

# בית רות (ע"ר)

מ א ז נ י ם

ליום 31 בדצמבר			
2010	2011		
שקלים חדשים			
190,779	1,123,954		<b>רכוש שוטף</b>
--	3,963		מזומנים ושויי מזומנים
309,612	3,853,410		המחאות לגביה וחייבים שונים
10,976	13,481		הכנסות לקבל ומקדמות לספקים
<b>511,367</b>	<b>4,994,808</b>		הוצאות מראש
<b>22,538</b>	<b>17,529</b>	2	<b>הוצאות נדחות לטווח ארוך - עלויות הקמה</b>
<b>1,330,999</b>	<b>3,338,920</b>	3	<b>רכוש קבוע</b>
<b>1,864,904</b>	<b>8,351,257</b>		
330,354	83,582		<b>התחייבויות שוטפות</b>
1,626	8,760		ספקים והמחאות לפרעון
18,560	20,810		מוסדות
	18,486		הוצאות לשלם
<b>350,540</b>	<b>131,638</b>		זכאים שונים
--	12,037	4	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
--	12,037		עתודה לפיצויי פרישה
183,365	221,934		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
1,330,999	3,338,920		לשימוש לפעילויות
<b>1,514,364</b>	<b>3,560,854</b>		שימוש לרכישת רכוש קבוע
--	4,646,728		<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</b>
<b>1,864,904</b>	<b>8,351,257</b>		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תל-אביב, 4 ביוני 2012

תאריך אישור הדוחות הכספיים

רו"ח רונית בר-חן  
חברת ועד

ד"ר דוד פורטוביץ  
יו"ר הוועד המנהל

## בית רות (ע"ר)

### דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום		שקלים חדשים	ביאור	
*2010	2011			
31 בדצמבר				
273,170	800,047			<b>מחזור הפעילויות</b>
5,000	--			תרומות
<b>278,170</b>	<b>800,047</b>			הכנסות אחרות
101,544	703,873		5	סה"כ מחזור הפעילויות
<b>176,626</b>	<b>96,174</b>			עלות הפעילויות
29,761	29,191		6	הכנסות נטו מפעילויות
18,089	20,528		7	הוצאות הנהלה וכלליות
<b>128,776</b>	<b>46,455</b>		8	גיוס תרומות
5,499	6,121			הכנסות נטו לפני מימון
<b>123,277</b>	<b>40,334</b>			הוצאות מימון נטו
				הכנסות נטו לשנה

\* סווג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים  
מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

# בית רות (ע"ר)

## דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני(*)	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		שקלים חדשים
		שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
315,803	66,581	180,853	68,369	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
				<b>תנועה בשנת 2010</b>
1,075,284	1,075,284	--	--	תוספות במהלך התקופה תרומות
123,277	--	--	123,277	הכנסות נטו לתקופה
--	(1,141,865)	1,141,865	--	גריעות במהלך התקופה סכומים ששחררו מהגבלה
--	--	8,384	(8,384)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(103)	103	שימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,514,364</u>	<u>--</u>	<u>1,330,999</u>	<u>183,365</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
				<b>תנועה בשנת 2011</b>
6,652,884	6,652,884	--	--	תוספות במהלך התקופה תרומות
40,334	--	--	40,334	הכנסות נטו לתקופה
--	(2,006,156)	2,006,156	--	גריעות במהלך התקופה סכומים ששחררו מהגבלה
--	--	3,070	(3,070)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(1,305)	1,305	שימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>8,207,582</u>	<u>4,646,728</u>	<u>3,338,920</u>	<u>221,934</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

(\*) ההגבלות ששימשו בסיס לסיווג הנכסים נטו הן אלה שהוטלו ע"י גורמים חיצוניים.

# בית רות (ע"ר)

## דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
123,277	40,334
5,978	(3,750,817)
<u>129,255</u>	<u>(3,710,483)</u>
1,075,284	6,652,884
(1,150,249)	(2,009,226)
<u>(74,965)</u>	<u>4,643,658</u>
54,290	933,175
136,489	190,779
<u>190,779</u>	<u>1,123,954</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**  
 הכנסות נטו לשנה ע"פ הדו"ח על הפעילויות  
 התאמות הדרושות כדי להציג את  
 תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'  
 מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**  
 קבלת תרומות מיועדות לרכישת רכוש קבוע  
 גידול ברכוש קבוע  
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה (ששימשו לפעילות השקעה)

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

### נספח א' - ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

103	1,305
(309,612)	(3,547,761)
(8,472)	2,504
330,354	(246,772)
(6,395)	27,870
--	12,037
<u>5,875</u>	<u>(3,752,122)</u>
<u>5,978</u>	<u>(3,750,817)</u>

### הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות  
**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**  
 ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה  
 ירידה (עלייה) בהוצאות מראש והוצאות נדחות  
 עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים  
 עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות  
 עלייה בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד נטו

סך ההתאמות הדרושות כדי להציג את  
 המזומנים נטו, מפעילות שוטפת

# בית רות (ע"ר)

## ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

### ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

#### א. כללי

1) עמותת בית רות (ע"ר) - מספר עמותה 580502890 (להלן העמותה) הוקמה בחודש פברואר 2009 ע"י ויצ"ו הסתדרות עולמית לנשים ציוניות (ע"ר) (להלן- ויצ"ו) והעמותה לקידום החינוך בתל-אביב יפו (ע"ר) (להלן- העמותה לקידום החינוך). מטרת העמותה הן הקמה, תפעול וניהול של פנימיה לבני נוער עם מוגבלות נפשית ו/או בני נוער בסיכון. בשנת 2009 הוחל בתיכנון כפר לנערות בסיכון בעפולה. בשנת 2011 הוחל בבניית הכפר. הוועד המנהל של העמותה מורכב מנציגי ויצ"ו והעמותה לקידום החינוך בחלקים שונים, וכן מנציגי התורמים. החל משנת 2010 חלק מהוצאות תפעול ההוסטל בראשל"צ ממומנות ע"י העמותה ע"פ הסכם שנחתם עם העמותה לקידום החינוך.

#### 2) הגדרות

העמותה - בית רות (ע"ר).  
צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

3) הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, ועל פי גילוי דעת מס' 69 ותקן חשבונאות מס' 5.

#### ב. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

#### ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללת פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד שלושה חודשים).

#### ד. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		מדד המחירים לצרכן דולר של ארה"ב
	2010	2011	
2.17%	108.00	110.34	
1.22%	3.775	3.821	

#### ה. שווי מתנדבים

בדוחות הכספיים לא ניתן ביטוי לשירותים שהתקבלו ללא תמורה.

### ביאור 2 - הוצאות נדחות

הוצאות משפטיות בהקמת העמותה, מופחתות במשך 10 שנים החל משנת 2010.

# בית רות (ע"ר)

## ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

### ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

בחודש דצמבר 2009 נחתם הסכם עם מינהל מקרקעי ישראל בדבר חכירת קרקע בשטח 16 דונם שהועברה לעמותה ע"י ויצ"ו, למטרת הקמת כפר לנערות בסיכון. תקופת החכירה הינה ל 49 שנים עד ליום 30 בדצמבר 2058.

בשנים 2009-2011 הושקעו סכומים בתכנון ובניית כפר לנערות בסיכון, ובשתלום אגרות לצורך הקמת והיתרי בניה. העלויות יפחתו עם סיום העבודות והפעלת הכפר, בהתאם לשיעורי הפחת במקובלים.

יתרה לתחילת השנה	תוספות	גריעות	יתרה לסוף השנה	
<b>שקלים חדשים</b>				
1,322,718	2,006,156	--	3,328,874	<b>עלות</b>
8,384	3,070	--	11,454	כפר נוער
<b>1,331,102</b>	<b>2,009,226</b>	--	<b>3,340,328</b>	ריהוט וציוד
<b>פחת נצבר</b>				
--	--	--	--	כפר נוער
103	1,305	--	1,408	ריהוט וציוד
<b>103</b>	<b>1,305</b>	--	<b>1,408</b>	
			<b>3,338,920</b>	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
			<b>1,330,999</b>	

### ביאור 4 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

- א. העמותה טרם הפקידה כספים בביטוחי מנהלים לשם כיסוי ההתחייבות לפיצויים של עובדיה.  
 ב. בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
<b>שקלים חדשים</b>		<b>להלן ההרכב:</b>
--	12,037	עתודה לפיצויי פרישה

# בית רות (ע"ר)

## ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

### ביאור 5 - תרומות

בשנת הדוח נרשמו תרומות בסך של 7,452,931 ₪.

התרומות כולן יועדו לצורך תכנון והקמת כפר הנוער לנערות בסיכון בעפולה למעט 10% מתרומות הארגון Friends Of Jaffa Institute שהוקצו גם לתפעולו השוטף של ההוסטל בראש"לצ.

### ביאור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
23,013	241,620
52,902	438,365
25,526	22,583
103	1,305
<u>101,544</u>	<u>703,873</u>

שכ"ע ונלוות  
אחזקת ותפעול הוסטל  
נסיעות  
פחת

### ביאור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
28,548	27,950
1,213	1,241
<u>29,761</u>	<u>29,191</u>

משפטיות וביקורת  
מיסים ואגרות

סווג מחדש

\*

### ביאור 8 - גיוס תרומות

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
18,089	20,528
<u>18,089</u>	<u>20,528</u>

עלות גיוס תרומות

~ ~ ~