

חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

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

כ' בסיון תשע"ד

18 ביוני 2014

**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 2013 ו- 2012 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), התש"ל"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 שיושמו 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 2013 ו- 2012, את השינויים בנכסים נטו ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.


נסים דוידוב ושות'
רואי חשבון

בדצמבר 2012	31 ליום 2013	ש"ח	באור	
רכוש שוטף				
195,441	171,272			מזומנים ושווי מזומנים
44,415	44,415			פקדונות
<u>239,856</u>	<u>215,687</u>			
רכוש קבוע				
20,099	16,394		3	עלות מופחתת
<u>259,955</u>	<u>232,081</u>			
* * *				
התחייבויות שוטפות				
23,582	50,504		5	זכאים ויתרות זכות
11,699	18,866			ספקים ונותני שירותים
<u>35,281</u>	<u>69,370</u>			
התחייבויות לזמן ארוך				
4,500	4,500		6	התחייבויות ללא מועד פרעון
20,500	20,500		6	הלוואות מייסדים
<u>25,000</u>	<u>25,000</u>			
<u>12</u>	<u>12</u>		7	הון המניות
נכסים נטו				
150,609	57,284			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
20,099	16,394			עודף בנכסים נטו לשימוש לפעילויות
170,708	73,678			נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע
28,954	64,021			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>199,662</u>	<u>137,699</u>			
<u>259,955</u>	<u>232,081</u>			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ערן הרצמן
חבר הנהלת החברה

ד"ר איתי חרל"פ
יו"ר הדירקטוריון

חוש"ן - חינוך ושינוי חברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
2012	2013		
ש"ח	ש"ח		
מחזור הפעילויות			
270,757	288,523		הכנסות מהרצאות
170,287	178,461		הכנסות מתרומות
16,200	37,350		תמיכה מעיריית תל אביב - יפו
15,338	44,933		שחרור מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
223,133	248,609	8	שווי שירותים שהתקבלו ממתנדבים
695,715	797,876		סך ההכנסות
עלות הפעילויות			
202,160	211,414		משכורות והוצאות נלוות
223,133	248,609	8	פעילות מתנדבים
70,867	55,702		חומרים, פעילויות הדרכה והסברה
-	141,110		פרוייקט פיתוח מנהיגות
20,636	421		יום עיון
10,536	41,019		קשרי קהילה חו"ל ואחרות
527,332	698,275		סך עלות הפעילויות
168,383	99,601		הכנסות נטו מפעילויות
הוצאות הנהלה וכלליות			
80,329	60,207		משכורות והוצאות נלוות
4,150	10,451		ביקורת והנהלת חשבונות
3,000	1,000		משפטיות
3,968	3,465		שיווק ופרסום
22,975	41,508		משרדיות ואחרות כולל פחת
114,422	116,631		סך הוצאות הנהלה וכלליות
53,961	(17,030)		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

חוש"ן - חינוך ושינוי חברת לתועלת הציבור בערבון מוגבל

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה		ש"ח
		לשימוש לפעילויות	לשימוש להשקעה ברכוש קבוע	
161,039	44,292	5,693	111,054	יתרה ליום 1 בינואר 2012
				<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
(15,338)	(15,338)	-	-	נכסים נטו ששחררו מהגבלה בעלת אופי זמני
53,961	-	-	53,961	הכנסות נטו בשנת 2012
-	-	20,080	(20,080)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(5,674)	5,674	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
199,662	28,954	20,099	150,609	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
				<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
-	80,000	-	(80,000)	נכסים נטו שנוצרה לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
(44,933)	(44,933)	-	-	נכסים נטו ששחררו מהגבלה בעלת אופי זמני
(17,030)	-	-	(17,030)	הוצאות נטו בשנת 2013
-	-	4,625	(4,625)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(8,330)	8,330	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>137,699</u>	<u>64,021</u>	<u>16,394</u>	<u>57,284</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

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 29(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 שנוזלותן 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:

מגמר השנה	מדד המחירים	
	שיעור השינוי	נקודות
2012	1.62%	219.8
2013	1.82%	223.8

באור 3 - רכוש קבוע

ס"ה	מחשוב ש"ח	ציוד משרדי	עלות
32,331	27,330	5,000	יתרות לתחילת שנה
4,625	4,625	-	תוספות השנה
36,955	31,955	5,000	יתרות לסוף שנה
			<u>פחת שנצבר</u>
12,232	11,657	575	יתרות לתחילת שנה
8,329	7,579	750	בגין השנה
20,561	19,236	1,325	יתרות לסוף שנה
			<u>עלות מופחתת</u>
16,394	12,719	3,675	יתרות לסוף שנה

באור 4 - 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 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום	31 בדצמבר	
2013	2012	
ש"ח	ש"ח	
34,307	13,688	עובדים
4,928	2,301	מס הכנסה
4,381	1,731	ביטוח לאומי
6,888	5,862	מבטחים
<u>50,504</u>	<u>23,582</u>	

באור 6 - 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 7 - הון מניות

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

ההרכב לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012

מונפק	נפרע
ש"ח	ש"ח
<u>80</u>	<u>12</u>

באור 8 - שווי שירותים שהתקבלו ממתנדבים

החברה מתבססת בפעילותה בעיקר על עבודת מתנדבים. החל משנת 2009 שווי פעילויות המתנדבים מוצגת בדוחות הכספיים כחלק מהכנסות החברה וכחלק מהוצאותיה. שווי השירותים שהתקבלו מהמתנדבים בתחומים מקצועיים שונים, מדווח על פי הערכת הנהלת החברה בהתבסס על השעות שניתנו על ידם ועל פי שכר המינימום לשעה.

באור 9 - תרומות מעל 20,000 ש"ח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

<u>ש"ח</u>	<u>שם התורם</u>
71,380	קרן שוסטרמן
38,437	קרן מנדל
<u>109,817</u>	