

חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2008

חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2008

ה ת כ ן

עמוד

2

דוח רואי החשבון המבקרים

דוחות כספיים

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6

באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואי החשבון המבקרים
לחברים
בחוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל**

ביקרנו את המאזן המצורף של חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2008 ו- 2007, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2008 ו- 2007, את השינויים בנכסים נטו ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

נסים דוידוב ושות'

רואי חשבון

ליום	31 בדצמבר		
2008	2007	ש"ח	באור
רכוש שוטף			
49,543	9,727		מזומנים ושווי מזומנים
80,690	15,055		פקדונות
973	-		חייבים שונים
<u>131,206</u>	<u>24,782</u>		
רכוש קבוע, עלות מופחתת			
2,443	-		
<u>133,649</u>	<u>24,782</u>		
* * *			
התחייבויות שוטפות			
403	-		ספקים
10,409	5,499	4	זכאים ויתרות זכות
<u>10,812</u>	<u>5,499</u>		
התחייבויות לזמן ארוך			
4,500	4,500	5	התחייבויות ללא מועד פרעון
20,500	20,500	5	הלוואות מייסדים
<u>25,000</u>	<u>25,000</u>		
הון מניית			
12	12	6	
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (אשתקד - גרעון בנכסים נטו)			
97,825	(5,729)		
<u>133,649</u>	<u>24,782</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ערן הרצמן
חבר הנהלת החברה

יעל רב הון
מנכ"לית

יואב ארד
יו"ר הדירקטוריון

לשנה שהסתיימה		באור	
2007	2008		
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות
76,368	144,468		הכנסות מהרצאות
13,270	44,121		הכנסות מתרומות
-	25,620	7	תמיכה מעיריית תל אביב - יפו
-	16,480		הכנסות יום עיון
<u>89,638</u>	<u>230,689</u>		סך ההכנסות
			עלות הפעילויות
71,979	94,053		משכורות והוצאות נלוות
3,304	398		חומרי הדרכה
-	10,209		יום עיון
4,628	755		הוצאות אירועים
13,603	11,952		גיוס תרומות, פרסום, תקשורת ואחרות
<u>93,514</u>	<u>117,367</u>		סך עלות הפעילויות
<u>(3,876)</u>	<u>113,322</u>		עודף מפעילות שוטפת (אשתקד -גרעון)
			הוצאות הנהלה וכלליות
7,586	7,660		ביקורת והנהלת חשבונות
-	5,000		משפטיות
-	12,167		שיווק ופרסום
2,541	8,941		משרדיות ואחרות
<u>10,127</u>	<u>33,768</u>		סך הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(14,003)</u>	<u>79,554</u>		עודף השנה לפני הכנסות בגין שנים קודמות (אשתקד -גרעון)
-	24,000	7	הכנסות בגין שנים קודמות
<u>(14,003)</u>	<u>103,554</u>		עודף השנה (אשתקד -גרעון)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הנכסים נטו ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	<u>לשימוש לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש לפעילויות</u>	
	ש"ח	ש"ח	
8,274		8,274	יתרה ליום 1 בינואר 2007
(14,003)		(14,003)	גרעון בשנת 2007
(5,729)	-	(5,729)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
103,554		103,554	עודף בשנת 2008
-	2,600	(2,600)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(157)	157	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>97,825</u>	<u>2,443</u>	<u>95,382</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008

באור 1 - מעמד משפטי

- א. חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בע"מ (להלן - "החברה") הוקמה ביום 16 במאי 2004 והינה חברה שכל מטרותיה הינן למטרות ציבוריות וללא כוונת רווח.
- ב. מטרותיה העיקריות של החברה הן לפעול בפעילות חינוכית, תרבותית, משפטית, מחקרית ואקדמאית בכל הקשור להמוסקסואליות, טרנסגינדריות, לסביות, ביסקסואליות, נטייה מינית וזהות מגדרית.
- ג. החברה מדווחת כמוסד ציבורי לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. פעילות החברה מבוססת בעיקרה על פעילות בהתנדבות. פעילות בשכר ממומנת על ידי הכנסות מפעילות ומתרומות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף

2.1 עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים בהתאם להוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותיקונו בתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מס' 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004.

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

א. הכנסות

ההכנסות מדווחות על בסיס מזומן.

ב. הוצאות

ההוצאות מדווחות על בסיס מצטבר.

ג. דוח על תזרימי המזומנים

במסגרת הדוחות הכספיים לא נכלל דוח על תזרימי המזומנים של החברה מאחר שדוח זה אינו מוסיף מידע בעל משמעות מעבר למידע המוצג בדוחות הכספיים.

ד. דוח על השינויים בנכסים נטו

הדוח כולל את הרכב היתרות בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה חיצונית ובנכסים נטו שיועדו לרכוש קבוע כנדרש לפי גילוי דעת מספר 69 כולל תקן חשבונאות מס' 5.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף (המשך)

ה. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים שהתקופה עד מימושם (במועד ההשקעה בהם) לא עלתה על שלושה חודשים, ואשר אינם משועבדים.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות על נתוני נכסים והתחייבויות ועל נתוני ההכנסות וההוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

2.2 מידע נוסף

נתוני מדד המחירים הכללי לצרכן מפורטים להלן :-

מדד המחירים		בגמר השנה
שיעור השינוי	נקודות	
3.35%	191.1	2007
3.82%	198.4	2008

באור 3 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד מעביד המחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין מכוסה בחלקה על ידי תשלומים שוטפים למבטחים.

הסכום שאינו מכוסה, אינו מהותי. הכספים המופקדים במבטחים אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה או בניהולה של החברה.

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

ליום	31 בדצמבר	
2008	2007	
ש"ח	ש"ח	
7,025	2,963	עובדים
1,176	1,569	מס הכנסה
741	293	ביטוח לאומי
1,467	674	מבטחים
<u>10,409</u>	<u>5,499</u>	

באור 5 - התחייבויות

בשנת 2004 קיבלה החברה הלוואות מבעלי מניותיה בסכום כולל של 25,000 ש"ח. עקב חילופי חלק מבעלי המניות בשנת 2005, הלוואות בסכום של 4,500 ש"ח אשר הוצגו בעבר בסעיף הלוואות מייסדים, מוצגות כעת בסעיף התחייבויות ללא מועד פרעון. ההלוואות אינן צמודות למדד ואינן נושאות ריבית. ההלוואות תועמדנה לפרעון מלא או חלקי לפי החלטת דירקטוריון החברה.

באור 6 - הון מניות

הון המניות הרשום: מניות רגילות בנות 1 ש"ח - 100,000 ש"ח.

הון המניות המונפק והנפרע:

ליום 31 בדצמבר

2007	2008	
מונפק ונפרע	נפרע	מונפק
ש"ח	ש"ח	ש"ח
12	12	54

באור 7 - תמיכה

בשנת 2008 החברה קיבלה תמיכה מעיריית תל-אביב - יפו עבור השנים 2007 ו-2008 בסך 24,000 ש"ח ו- 25,620 ש"ח בהתאמה.