פררו, אביטל ושות' רואי חשבון
FERRARO, AVITAL & CO. C.P.A. (ISR)

דוחות כספיים של

עמותת מעון חרום לנשים

ליום 31 בדצמבר 2023

כתובת: רחוב בלפור 2, חיפה
טל: 04-8624524
מייל: office@ferraro.co.il
www.Ferraro-Avital.co.il

עמותת מעון חרום לנשים

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

	עמוד
דוח רואה החשבון המבקר	2
מאזנים	3-4
דוחות על הפעילויות	5
דוחות על השינויים בנכסים נטו	6
באורים לדוחות הכספיים	7-10

פררו, אביטל ושות' רואי חשבון
FERRARO, AVITAL & CO. C.P.A. (ISR)

דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה של

עמותת מעון חרום לנשים

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מעון חרום לנשים לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו 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.

הדוחות הכספיים לשנה קודמת בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים.

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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו -2022 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

חיפה
7 במאי 2024

פררו, אביטל ושות'
רואי חשבון

טל: 04-8624524 כתובת: רחוב בלפור 2, חיפה
www.Ferraro-Avital.co.il מייל: office@ferraro.co.il

		ליום 31 בדצמבר	
		2023	2022
	באור	שקלים חדשים	שקלים חדשים
רכוש שוטף			
קופה		6,314	9,685
בנקים - מט"ח		46,492	44,083
בנקים - עו"ש		791,026	823,905
שיקים לגביה		126,102	143,037
הוצאות מראש		-	28,560
פקדונות		2,062,427	1,500,000
תווי שי		170,290	211,197
		3,202,651	2,760,467
רכוש קבוע			
עלות		12,792,589	12,903,912
בניכוי: פחת שנצבר		1,688,228	1,272,124
		11,104,361	11,631,788
סה"כ נכסים		14,307,012	14,392,255

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

		ליום 31 בדצמבר	
		2023	2022
	באור	שקלים חדשים	שקלים חדשים
התחייבויות שוטפות			
זכאים בגין שכר		317,397	147,039
עתודה לחופשה		138,613	-
ספקים והמחאות לפרעון		35,446	-
		491,456	147,039
עתודות			
עתודה לפיצויים		51,845	50,372
בניכוי: יעודה שהופקדה		(51,845)	(50,372)
		-	-
סה"כ התחייבויות		491,456	147,039
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):			
נכסים נטו לשימוש לפעילויות:			
שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר		927,000	927,000
שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר		1,739,195	1,602,548
נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע		11,104,361	11,631,788
		13,770,556	14,161,336
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני		45,000	83,880
סה"כ נכסים נטו		13,815,556	14,245,216
סה"כ התחייבויות ונכסים נטו		14,307,012	14,392,255

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

7 במאי 2024		
תאריך אישור	חברת ועד	חברת ועד
הדוחות הכספיים		

	באור	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 שקלים חדשים	2022 שקלים חדשים
הכנסות			
ממשרד הרווחה - לתפעול המקלט		2,879,147	3,124,248
ממשרד הרווחה - לדירת מעבר		25,830	89,347
תמיכת עיריית חיפה		82,500	164,999
הכנסות משחרור תרומות מוגבלות		-	65,300
מתרומות	3	933,580	801,480
		3,921,057	4,245,374
הוצאות תפעול המעון והפעלת תוכניות	4	3,544,559	3,775,801
עודף מפעילות		376,498	469,573
הוצאות הנהלה וכלליות	5	615,379	586,878
גרעון לפני מימון		(238,881)	(117,305)
מימון, נטו		65,848	15,744
גרעון אחרי מימון		(173,033)	(101,561)
רווח הון		27,000	-
גרעון מפעולות רגילות		(146,033)	(101,561)
הוצאות בגין שנים קודמות	6	283,627	-
גרעון לתקופה		(429,660)	(101,561)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

עמותת מעון חרום לנשים מפעילה מקלט לנשים נפגעות אלימות וילדיהן. המקלט מאויש בצוות "מסביב לשעון" וקולט ומטפל בנשים נפגעות אלימות וילדיהן מכל חלקי החברה הישראלית.
בתאריך 30.6.2023 העמותה הפסיקה להפעיל דירת מעבר.
בוועדת ההיגוי של המקלט מיוצגים הגופים הבאים:

א. עמותת מעון חרום לנשים.
ב. משרד הרווחה - ארצי ומחוזי.
ג. אגף הרווחה של עירית חיפה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

1. מדיניות חשבונאית
א. ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר, בהתאם לגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.
ב. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

2. רכוש קבוע
רשום לפי העלות, פירוט בטופס פחת.

3. עתודה לפיצויי פיטורין
העמותה מפרישה סכומים לחברות ביטוח עבור התחייבות לפיצויי פיטורין, כמעסיקה. בנוסף הופקדו כספים בקופת פיצויים (יעודה) שליד הבנק הבינלאומי הראשון.

4. הון עצמי (נכסים נטו)
א. כחלק מההסכם עם משרד הרווחה, להפעלת המקלט, העמותה מחויבת לשמור על איתנות פיננסית. לשם כך, ייעדה הנהלת העמותה 309,000 ש"ח לחודש כך שסך הייעוד יספיק לתפעול של המקלט לכ-3 חודשים מסתכם לסך של 927,000 ש"ח. משרד הרווחה מעביר תשלום חודשי למעון על פי סל שירותים המשקלל את הוצאות אחזקת הנשים וילדיהן, לפי ממוצע של שני ילדים לאישה.

ב. סך של 400,000 ש"ח נתרמו בסוף שנת 2010. התורם קבע הגבלת השימוש בסכום לצורך חינוך הילדים במקלט. תרומה זו נוצלה בחלקה בשנים קודמות. סך של 75,000 ש"ח נשאר לניצול. במהלך 2022 נוצלו 30,000 ש"ח מהיתרה. נותר לניצול מטרה זו לשנים הבאות סך של 45,000 ש"ח.

ג. בשנת 2020 התקבלו תרומות מקרן ווינברג שהוגבלו לפורום העמותות המפעילות מקלטים. מתוך התרומות הנ"ל נוצלו כ - 111,275 ש"ח בשנת 2021. בשנת 2022 נוצלו 35,300 ש"ח. בשנת 2023 נוצלה יתרת הכספים.

ד. יתרת התרומות המוגבלות לסוף שנת 2023 עומדת על סך 45,000 ש"ח.

ה. סך הסכומים המיועדים שנותרו נכון לסוף שנת 2023 הינם 927,000 ש"ח.

5. דוח תזרים מזומנים
לא ניתן דוח תזרים מזומנים, באשר איננו מוסיף מידע מהותי לקוראי הדוח.

6. תרומות מישות מדינית זרה
העמותה לא קיבלה תרומות בתקופת הדוח מישות מדינית זרה.

7. אירועים משמעותיים
בשנת 2021 הושלמו העבודות ב"בית נחמה" ובדצמבר 2021 פעילות המקלט הועתקה אליו והוחל בביצוע

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ההפחתות בגין המבנה ומתקניו.

8. פירוט תורמים
לפי הכללים שפורסמו על ידי רשם העמותות, יש לדווח פירוט לגבי תורמים שתרמו מעל 100,000 ש"ח.

באור 3 - מתרומות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2023	2022
	שקלים חדשים	שקלים חדשים
עיגול לטובה	151,097	132,205
תורמים שונים (פחות מ - 100,000 ש"ח לתורם)	358,179	373,671
עיזבון - גב' מור ז"ל	-	100,000
PEF	155,184	61,720
מתן משקיעים בקהילה	178,000	-
תורמים שונים - שווה כסף מוצרים	21,330	71,218
תורמים שונים - שווה כסף התנדבות	69,790	62,666
	933,580	801,480

באור 4 - הוצאות תפעול המעון והפעלת תוכניות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2023	2022
	שקלים חדשים	שקלים חדשים
משכורות	1,291,754	1,569,923
הוצאות נלוות	404,617	192,928
שכר דירה	166,500	158,152
הוצאות כלליות - דירת מעבר	35,909	46,950
משכורות דירת מעבר	93,712	51,984
נלוות לשכר דירת מעבר	30,754	13,580
מזון וחומרי ניקוי	207,682	273,315
תיקונים ואחזקה שוטפת - מקלט	153,446	152,960
ביגוד וטואלטיקה נשים וילדים (מוין מחדש)	10,730	5,720
הדרכה והשתלמויות צוות	32,440	36,722
חשמל	85,323	92,977
ביטוח	70,143	89,153
מים וגז	26,822	59,825
הוצאות רכב	493	4,415
דמי קיום ומענקים	46,876	32,165
יעוץ משפטי לנשים	52,125	51,758
יעוץ פסיכיאטרי ואבחונים	19,973	11,653
העצמת נשים	4,703	14,023
טיפול רפואי ותרופות	3,225	6,646
נסיעות	55,147	90,163
הוצאות פחת	527,427	508,668
תקשורת - אינטרנט ושירותי תוכן	22,640	28,602
פעילות ילדים	30,431	42,579
אביזרים וציוד לילדים	15,015	30,999
שירות לאומי	32,714	16,074
פעילות מתנדבים עם ילדים (בשווה כסף)	42,119	45,660
התנדבות (בשווה כסף)	27,671	17,006
מוצרים (בשווה כסף) (מוין מחדש)	21,330	71,218
מתנות ושי לחג	10,138	14,415
סיוע ליוצאות מקלט	11,000	10,000
פורום העמותות - יעוץ אסטרטגי	11,700	35,300
הוצאות מעבר בית נחמה	-	268
	3,544,559	3,775,801

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2023	2022
	שקלים חדשים	שקלים חדשים
משכורות	376,786	415,869
הוצאות נלוות	131,973	101,410
הנהלת חשבונות	54,000	34,776
תפעול פנסיוני	4,247	2,755
עמלות בנק וערבות	2,833	2,661
תקשורת ודואר	915	460
משרדיות ואחזקת מחשב	22,620	11,861
ביקורת	11,799	11,799
שיווק ופרסום	2,392	1,475
עמלות גיוס תרומות	2,422	3,812
שרותים מקצועיים	4,037	-
אגרות	1,355	-
	615,379	586,878

באור 6 - הוצאות בגין שנים קודמות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2023	2022
	שקלים חדשים	שקלים חדשים
הפרשה לחופשה עד ליום 31.12.2022	125,709	-
מס שכר בגין שנת 2022	157,918	-
	283,627	-