

בית רות (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים			
1,123,954	855,420		רכוש שוטף
3,963	3,000		מזומנים ושווי מזומנים
3,853,410	--		המחאות לגביה וחייבים שונים
13,481	8,954		הכנסות לקבל ומקדמות לספקים
4,994,808	867,374		הוצאות מראש
17,529	15,026	2	הוצאות נדחות לטווח ארוך - עלויות הקמה
3,338,920	11,184,195	3	רכוש קבוע
8,351,257	12,066,595		
83,582	347,985	4	התחייבויות שוטפות
48,056	267,826		ספקים והמחאות לפרעון
131,638	615,811		זכאים שונים
12,037	147,807	5	התחייבויות לזמן ארוך
12,037	147,807		עתודה לפיצויי פרישה
221,934	118,782		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
3,338,920	11,184,195		לשימוש לפעילויות
3,560,854	11,302,977		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
4,646,728	--		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
8,351,257	12,066,595		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רו"ח רונית בר-חן
חברת ועד

ד"ר דוד פורטוביץ
יו"ר הוועד המנהל

תל-אביב, 23 ביוני 2013
תאריך אישור הדוחות הכספיים

בית רות (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים			
800,047	2,377,597	6	מחזור הפעילויות תרומות
800,047	2,377,597		סה"כ מחזור הפעילויות
703,873	1,131,662	7	עלות הפעילויות
96,174	1,245,935		הכנסות נטו מפעילויות
29,191	470,697	8	הוצאות הנהלה וכלליות
20,528	46,196		גיוס תרומות
46,455	729,042		הכנסות נטו לפני מימון
6,121	172,293	10	הוצאות מימון נטו
40,334	556,749		הכנסות נטו לשנה

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		יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
1,514,364	--	1,330,999	183,365	
תנועה בשנת 2011				
תוספות במהלך התקופה				
6,652,884	6,652,884	--	--	תרומות
40,334	--	--	40,334	הכנסות נטו לתקופה
גריעות במהלך התקופה				
--	(2,006,156)	2,006,156	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
--	--	3,070	(3,070)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(1,305)	1,305	ששימשו 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
תנועה בשנת 2012				
תוספות במהלך התקופה				
2,538,646	2,538,646	--	--	תרומות
556,749	--	--	556,749	הכנסות נטו לתקופה
גריעות במהלך התקופה				
--	(7,185,374)	7,185,374	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
--	--	678,306	(678,306)	מימון
--	--	(18,405)	18,405	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	--	--	ששימשו לרכוש קבוע
--	--	--	--	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>11,302,977</u>	<u>--</u>	<u>11,184,195</u>	<u>118,782</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

(*) 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	
2011	2012
שקלים חדשים	
40,334	556,749
(3,750,817)	4,499,751
(3,710,483)	5,056,500
6,652,884	2,538,646
(2,009,226)	(7,863,680)
4,643,658	(5,325,034)
933,175	(268,534)
190,779	1,123,954
1,123,954	855,420

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 (ירידה) 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

1,305	18,405
(3,547,761)	3,854,373
2,504	7,030
(246,772)	264,403
27,870	219,770
12,037	135,770
(3,752,122)	4,481,346
(3,750,817)	4,499,751

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה בהוצאות מראש והוצאות נדחות
עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
עלייה 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 2012

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 מנציג התורמים. החל משנת 2010 חלק מהוצאות תפעול ההוסטל בראשל"צ ממומנות ע"י העמותה ע"פ הסכם שנחתם עם העמותה לקידום החינוך. שלב א' של הבנייה הסתיימה ב- דצמבר 2012 וההוסטל החל לפעול בינואר 2013.

ב. 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.

ג. 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.

ד. שווי מזומנים

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

ה. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2011	2012	
1.64%	110.34	112.15	מדד המחירים לצרכן
-2.30%	3.821	3.733	דולר של ארה"ב
-0.35%	4.938	4.921	אירו
2.46%	5.892	6.037	לירה שטרלינג

ו. 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. נכון ליום המאזן נותרו 7 שנות הפחתה.

בית רות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

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 2009-2012 הושקעו סכומים בתכנון ובניית כפר לנערות בסיכון, ובתשלום אגרות לצורך הקמת והיתרי בניה. העלויות יופחתו עם סיום העבודות והפעלת הכפר, בהתאם לשיעורי הפחת המקובלים. כפר הנוער החל לפעול בינואר 2013.

יתרה לסוף ה ש נ ה	גריעות	תוספות	יתרה לתחילת ה ש נ ה	
שקלים חדשים				
10,972,699	--	7,643,825	3,328,874	עלות
60,477	--	60,477	--	כפר נוער
52,652	--	52,652	--	מחשבים
69,503	--	58,049	11,454	ציוד אלקטרוני וחשמלי
48,677	--	48,677	--	ריהוט וציוד
11,204,008	--	7,863,680	3,340,328	שיפורים במושכר
פחת נצבר				
--	--	--	--	כפר נוער
14,792	--	14,792	--	מחשבים
1,439	--	1,439	--	ציוד אלקטרוני וחשמלי
3,185	--	1,777	1,408	ריהוט וציוד
397	--	397	--	שיפורים במושכר
19,813	--	18,405	1,408	
11,184,195			3,338,920	רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
8,760	88,098
20,810	87,634
--	31,123
18,486	60,971
48,056	267,826

ביאור 4 - זכאים ויתרות זכות

מוסדות בשל שכר
הוצאות לשלם
הפרשה לחופשה
עובדים

בית רות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 5 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

- א. ההתחייבות לפיצויי פרישה מכוסה לגבי חלק מהעובדים על ידי פוליסות ביטוח מנהלים.
 הכספים שהופקדו בחברת ביטוח אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה של העמותה.
 ב. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן, מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה בפוליסת ביטוח, כאמור לעיל, בהתאם למרכיבי השכר אשר לדעת ההנהלה מזכים את העובדים בקבלת פיצויי פרישה.
 ג. בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.
 ד. ההתחייבות כוללת סכומים בשל מנכ"לית העמותה ממקום עבודתה הקודם, בהתאם להסכם בין הצדדים.

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		להלן ההרכב:
12,037	147,807	עתודה לפיצויי פרישה

ביאור 6 - תרומות

בשנת הדיווח נרשמו תרומות בסך של 4,916,243 ₪.

התרומות ברובן יועדו לצורך תכנון והקמת כפר הנוער לנערות בסיכון בעפולה, בפרט התרומות מארגון Friends Of Jaffa Institute אשר 60% מהן הוקצו למטרה זו.

ביאור 7 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		
241,620	595,874	שכ"ע ונלוות
438,365	478,866	אחזקת ותפעול הוסטל
--	11,006	אחזקת רכב
22,583	27,511	נסיעות לחו"ל
1,305	18,405	פחת
703,873	1,131,662	

בית רות (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
--	419,567
27,950	34,309
--	10,880
1,241	1,273
--	4,668
<u>29,191</u>	<u>470,697</u>

שכ"ע ונלוות
משפטיות וביקורת
השתלמויות מקצועיות
מיסים ואגרות
קנסות וכיבודים

ביאור 9 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
6,121	14,441
--	5,442
--	152,410
<u>6,121</u>	<u>172,293</u>

עמלות בנק
הוצאות ריבית
הפרשי שער

~ ~ ~

דוח הוצאות הנהלה וכלליות במוסדות ציבור
בשקלים חדשים

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
--	419,567
27,950	34,309
--	10,880
--	4,668
1,241	1,273
20,528	46,196
49,719	516,893

שכ"ע ונלוות
הוצאות משפטיות וביקורת
השתלמויות מקצועיות
כיבודים ואירוח
מיסים ואגרות
עלות גיוס תרומות
סה"כ לפי כללי הדיווח של החשכ"ל באוצר

התאמה לסעיף הוצאות הנהלה וכלליות בדוח המבוקר

--	--
--	--
49,719	516,893

התאמה לסעיף הוצאות הנהלה וכלליות
בדוח הכספי של הגוף המבוקר

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות בדוח
הכספי של הגוף המבוקר

הרכב מחזור ההכנסות

800,047	2,377,597
800,047	2,377,597
6.21%	21.74%

מחזור בדוח הכספי

אחוז הנהלה וכלליות לפי כללי הדיווח (מיון) של החשב הכללי באוצר מהמחזור

הרינו להצהיר על נכונות הנתונים הנ"ל

האחראי לענייני הכספים וחשבונאות
איריס טברסקי, מנכ"ל

המנהל הבכיר בתאגיד
ד"ר דוד פורטוביץ, יו"ר הועד