



שישה צבעים

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

3	.....	.....	דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת שישה צבעים (ע"ר).....
4	.....	.....	מאזנים (בשקלים חדשים).....
6	.....	.....	דוח על הפעילות (בשקלים חדשים).....
7	.....	.....	דוחות על השינויים בנכסים נטו (בשקלים חדשים).....
8	.....	.....	ביאורים לדוחות הכספיים.....

יגאל נחום-פשה - רואה חשבון

YIGAL NACHUM-PASHA - C.P.A.

דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת שישה צבעים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שישה צבעים (ע"ר) (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2011, הדוחות על הפעילויות, והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה של ביטחון שאין בדוח הכספי הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות במידע ובסכומים שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוך בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילוי דעת של לשכת רואי החשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות המקובלים מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2011, את תוצאות פעולותיה, ואת השינויים בנכסיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים וזאת על בסיס נתונים נומינליים.

ראשון לציון, 30 באפריל 2012

יגאל נחום-פשה
רואה חשבון

3 Haim Hadad
Rishon Lezion
Fax:
Mobile:

75609
09-8357067
052-2895028

חיים חדד 3
ראשון לציון
פקס:
נייד:

מאזנים (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	רכוש
2010	2011		
			רכוש שוטף
17,251	76,316	3	מזומנים ושווי מזומנים
398	398		מקדמות בשל הוצאות עודפות
17,649	76,714		סה"כ רכוש שוטף
			רכוש קבוע
28,262	24,740	4	ציוד וריהוט – עלות מופחתת
28,262	24,740		סה"כ רכוש קבוע
45,911	101,454		סה"כ רכוש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	התחייבויות
2010	2011		
			התחייבויות שוטפות:
1,500	1,500	5	בגין נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים
-0-	2,668		שיקים לפרעון
8,430	5,257	6	זכאים שונים ויתרות זכות
9,930	9,425		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
170,266	190,432	7	התחייבויות לזמן ארוך
170,266	190,432		סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
			נכסים נטו (גרעון בנכסים נטו)
			נכסים נטו ששימשו לפעילות:
(162,867)	(123,463)		שיועדו ע"י מוסדות העמותה
28,582	25,060		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
(134,285)	(98,403)		סה"כ נכסים נטו (גרעון בנכסים נטו)
45,911	101,454		סה"כ התחייבויות

10 במאי 2012

בן ציון סליוז
חבר ועד העמותה

ברוך אורן
יו"ר ועד העמותה

תאריך אישור הדוחות
הכספיים ע"י האסיפה הכללית

דוח על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
2010	2011	
		8
		מחזור הפעילות:
33,418	236,640	תרומות כספיות
-0-	-0-	תרומות ייעודיות
7,488	9,014	נכסים שנתקבלו בשווה כסף
730,529	708,717	שירותים שנתקבלו בשווה כסף (כולל שווי עבודת מתנדבים)
26,154	39,350	הקצבות, תמיכות ומענקים
12,478	54,107	הכנסות ממכירות
810,067	1,047,828	
		9
		עלות הפעילות*:
36,175	1,935	קורסים וחינוך
216,126	621,202	תרבות ואקטיביזם
173,928	134,547	קידום הידע והמידע
207,330	180,875	קבוצות חברתיות וקבוצות תמיכה
82,635	25,156	קידום הספורט
716,193	963,715	
		10
		הכנסות נטו מפעילויות (הוצאות נטו לפעילויות):
121,218	46,790	הוצאות הנהלה וכלליות
(837,411)	(1,010,505)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(1,063)	(1,441)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(838,474)	(1,011,946)	הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
(28,407)	35,882	הכנסות נטו (גירעון) לשנה

* מיון מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בנכסים נטו (בשקלים חדשים)

ל שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011					
סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילות	
	בעלת אופי קבוע	בעלת אופי זמני		שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
(134,285)	0	0	28,582	0	(162,867)
35,882	0	0	0	0	ב
0			8,513		(8,513)
0			(12,035)		12,035
(98,403)			25,060		(123,463)

יתרות ליום 1 בינואר 2011
תוספות במהלך השנה:
 הכנסות נטו (גירעון) לשנה
גריעות במהלך השנה:
 סכומים שהועברו מפעילות לרכוש קבוע
 סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
יתרות ליום 31 בדצמבר 2011

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור מס' 1 – כללי

העמותה נתאגדה כמוסד ללא כוונת רווח ביום 3 בספטמבר 2007.

מטרות העמותה:

- קידום הספורט, התרבות, החינוך ורווחת חברי קהילת ההומואים, לסביות, ביסקסואלים וטראנסג'נדרס בישראל (להלן: "קהילת הלהט"ב").
- קירוב בין חברי קהילת הלהט"ב בישראל.
- העמקת המודעות החברתית של קהילת הלהט"ב בישראל.
- קידום ורווחת נפגעי להט"ב בפוביה בישראל.

העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.

העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות ולפיכך תרומות הניתנות לה מוכרות לצורכי מס הכנסה בידי התורם.

בתאריך 18/07/2011 נתקבלה החלטה כי העמותה תיקח חלק מוביל בנושא המחאה החברתית בשל זהות מטרות ובהיות הקהילה הגאה קהילה מוחלשת, כאשר רבים מפעילי הקהילה פועלים לקידום נושאי המחאה, ראינו לנכון להמשיך את קידום מטרות העמותה בלחבר בין אנשים. וכן, לפעול העמקת המודעות החברתית לקהילה הגאה בחברה. לפיכך נתח מהותי מפעילות העמותה עסק בנושאי המחאה החברתית.

ביאור מס' 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס העלות

הדוחות הכספיים נערכו לפי עקרונות חשבונאיים המקובלים על בסיס הערכים ההיסטוריים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות.

ב. יישום שיטת דיווח חדשה

בשנת 1999 פורסם תקן 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בישראל בדבר כללי חשבונאות מקובלים ודיווח כספי ע"י מלכ"רים. הדוחות הכספיים של השנה הוצגו בהתאם לתקן זה.

ג. בסיס ההכרה בהכנסות וההוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי הפחת שנצבר.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור מס' 3 – מזומנים ושווי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		פרטים
2010	2011	
797	13,771	קופה
-0-	564	כרטיסי אשראי (עסקאות שטרם נפרעו)
1,396	(15)	עו"ש בנק הפועלים
58	58	עו"ש בנק הדואר
-0-	61,938	פיקדונות בבנקים
15,000	-0-	שיקים לגביה
17,251	76,316	

ביאור מס' 4 – רכוש קבוע

עלות מופחתת לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		פחת נצבר	עלות	שיעורי הפחת השנתיים	פרטים
2010	2011				
14,652	5,230	1,497	6,727	6-15%	ריהוט וציוד
8,352	17,852	21,773	39,625	15-33%	מחשבים וציוד אלקטרוני
5,258	1,658	16,342	18,000	20%	אתר אינטרנט
28,262	24,740	39,612	64,352		

ביאור מס' 5 – התחייבויות בגין נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		פרטים
2010	2011	
1,500	1,500	כספי תרומות שטרם נפרעו ע"י הפצוע
1,500	1,500	

ביום 01/08/2009, נכנס אדם רעול פנים למועדון הנוער "ברנוער" בתל אביב, והחל לירות בכל הנוכחים באמצעות נשק אוטומטי. מהירי נהרגו במקום ליו טרובושי וניר כץ ז"ל, ונפצעו עוד כ-40 ממשותפי הפעילות במקום.

היות ועד לרגע כתיבת שורות אלו, המשטרה טרם פענחה את המקרה - הרי שהפצועים נותרו ללא יכולת לקבל סיוע המדינה בשל היותם נפגעי פיגוע איבה ו/או נפגעי עבירה. לפיכך נותרו ללא כל סיוע מצד המדינה.

שישה צבעים החליטה להירתם ולגייס תרומות עבור הפצועים. לצורך כך הופצה בקשה לאיסוף תרומות אשר נרשמו בנפרד משאר חשבונאות העמותה, ולפיכך הוגדרו בדוח לשנת 2009 כ-"תרומות ייעודיות".

כספים אלו שוריינו והועברו במלואם לפצועות ולפצועים, ולא שימשו את העמותה בכל דרך שהיא.

אחד הפצועים, טרם פרע את התשלום שהועבר אליו.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור מס' 6 – זכאים שונים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		פרטים
2010	2011	
3,116	-0-	עובדים
279	-0-	מוסדות שכר
4,169	4,169	ספקים
866	1,088	זכאים אחרים
8,430	5,257	

ביאור מס' 7 – התחייבויות לזמן ארוך

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		פרטים
2010	2011	
124,485	126,696	ברוך אורן
45,781	63,736	בן-ציון סליוז
170,266	190,432	

פרטים נוספים:

ההלוואות ניתנו על ידי חלק מחברי הועד של העמותה (שהינם צד קשור). מלווים אלו הסכימו לממן את פעילותה של העמותה לתקופה של חמשת שנות הפעילות הראשונות או עד שהעמותה תהייה מסוגלת לעמוד בכל התחייבויותיה.

ההלוואות נתנו ללא ריבית ובתוספת הפרשי הצמדה.

במהלך שנת המס 2011, הוחזרו/נמשכו על ידי המלווים סך של 40,881 ש"ח.

פירוט היתרות בש"ח לשנת המס 2011:

יתרת הלוואה ליום 31/12/2011	שינויים בש"ח במהלך השנה*		יתרת הלוואות ליום 31/12/2010	שם המלווה
	החזר תשלומים שבוצע למלווים	תוספת אשראי שנתנה לעמותה		
126,696	(31,376)	33,851	124,485	ברוך אורן
63,736	(9,505)	27,460	45,781	בן-ציון סליוז
190,432	(40,881)	61,311	170,266	

* שינויים בש"ח לרבות החזר תשלומים, תרומות בכסף, אשראי ומשיכות כספים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		סכום בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011						פרטים
2010	2011	תרומות ייעודיות	הכנסות עצמיות	שווי עבודת מתנדבים	הקצבות	תרומות בשווה כסף	תרומות בכסף	
238,396	195,086	-0-	12,026	19,030	5,610	139,625	18,796	ללא שיוך לפרויקט או פעילות
קורסים וחינוך								
11,426	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	קורס הכשרה למדריכי קבוצות
11,633	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	קורס העשרה לפעילים חברתיים
1,801	1,363	-0-	400	963	-0-	-0-	-0-	קורס צילום ועריכת וידאו
393	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	בית ספר גאה
25,253	1,363	-0-	-0-	963	-0-	-0-	-0-	סיכום ביניים:
קידום הידע והמידע בקהילה								
115,999	42,409	-0-	3,590	12,181	20,000	6,638	-0-	מה קורה - הטלוויזיה הקהילתית
16,616	50,720	-0-	8,411	32,489	-0-	25	9,795	היומן הקהילתי
19,212	6,157	-0-	-0-	6,157	-0-	-0-	-0-	מדריך העסקים הגאים+שונות
151,827	99,286	-0-	12,001	50,827	20,000	2,485	9,795	סיכום ביניים:
קבוצות תמיכה ומפגשים חברתיים								
143,496	152,652	-0-	2,134	145,131	3,660	104	1,623	חיפה - פיצי' + הקמת סניף חיפה
9,317	9,640	-0-	276	7,638	-0-	279	1,447	צבעים בטבע
-0-	1,337	-0-	-0-	1,337	-0-	-0-	-0-	קבוצות נוספות
152,813	163,629	-0-	2,410	154,106	3,660	383	3,070	סיכום ביניים:
קבוצות ספורט								
53,998	21,176	-0-	-0-	10,866	10,080	230	-0-	יום ספורט וקבוצות ספורט

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור מס' 8 – פירוט מחזור ההכנסות (בש"ח) [המשך מעמוד קודם]

סה"כ בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		סכום בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011						פרטים
2010	2011	תרומות ייעודיות	הכנסות עצמיות	שווי עבודת מתנדבים	הקצבות	תרומות בשווה כסף	תרומות בכסף	
תרבות, אקטיביזם ושינוי חברתי								
40,761	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	הסמינר האסטרטגי
7,548	6,805	-0-	2,980	2,728	-0-	-0-	1,097	קידום אומנות גאה
581	2,566	-0-	-0-	2,566	-0-	-0-		קידום המאבק בלהט"בופוביה
221,708	61,086	-0-	-0-	53,476	-0-	16	7,594	מצעדי גאווה
-0-	486,679	-0-	24,290	274,343	-0-	1,669	186,378	המאהב לדיור הוגן וצדק חברתי
-0-	10,152	-0-	-0-	-0-	-0-	242	9,910	- פעילות שוטפת
-0-	10,152	-0-	-0-	-0-	-0-	242	9,910	- המשמר החברתי
163,367	567,289	-0-	27,270	333,113	-0-	1,927	204,979	סיכום ביניים:
	1,047,828	-0-	54,107	568,903	39,350	148,828	236,640	סה"כ לשנת 2011
810,067		-0-	12,142	581,701	26,154	156,316	33,754	סה"כ לשנת 2010

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פירוט שווי עבודת מתנדבים:

סה"כ בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		פירוט שעות התנדבות שהושקעו עד ליום 31 בדצמבר 2011	פרטים
2010	2011		
56,318	19,030	919	ללא שיוך לפרויקט או פעילות
קורסים וחינוך			
11,426	-0-	-0-	קורס הכשרה למדריכי קבוצות
11,633	-0-	-0-	קורס העשרה לפעילים חברתיים
1,801	963	47	קורס צילום ועריכת וידאו
393	-0-	-0-	בית ספר גאה
25,253	963	47	סיכום בנייים:
קידום הידע והמידע בקהילה			
90,242	12,181	588	מה קורה - הטלוויזיה הקהילתית
34,278	38,646	1,867	היומן הקהילתי + מדריך העסקים
124,520	50,827	2,455	סיכום בנייים:
קבוצות תמיכה ומפגשים חברתיים			
138,359	145,131	7,011	חיפה - פיצ'ו
9,243	7,638	369	צבעים בטבע
-0-	-0-	-0-	קבוצות נוספות
147,602	154,106	7,445	סיכום בנייים:
קבוצות ספורט			
52,596	10,866	525	יום ספורט וקבוצות ספורט
תרבות, אקטיביזם ושינוי חברתי			
36,080			הסמינר האסטרטגי
7,348	2,728	132	קידום אומנות גאה
-0-	2,566	124	קידום המאבק בלהט"בופוביה
111,367	53,476	2,583	מצעדי גאווה+שונות
-0-	274,343	13,252	המאהב לדיור הוגן וצדק חברתי
154,795	333,113	16,092	סיכום בנייים:
	549,874	26,564	סה"כ לשנת 2011
581,701		28,101	סה"כ לשנת 2010

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פרטים נוספים:

פירוט שווי עבודת מתנדבים:

במהלך שנת 2011 התנדבו בפעילויות העמותה מאות מתנדבים.

שעות ההתנדבות (המדווחות) הסתכמו ב-26,564 שעות התנדבות השוות ערך ל-549,874 ₪.

שעות ההתנדבות המדווחות כוללות שווי שעות התנדבות אשר שבוצעו על ידי חברי הועד המנהל של העמותה ומהוות כ-35% מכלל שעות ההתנדבות השוות ערך לכ-192,456 ₪.

שיוך שעות התנדבות בפרויקטים השונים מדווחים בהתאם לאופי הפעילות אותן ביצעו המתנדבים ללא קשר בתפקיד המתנדב (מתנדב או חבר ועד).

העמותה משערכת את שעות ההתנדבות לפי שכר המינימום במשק.

פירוט שכר המינימום במשק, לפיו בוצע החישוב:

חודשים ינואר-מרץ 20.70 ₪ לשעה.

חודשים אפריל-יוני 20.92 ₪ לשעה.

חודשים יולי-דצמבר 22.04 ₪ לשעה.

פירוט תרומות מתורם יחיד בסך מצטבר של 20,000 ש"ח ומעלה:

במהלך שנת המס, נתרמו לעמותה, תרומות בכסף ובשווה כסף, מגורם יחידי כלהלן:

שם התורם	תרומות בכסף	תרומות בשווה כסף	סה"כ סכומים שנתרמו
ברוך אורן	5,000	137,102	142,102

תרומות מיישות מדינית זרה:

במהלך שנת המס, לא נתקבלו תרומות ו/או השתתפויות מיישות מדינית זרה.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		סכום בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011					פרטים
2010*	2011	הוצאות אחרות (כולל שווי עבודת מתנדבים)	כיבוד, אירוח ונסיעות	שירותי משרד, דואר, תקשורת, פרסום ופחת	אחזקה, ציוד וחומרים, דמי שכירות, אירועים והפקות	ייחוס שכר עבודה, שירות לאומי, הדרכה, ימי עיון וקורסים	
קורסים וחינוך							
18,480	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	קורס הכשרה למדריכי קבוצות
12,796	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	קורס העשרה לפעילים חברתיים
2,897	963	963	-0-	-0-	-0-	-0-	קורס צילום ועריכת וידאו
2,023	972	-0-	972	-0-	-0-	-0-	בית ספר גאה
36,175	1,935	963	972	-0-	-0-	-0-	סיכום ביניים:
קידום הידע והמידע בקהילה							
137,830	76,278	12,181	32,221	11,359	14,551	5,967	מה קורה - הטלוויזיה הקהילתית
36,098	58,244	38,646	1,685	15,475	-0-	2,463	היומן הקהילתי ומדריך העסקים הגאים
173,928	134,547	50,827	33,906	26,833	14,551	8,430	סיכום ביניים:
קבוצות תמיכה ומפגשים חברתיים							
162,661	168,970	145,131	17,592	1,150	1,027	4,071	חיפה - פיצ' + סניף חיפה
13,610	9,538	7,638	312	38	300	1,250	צבעים בטבע
-0-	2,368	1,337	821	-0-	-0-	210	קבוצות נוספות
176,610	180,876	154,106	18,724	1,188	1,327	5,531	סיכום ביניים:

* בעקבות בדיקה פנימית של נתוני שנת 2010, נמצא כי הוצאות שכר בפרויקט "מה קורה" בסך של 6,347 ש"ח סווגו בטעות תחת סעיף שכר בהוצאות הנהלה וכלליות. הנתונים לעיל המתוייחסים לשנת 2010 תוקנו בהתאם.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור מס' 9 – עלות הפעילות (בש"ח) [המשך מעמוד קודם]

סה"כ בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		סכום בש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011					פרטים
2010*	2011	הוצאות אחרות (כולל שווי עבודת מתנדבים)	כיבוד, אירוח ונסיעות	שירותי משרד, דואר, תקשורת, פרסום ופחת	אחזקה, ציוד וחומרים, דמי שכירות, אירועים והפקות	ייחוס שכר עבודה, שירות לאומי, הדרכה, ימי עיון וקורסים	
קבוצות ספורט							
82,635	25,156	10,866	13,506	280	74	429	יום ספורט וקבוצות ספורט
תרבות, אקטיביזם ושינוי חברתי							
42,234	6,218	-0-	6,218	-0-	-0-	-0-	הסמינר האסטרטגי
13,460	7,158	2,728	786	277	2,694	673	קידום אומנות גאה
12,804	5,692	2,566	3,126	-0-	-0-	-0-	קידום המאבק בלהט"בופוביה
17,633	18,054	18,025	-0-	-0-	-0-	29	מצעדי גאווה - חיפה
83,864	29,684	27,674	2,010	-0-	-0-	-0-	- תל אביב
46,130	10,976	7,777	3,199	-0-	-0-	-0-	- ערים נוספות ברחבי הארץ
-0-	528,081	273,586	60,956	33,445	159,571	523	המאהב לדירוג הוגן וצדק חברתי - פעילות שוטפת
-0-	15,340	151	8,763	3,280	3,146	-0-	- המשמר החברתי
216,125	621,202	332,507	85,058	37,002	165,411	1,225	סיכום ביניים:
	963,714	549,268	152,166	65,304	181,363	15,614	סה"כ לשנת 2011
716,193		525,946	153,345	14,994	6,670	8,891	סה"כ לשנת 2010

* בעקבות בדיקה פנימית של נתוני שנת 2010, נמצא כי הוצאות שכר בפרויקט "מה קורה" בסך של 6,347 ₪ סווגו בטעות תחת סעיף שכר בהוצאות הנהלה וכלליות. הנתונים לעיל המתייחסים לשנת 2010 תוקנו בהתאם.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פירוט שימוש בכספי פרויקט "מאהב לדיור הוגן וצדק חברתי" בשנת המס 2011

סכומים בש"ח ליום 31/12/2011					פרטים
סה"כ בש"ח	סיוע לפעילות בית העם	סיוע למאהלים בפריפריה	סיוע לפעילות המשמר החברתי	פעילות שוטפת	
הכנסות					
24,290	-0-	-0-	-0-	24,290	מכירת חולצות
6,410	-0-	-0-	6,410		תרומות
139,738	-0-	-0-	-0-	139,738	• תל אביב
9,941	-0-	-0-	-0-	9,941	• עפולה
6,499	-0-	-0-	-0-	6,499	• ירושלים
33,700	-0-	-0-	-0-	33,700	כספי "לו הייתי רוטשילד" שהועברו מהמאהל לעמותה
-0-	4,500	3,000	3,500	(11,000)	הקצאת משאבים
220,578	4,500	3,000	9,910	203,168	סה"כ הכנסות במזומן
הוצאות					
26,957	-0-	-0-	3,146	23,811	ציוד, אחזקה וחומרים מתכלים
893	-0-	-0-	20	873	נסיעות
33,130	-0-	-0-	3,122	30,008	דפוס ופרסום
490	-0-	-0-	490	-0-	כיבוד/מזון
2,868	-0-	-0-	-0-	2,868	-מזון עובדי במה
2,308	-0-	-0-	-0-	2,308	-מזון חירום - מאהלי פריפריה
2,269	-0-	-0-	158	2,111	טלפון ותקשורת
1,327	-0-	-0-	-0-	1,327	ציוד משרדי, דואר ומשלוחים
7,221	-0-	-0-	-0-	7,221	שירותים מקצועיים
921	-0-	-0-	151	770	עמלות בנק וסליקת כרטיסי אשראי
127,776	-0-	-0-	-0-	127,776	הוצאות בקשר לאירועים ועצרות: (מחסומים, במות, הגברה, מהנדס בטיחות, שירותים כימיים, מכשירי קשר וכו')
4,109	-0-	-0-	-0-	1,450	שריון להוצאות שוטפות 2012:
				2,659	- רואה חשבון
					- הוצ' שוטפות
210,269	-0-	-0-	7,087	203,182	סה"כ הוצאות במזומן
10,309	4,500	3,000	2,823	(14)	יתרת מזומנים בפרויקט ליום 31/12/2011

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור מס' 10 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הוצאות הנהלה וכלליות
*2010	2011	
25,333	18,348	משכורת ושכר עבודה (כולל סוציאליות ונלוות לשכר)
-0-	-0-	עמלות גיוס תרומות
3,695	3,020	שירותים מקצועיים
-0-	-0-	דמי ניהול לתאגידים אחרים
1,455	-0-	צרכי משרד והדפסות
9,976	9,361	דואר, טלפון ותקשורת
3,242	1,934	שכר דירה והחזקות
25,478	4,892	אש"ל, כיבודים ונסיעות
-0-	-0-	החזקת כלי רכב ושכירות
1,213	1,241	מיסים ואגרות
4,680	3,579	פחת
75,072	42,375	סה"כ לפי כללי הדיווח (מיון) של החשב הכללי באוצר
46,146	4,415	התאמה לסעיף הוצאות הנהלה וכלליות בגוף המבוקר*
121,218	46,790	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות בדוח הכספי של הגוף המבוקר
		מרכיבי התאמה ראשיים - הוסף/הפחת)
*2010	2011	
56,318	19,029	שווי עבודת מתנדבים המשויכות לניהול העמותה
1,701	-0-	הוצאות בן/בת שירות לאומי
(11,873)	(14,614)	שכר עבודה שיוחס לעלות הפעילות
46,146	4,415	סה"כ
		הרכב מחזור ההכנסות
2010	2011	
72,050	330,097	מחזור בדוח הכספי – לא כולל הכנסות בשווי כסף
738,017	717,731	מחזור בדוח הכספי - הכנסות בשווי כסף
-0-	-0-	**שווי מתנדבים שאיננו כלול בדוח הכספי
810,067	1,047,828	סה"כ מחזור ההכנסות
14.96%	4.47%	שיעור הוצאות הנהלה וכלליות לפי כללי הדיווח (מיון) של החשב הכללי באוצר מהמחזור

* בעקבות בדיקה פנימית של נתוני שנת 2010, נמצא כי הוצאות שכר בפרויקט "מה קורה" בסך של 6,347 ₪ סווגו בטעות תחת סעיף שכר בהוצאות הנהלה וכלליות. הנתונים לעיל המתייחסים לשנת 2010 תוקנו בהתאם.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.