאות לגביה
111,311	69,506	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>1,076,949</u>	<u>986,868</u>		סה"כ רכוש שוטף
95,901	86,428	5	רכוש קבוע, נטו
<u>1,172,850</u>	<u>1,073,296</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
* 255,816	231,571	6	זכאים שונים ויתרות זכות
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
821,133	755,297		לשימוש לפעילויות
95,901	86,428		ששימשו לרכוש קבוע
<u>917,034</u>	<u>841,725</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>1,172,850</u>	<u>1,073,296</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

(*) מויך מחדש.


חברת ועד, מנורה
שלומות


חברת ועד, חגית גור

25 במאי 2017
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
715,567	692,981	7	מחזור הפעילויות תרומות והקצבות
2,064,731	2,244,197		שרותי בריאות סעד ופעילות חינוכית
<u>2,780,298</u>	<u>2,937,178</u>		
2,333,650	2,493,456	8	עלות שירותי בריאות סעד ופעילות חינוכית
398,180	465,839	9	הוצאות הנהלה וכלליות
48,468	(22,117)		הכנסות (הוצאות), נטו לפני מימון
6,872	3,626		הוצאות מימון, נטו
41,596	(25,743)		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
-	49,566	10	הכנסות והוצאות אחרות
<u>41,596</u>	<u>(75,309)</u>		עודף (גרעון) בשנת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			
סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
875,438	101,800	773,638	<u>יתרות ליום 1 בינואר 2015</u>
41,596	-	41,596	עודף לשנה
-	(4,971)	4,971	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	10,870	(10,870)	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
917,034	95,901	821,133	<u>יתרות ליום 31 בדצמבר 2015</u>
(75,309)	-	(75,309)	גרעון לשנה
-	1,290	(1,290)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(10,763)	10,763	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>841,725</u>	<u>86,428</u>	<u>755,297</u>	<u>יתרות ליום 31 בדצמבר 2016</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
41,596	(75,309)
10,870	10,763
36,283	46,335
47,153	57,098
88,749	(18,211)
(-)	(1,290)
6,444	(2,283)
6,444	(3,573)
95,193	(21,784)
553,714	643,936
648,907	622,152

	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
	גרעון (עודף) בשנת החשבון
	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות שוטפת)
	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
	רכישת נכסים קבועים
	השקעה בניירות ערך
	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) השקעה
	<u>(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
10,870	10,763
(12,261)	41,805
46,883	28,775
1,661	(24,245)
36,283	46,335
47,153	57,098

	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
	פחת והפחתות
	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
	ירידה בהמחאות לגביה וכרטיסי אשראי
	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר) (להלן - "העמותה") הינה עמותה שמספרה ברשם העמותות 9-078-013-58. העמותה הינה עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ 1980. מטרתה העיקרית של העמותה היא לספק שירותי בריאות נפש לנשים מתוך ראית מצבן המיוחד כיחידות בחברה הסובבת אותן. העמותה פועלת בשני מרכזים בירושלים וברמת גן.
- ב. מס הכנסה:
הכנסות העמותה פטורות ממס הכנסה בהיותן הכנסות "מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.
- ג. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בשנת 1997 פירסמה לשכת רואי החשבון בישראל את גילוי דעת מס' 69 בנושא "כללי חשבונאות לדיווח כספי על ידי מלכ"רים" ובשנת 1999 פירסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מס' 5, שהוסיף תיקונים והבהרות לגילוי הדעת הנ"ל. הדוחות הכספיים ערוכים לפי העקרונות החשבונאיים שפורסמו בהוראות המקצועיות דלעיל.

ב. בסיס הדיווח

העמותה ערכה את דוחותיה הכספיים לפי בסיס מצטבר.

ג. נכסים נטו

המונח "נכסים נטו" משקף את ההפרש בין הנכסים לבין ההתחייבויות. מונח זה מחליף את המונח "יתרות הקרנות" שהיה שגור עד לפרסומו של גילוי דעת מס' 69, כמוזכר בפסקה א' דלעיל, והוא מקובל במוסדות ללא כוונת רווח (מלכ"רים).

מיון הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

1. נכסים נטו שאין לגביהם כל הגבלה, או שתנאי הגבלתם פג. במסגרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מבחינים בין:
 - א. נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
 - ב. נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
 2. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני (או קבוע) - אלה אותם נכסים אשר השימוש בהם הוגבל בהתאם להוראות הגופים התורמים.
- ד. דו"ח על תזרימי המזומנים
דוח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת נערך ומוצג על פי הגישה העקיפה ובהתאם לגילוי דעת מס' 51 של הלשכה.

ה. רכוש קבוע

הרכוש מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הציוד והריהוט במשך תקופת השימוש המשוערת בו:

<u>שעורי הפחת</u>	<u>אחוז</u>
ציוד וריהוט	6
מחשבים	33
שיפורים במושכר	6

**מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
151,594	130,740	מזומנים בבנק - ש"ח
383,099	378,867	מזומנים בבנק מט"ח
72,038	72,082	פקדון זמן קצר
37,205	40,463	קופת מזומן
<u>643,936</u>	<u>622,152</u>	

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
57,362	14,000	הוצאות מראש
+ 53,949	55,506	אחרים
<u>111,311</u>	<u>69,506</u>	

(*) מוין מחדש.

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שפורים במושכר	רהוט וציוד	מחשבים	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
253,475	94,903	105,644	52,928	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2016
1,290	-	-	1,290	תוספות במשך השנה
<u>254,765</u>	<u>94,903</u>	<u>105,644</u>	<u>54,218</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
				<u>פחת שנצבר</u>
157,574	29,962	74,684	52,928	יתרה ליום 1 בינואר 2016
10,763	5,800	4,676	287	תוספות במשך השנה
<u>168,337</u>	<u>35,762</u>	<u>79,360</u>	<u>53,215</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>86,428</u>	<u>59,141</u>	<u>26,284</u>	<u>1,003</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
<u>95,901</u>	<u>64,941</u>	<u>30,960</u>	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
255,816	3,050	המחאות לפרעון
-	77,788	מוסדות בגין שכר
-	145,053	עובדים
-	5,680	הוצאות לשלם
<u>255,816</u>	<u>231,571</u>	

באור 7 - תרומות והקצבות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
137,161	106,458	ממוסדות וגורמים פרטיים בארץ
578,406	572,523	ממוסדות וגורמים פרטיים בחו"ל
-	14,000	הכנסות מרשויות מקומיות
<u>715,567</u>	<u>692,981</u>	

באור 8 - עלות שירותי בריאות סעד ופעילות חינוכית

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
2,057,471	2,205,582	שכר עבודה ונלוות
33,700	33,834	שירותי בריאות וסעד
152,080	157,419	דמי שכירות
9,745	12,352	תקשורת ומחשוב
24,265	17,170	אחזקה
50,989	61,699	מיסים ואגרות
5,400	5,400	ביטוחים
<u>2,333,650</u>	<u>2,493,456</u>	

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015*	2016	
ש"ח	ש"ח	
205,443	313,440	שכר עבודה ונלוות
16,898	17,491	דמי שכירות
50,718	3,810	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
18,005	27,009	אחזקת משרד
5,665	6,855	מיסים ואגרות
807	10,589	פרסום ויחסי ציבור
10,687	5,668	השתלמויות וספרות מקצועית
7,087	7,309	כיבודים ומתנות
72,000	62,905	שרותים מקצועיים
10,870	10,763	פחת
<u>398,180</u>	<u>465,839</u>	

(*) מוין מחדש.

באור 10 - הכנסות והוצאות אחרות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
-	49,566	הוצאות בגין שנים קודמות

מרכז ייעוץ לאישה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - תרומות מעל 20,000 ש"ח

על פי תקנות העמותות (קביעת סכום מרבי ונהלים לרישום תרומה בעילום שם בדוח הכספי), התשס"ג - 2002, להלן פירוט התורמים אשר תרמו מעל 20,000 ש"ח בשנת 2016:

<u>שם התורם</u>	<u>סכום התרומה בש"ח</u>
שאינה וג'זפינה לורג'	306,130
וואנגרד	155,600
הקרן לירושלים	38,490
אריה ואווה הלפרין	38,450