

ער"ן – אגודה ישראלית לעזרה ראשונה נפשית בטלפון

ע"ש ד"ר אריה ומריה ב. זסלני

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

1	
2	<u>דין וחשבון המבקרים</u>
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזן
4	דוח על הפעילות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרים המזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים





דין וחשבון המבקרים

לחברי

עמותת ער"ן-אגודה ישראלית לעזרה ראשונה נפשית בטלפון ע"ש ד"ר אריה ומריה ב.זלסני

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת ער"ן - אגודה ישראלית לעזרה ראשונה נפשית בטלפון ע"ש ד"ר אריה ומריה ב.זלסני (להלן העמותה) ליום 31 בדצמבר, 2009 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים והדוח על תזרים המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. 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 ולבצע 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 ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

מספרי ההשוואה בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים.

הדוחות הכספיים הני"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים. כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר, 2009 את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה ותזרימיה המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך וזאת בערכים נומינליים.

גבע דיוולד גורי

רמת גן,

15 דצמבר, 2010

ער"ן-אגודה ישראלית לעזרה ראשונה נפשית בטלפון ע"ש ד"ר אריה ומריה ב.זסלני

מאזן
ליום 31 בדצמבר, 2009

<u>31 בדצמבר</u> <u>2008</u> ₪	<u>31 בדצמבר</u> <u>2009</u> ₪	באור	
1,424,941	927,589		<u>רכוש שוטף:</u>
308,683	521,800		מזומנים ושווי מזומנים
8,179,969	7,663,924		פיקדונות לזמן קצר
<u>315,052</u>	<u>51,062</u>	3	ניירות ערך סחירים
10,228,645	9,164,375		חייבים ויתרות חובה
			סך - רכוש שוטף
<u>756,916</u>	<u>430,485</u>	4	<u>רכוש קבוע</u>
10,985,561	9,594,860		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
890,950	1,097,870		ספקים והמחאות לפירעון
<u>1,248,834</u>	<u>1,176,592</u>	5	זכאים ויתרות זכות
2,139,784	2,274,462		סך - התחייבויות שוטפות
<u>225,539</u>	<u>165,356</u>	6	<u>עתודה לפיצויים</u>
		7	<u>התחייבויות תלויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
(387,820)	(1,526,585)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה שלא יועדו
756,916	430,485		ששימשו לרכוש קבוע
<u>8,251,142</u>	<u>8,251,142</u>	8	תרומות מיועדות
8,620,238	7,155,042		סך - נכסים נטו
<u>10,985,561</u>	<u>9,594,860</u>		


חבר הועד המנהל


יו"ר הועד המנהל

15.12.10
תאריך

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

 

ער"ן-אגודה ישראלית לעזרה ראשונה נפשית בטלפון ע"ש ד"ר אריה ומריה ב.זסלני

דוח על הפעילות

לשנה שנסתיימה ב – 31 בדצמבר, 2009

<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>		
9,873,970	9,912,470	9	מחזור הפעילות
<u>9,813,309</u>	<u>11,400,735</u>	10	עלות הפעילות
60,661	(1,488,265)		עודף (גרעון) בפעילות
<u>940,820</u>	<u>885,928</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(880,159)	(2,374,193)		(גרעון) לפני הכנסות מימון
<u>255,841</u>	<u>908,997</u>		הכנסות מימון
<u>(624,318)</u>	<u>(1,465,196)</u>		(גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ער"ן-אגודה ישראלית לעזרה ראשונה נפשית בטלפון ע"ש ד"ר אריה ומריה ב.זסלני

דוח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>סה"כ</u>	<u>תרומות</u> <u>מיועדות</u>	<u>לשימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	<u>₪</u>	
9,244,556	8,333,430	876,272	34,854	יתרה ליום 31.12.07
(624,318)			(624,318)	(גריעות) במהלך השנה:
	113,337		(113,337)	גירעון לשנה
	(195,625)	253,290	(57,665)	תרומות מיועדות
		(372,646)	372,646	העברה לשימוש לרכוש קבוע
		756,916	(387,820)	העברה לכיסוי הוצאות פחת
<u>8,620,238</u>	<u>8,251,142</u>			יתרה ליום 31.12.08
(1,465,196)			(1,465,196)	(גריעות) במהלך השנה:
		45,749	(45,749)	גירעון לשנה
		(372,180)	372,180	תרומות מיועדות
		430,485	(1,526,585)	העברה לשימוש לרכוש קבוע
<u>7,155,042</u>	<u>8,251,142</u>			העברה לכיסוי הוצאות פחת
				יתרה ליום 31.12.09

דוח על תזרים המזומנים

לשנה שנתיימה ב – 31 בדצמבר, 2009

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
(624,318)	(1,465,196)	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת:
490,030	276,898	רווח (הפסד) לפי דוח רווח והפסד
(134,288)	(1,188,298)	התאמות הדרושות להצגת תזרים מזומנים
		ששמשו לפעילות שוטפת (נספח א')
(253,290)	(45,749)	תזרים מזומנים לפעילות השקעה:
434,494	(213,117)	רכישת רכוש קבוע
269,797	949,812	ירידה (עליה) בהשקעות בפקדונות
451,001	690,946	ירידה (עליה) בהשקעות בניירות ערך
		מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
316,713	(497,352)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,108,228	1,424,941	יתרת מזומנים ושווי מזומנים בתחילת השנה
1,424,941	927,589	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח א'

התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת:

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרים מזומנים:

(75,477)	(433,767)	שערודך ניירות ערך ופקדונות
372,646	372,180	פחת
126,131	(60,183)	קיטון) גידול בעתודה לפיצויים
423,300	(121,770)	
(134,806)	263,990	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
287,381	206,920	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(85,845)	(72,242)	גידול (קיטון) בספקים והמחאות לפירעון
66,730	398,668	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
490,030	276,898	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2009

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות ביום 17 בפברואר 1983 ומספרה 580030047.
- ב. מטרתה העיקרית של העמותה הינן:
- להקים ולקיים שירות עזרה ראשונה נפשית ע"פ עקרונות מקצועיים, נוהליים וארגוניים כפי שיאושרו ע"י הוועד המנהל, ללא הבדל דת, גזע, לאום, גיל ומין.
 - לקיים ולפרסם מעקבים, סקרים ומחקרים בכל השטחים הנוגעים לעזרה ראשונה נפשית בטלפון ובאינטרנט ולעבודות מתנדבים בתחום זה.
 - לתמוך ולעודד השתלמות מקצועית בנושאים הקשורים בעזרה ראשונה נפשית בטלפון.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים
הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בשקלים מדווחים, כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

- א. הכנסות
- ההכנסות מתרומות נרשמות עם קבלת הכספים בחשבון הבנק של העמותה.
 - ההכנסות מתמיכות, הקצבות ומימון הוצאות למטרות העמותה ממשרדי הממשלה, נרשמות עם קבלת הכספים בחשבון הבנק של העמותה.
 - **תרומות שנתקבלו כתרומות מיועדות, אינן ניתנות לשימוש שוטף.**

ב. הוצאות
ההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס הצבירה.

ג. שווי עבודת מתנדבים
שווי עבודת מתנדבים נקבע על פי שעות העבודה בהתנדבות על פי תעריף של 20.7 ש"ח לשעה.

ד. רכוש קבוע
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

%	
10-33	שיפורים במושכר
6-15	ציוד וריהוט משרדי
33	מחשוב

ה. יתרות צמודות
 יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד האחרון שפורסם בסמוך לתאריך המאזן.
 השינוי בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בשנת הדוח התבטאה בעליית מדד המחירים לצרכן ב 3.9% (שנה קודמת 3.8%).

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2008	31 בדצמבר 2009	
₪	₪	
140,736	6,906	מס הכנסה
143,700	37,037	הוצאות מראש
12,921		המחאות לגביה
17,695	7,120	אחרים
315,052	51,062	

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ ש"ח	מבנים ש"ח	מחשוב ש"ח	שיפוצים ש"ח	ציוד ₪	עלות
2,841,705	4,162	1,134,837	531,285	1,171,421	1.1.2009
45,749		30,638	4,736	10,375	תוספות השנה
2,887,454	4,162	1,165,475	536,021	1,181,796	31.12.2009
2,084,789	4,162	683,962	460,309	936,356	פחת שנצבר
372,180		269,721	15,650	86,809	1.1.2009
2,456,969	4,162	953,683	475,959	1,023,165	פחת השנה
					31.12.2009
430,485	0	211,792	60,062	158,631	עלות נטו 31.12.09
756,916	0	450,875	70,976	235,065	עלות נטו 31.12.08

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2008	31 בדצמבר 2009	
₪	₪	
176,095	107,455	עובדים ומוסדות
960,112	970,918	הוצאות לשלם
112,627	98,219	הפרשה לחופשה
1,248,834	1,176,592	

באור 6 - עתודה לפיצויים

העמותה נוהגת להפריש לעובדיה תנאים סוציאליים הכוללים בין היתר תשלום לכיסוי התחייבויות לפיצויים של העמותה לעובדיה. יתרת העתודה הינה בגין עודף התחייבות העמותה לתשלום פיצויים בגין עובדיה, לאחר ניכוי כספים המופקדים בביטוחי מנהלים.

באור 7 - התחייבויות תלויות

נגד העמותה עומדת תביעה שהוגשה על ידי מנכ"לית לשעבר של העמותה בגין פיצוי עקב פיטורים שלא כדין לטענתה. לדעת יועציה המשפטיים של העמותה, סכויי התביעה הינם קלושים. במקביל הגישה העמותה תביעה שכנגד המנכ"לית לשעבר על נזקים ישירים שגרמה לעמותה.

באור 8 - תרומות מיועדות

- העמותה קיבלה תרומות מיועדות להקמת בית ער"ן.
- העמותה קבלה תרומות מיועדות להקמת מערכות תקשורת חדשות לעמותה.
- בשנת 2009 ניצלה העמותה את הכנסותיה עבור ביצוע פעילות לפרויקטים מיועדים.
- בשנת 2009 אישרה הנהלת העמותה לקיחת הלוואה מכספי התרומות המיועדות לשם מימון הגירעון השוטף.
- הרכב התרומות המיועדות:

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
7,961,033	7,961,033	לבית ער"ן
290,109	290,109	למערכת תקשורת
<u>8,251,142</u>	<u>8,251,142</u>	

באור 9 - מחזור הפעילות

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
3,947,659	4,312,948	תרומות בארץ
1,297,677	880,662	תרומות מחו"ל
3,076,742	3,785,608	שווי עבודת מתנדבים
528,000		מימון מוקד מידע-משרד הבריאות
79,122	98,049	רשויות מקומיות
85,050	91,056	שווי שכר דירה
713,000	603,193	תמיכת משרדי ממשלה
<u>146,720</u>	<u>140,955</u>	השתתפות מתנדבים בכיסוי הוצאות
<u>9,873,970</u>	<u>9,912,470</u>	

באור 10 - עלות הפעילות

<u>2008</u>	<u>2009</u>
₪	₪
727,839	849,369
492,052	475,167
980,307	1,405,334
172,105	243,906
928,130	1,198,121
<u>369,855</u>	<u>372,180</u>
<u>3,670,288</u>	<u>4,544,077</u>
601,289	583,313
702,815	811,788
763,581	766,290
707,956	763,452
618,613	608,289
609,015	652,789
493,543	571,241
591,268	519,842
258,379	252,865
654,726	684,113
141,836	343,938
	<u>298,739</u>
<u>6,143,021</u>	<u>6,856,658</u>
<u>9,813,309</u>	<u>11,400,735</u>

א. ההרכב
 גיוס תרומות לפרויקטים מיוחדים
 גיוס תרומות לפעילות שוטפת
 הסברה
 תפעול מערכת תקשורת
 תפעול הדרכה למתנדבים
 פחת

ב. סניפים
 ירושלים
 תל אביב
 חיפה
 נתניה
 באר שבע
 כפר סבא
 כרמיאל
 חדרה
 נצרת
 ראשון לציון
 אינטרנט
 מרכז הדרכה
 סה"כ הוצאות הפעלת סניפים
 *מוין מחדש

הוצאות הסניפים כוללות בין היתר שווי עבודת מתנדבים בסך של 3,785,608 בשנת 2009 וסך של 3,076,742 בשנת 2008.

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2008</u>	<u>2009</u>
₪	₪
813,004	751,763
125,026	134,165
<u>2,790</u>	
<u>940,820</u>	<u>885,928</u>

מרכז ער"ן
 ארגוניות וכלליות
 פחת

באור 12 - הוצאות לפי מחלקות וסוגיהם

סח"כ הוצאות	קורסים והשתלמויות	שכ"ד ואחרות	שווי מתנדבים	שכר ונלוות	ארגוניית והסברה	
885,928		108,174		643,589	134,165	מרכז ערן- הנהלה וכלליות
3,219,541	238,647	970,460	147,997	457,102	1,405,334	פעולות אחרות
						<u>סניפים</u>
583,313	57,098	38,604	332,028	155,583		ירושלים
811,788	69,562	65,044	458,526	218,657		תל אביב
766,290	89,075	67,021	417,747	192,448		חיפה
763,452	60,398	57,841	463,991	181,222		נתניה
608,289	24,916	36,029	367,715	179,630		באר שבע
652,789	42,613	22,802	422,860	164,514		כפר סבא
571,241	19,529	36,986	304,952	209,774		כרמיאל
519,842	34,947	18,878	335,464	130,553		חזרה
252,865	12,665	18,462	55,931	165,807		נצרת
684,113	50,681	23,606	377,133	232,692		ראשון לציון
343,938	25,063	7,947	101,264	209,663		אינטרנט
298,739	215,511	-		83,228		מרכז הדרכה
11,054,678	940,705	1,471,853	3,785,608	3,224,463	1,539,499	סך הכל

