

שישה צבעים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

עמוד

3

דוח רואה החשבון המבקר

4

מאזנים

6

דוחות על הפעילויות

7

דוחות על השינויים בנכסים נטו

8

ביאורים לדוחות הכספיים

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

ביקרתי את המאזן המצורף של עמותת שישה צבעים (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2009 ואת הדוח על הפעילות, הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנת 2009

דוח כספי זה הינו באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו, הינה לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2008 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון אחר אשר הדוח שלו עליהם כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכתי את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורתנו כוללת בדיקה מדגמית של ראיות תומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורתנו כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי בהתבסס על ביקורתי, הדוחות הכספיים של הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2009 ואת תוצאות הפעילות, השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנה שהסתיימה באותו תאריך - זאת בערכים נומינליים.

נתניה, 21 בספטמבר, 2010

יגאל נחום פשה
רואה חשבון

יגאל נחום-פשה
רואה חשבון

מאזנים (בשקלים חדשים)

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	רכוש
2008	2009		
			<u>רכוש שוטף:</u>
1,589	26,555	3	מזומנים ושווי מזומנים
398	398		מקדמות בשל הוצאות עודפות
<u>1,987</u>	<u>26,953</u>		סה"כ רכוש שוטף
			<u>רכוש קבוע</u>
30,279	23,300	4	ציוד וריהוט - עלות מופחתת
<u>30,279</u>	<u>23,300</u>		
			נכסים המיוחסים לפעילות מופסקת
<u>32,266</u>	<u>50,254</u>		סה"כ רכוש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מאזנים (בשקלים חדשים)

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		ה ת ח י י ב ו י ו ת	
2008	2009	ב י א ו ר	
			התחייבויות שוטפות:
0	13,500	5	בגין נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים
2,588	12,137		שיקים לפרעון
5,137	4,291	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>7,725</u>	<u>29,928</u>		ס ה " כ ה ת ח י י ב ו י ו ת ש ו ט פ ו ת
			התחייבויות לזמן ארוך:
92,806	126,203	7	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
<u>92,806</u>	<u>126,203</u>		ס ה " כ ה ת ח י י ב ו י ו ת ל ז מ נ א ר ו ך
			נכסים נטו (גירעון בנכסים נטו):
(98,544)	(129,498)		נכסים נטו ששימשו לפעילויות:
30,279	23,620		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
<u>(68,265)</u>	<u>(105,877)</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>32,266</u>	<u>50,254</u>		ס ה " כ ה ת ח י י ב ו י ו ת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 בן-ציון סליו ברוך אהרן
 חבר ועד העמותה יו"ר ועד העמותה

21 בספטמבר 2010



דוחות על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	ביאור
		7
		מחזור הפעילות:
3,358	4,229	תרומות כספיות
	28,754	תרומות ייעודיות
13,300		נכסים שנתקבלו בשווה כסף
347,494	208,079	שרותים שנתקבלו בשווה כסף
	5,660	הקצבות, תמיכות ומענקים
6,209	22,008	הכנסות ממכירות
370,361	268,730	
		8
		עלות הפעילות:
(9,541)	(1,038)	קורס מדריכים גאים
(34,376)	0	קורס העשרה לפעילים חברתיים
(19,905)	(10,031)	היומן הקהילתי
(8,339)	(18,509)	קבוצות ספורט
(24,909)	(7,103)	מעבר לקשת
(22,745)	(50,622)	צבעים בטבע
(12,418)	(13,944)	הקהילה לאן / הסמינר האסטרטגי לקהילה הגאה
(12,646)	(13,408)	מצעד הגאווה
(17,272)	(9,656)	קבוצות תמיכה
(116,643)	(7,281)	שינוי חברתי ופ. יוזמות חברתית
0	(29,118)	קמפיין התרמה לפצועי הבר-נוער
(5,100)	(8,539)	קורס צילום ועריכת וידאו
(76,153)	(77,583)	מה קורה - הטלוויזיה הקהילתית
(167)	(899)	בית ספר גאה
0	(7,370)	דובים גאים
0	(18,588)	קידום אומנות להט"ב
(360,214)	(273,689)	
		הכנסות נטו מפעילויות (הוצאות נטו לפעילויות):
(62,737)	(30,383)	9 הוצאות הנהלה וכלליות
(62,737)	(30,383)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(43)	(2,270)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(62,780)	(32,653)	הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
(52,633)	(37,612)	הכנסות נטו (גירעון) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שישה צבעים (ע"ר 3-048330-58)
 דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

דוחות על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009						
	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו (גירעון נטו)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גירעון נטו)	
סך-הכל	בעלת אופי קבוע	בעלת אופי זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות		
				שיעורו	על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
(68,265)	0	0	30,279	0	0	(98,544)
	0	0	0	0	0	
(37,612)	0	0	0	0	0	(37,612)
0	0	0	0	0	0	0
0	0	2,429	2,429	(2,429)	0	0
0	0	(9,088)	(9,088)	9,088	0	0
(105,877)	0	0	23,620	0	0	(129,498)

תדרות ליום 1 בינואר 2009

תוספות במהלך השנה:

הכנסות נטו (גירעון) לשנה

גירעות במהלך השנה:

סכומים שהועברו מפעילות לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרות ליום 31 בדצמבר 2009

יגאל נדחום-פשה
 רואה חשבון

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 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 הלהטי"ב).

קירוב בין חברי קהילת הלהטי"ב בישראל.

העמקת המודעות החברתית של קהילת הלהטי"ב בישראל.

0

ביאור 2 עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס העלות

הדוחות הכספיים נערכו לפי עקרונות חשבונאיים המקובלים על בסיס הערכים ההיסטוריים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכת הקנייה 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 והוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי הפחת שנצבר.

הפחת מחושב בשיטת קו-ישר בשיעורים שנתיים שווים שנקבעו בתקנות מס הכנסה.

ביאור 3 מזומנים ושווי מזומנים

פ ר ט י ם	לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר	
	2008	2009
קופה	1,514	2,482
כרטיסי אשראי (עסקאות שטרם נפרעו)		2,175
בנק הפועלים	17	21,841
בנק הדואר	58	58
	1,589	26,555

ביאור 4 רכוש קבוע

פ ר ט י ם	שיעורי הפחת השנתיים	עלות	פחת נצבר	עלות מופחתת	
				לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר 2008	2009
ריהוט וציוד	6-15%	12,804	3,350	5,803	9,454
מחשבים	33%	8,332	3,344	11,196	4,988
אתר אינטרנט	20%	18,540	9,682	13,280	8,858
		39,676	16,376	30,279	23,300

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יגאל נחום-פשה
רואה חשבון

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 התחייבויות בגין נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		פ ר ט י ם
2008	2009	
0	13,500	כספי תרומות שטרם הועברו לפצועי הבר-נוער
0	13,500	

ביאור 6 זכאים שונים

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		פ ר ט י ם
2008	2009	
0	0	עובדים
465	0	מוסדות שכר
503	122	שונים
4,169	4,169	ספקים
5,137	4,291	

ביאור 7 התחייבויות אחרות לזמן ארוך

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		פ ר ט י ם
2008	2009	
71,650	93,772	הלוואות מצד חברי ועד ברוך אורן
21,128	32,431	בן-ציון סליוז
92,806	126,203	

ביאור 8 פירוט מחזור ההכנסות

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		פ ר ט י ם
2008	2009	
תרומות		
3,358	1,251	תרומות בכסף
347,494	211,056	תרומות בשווה כסף - שירותים
13,300	0	תרומות בשווה כסף - נכסים
0	28,754	תרומות ייעודיות
הקצבות		
0	5,660	עיריית תל אביב - יפו
6,209	22,008	הכנסות אחרות
370,361	268,730	

* רצ"ב פירוט נוסף בנספח מס' 1

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יגאל נחום-פשה
רואה חשבון

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		הוצאות הנהלה וכלליות
2008	2009	
13,840	7,858	משכורת ושכר עבודה (כולל סוציאליות ונלוות לשכר)
		סוציאליות ונלוות שכר
1,068		עמלות גיוס תרומות
6,100	4,606	שירותים מקצועיים
		דמי ניהול לתאגידים אחרים
9,895	386	צרכי משרד והדפסות
4,618	5,712	דואר, טלפון ותקשורת
		שכר דירה והחזקות
	2,663	אש"ל, כיבודים ונסיעות
		החזקת כלי רכב ושכירות
510		מיסים ואגרות
1,381	4,022	פחת
37,412	25,247	סה"כ לפי כללי הדיווח (מיון) של החשב הכללי באוצר
25,325	5,136	התאמה לסעיף הוצאות הנהלה וכלליות בגוף המבוקר*
62,737	30,383	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות בדוח הכספי של הגוף המבוקר
לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		מרכיבי התאמה ראשיים - הוסף/(הפחת)
2008	2009	
19,512	5,136	שווי עבודת מתנדבים - כללי
5,813		הוצאות בן/בת שירות לאומי
25,325	5,136	סה"כ
לשנה שנתסיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב מחזור ההכנסות:
2008	2009	
9,567	57,673	מחזור בדוח הכספי - לא כולל הכנסות בשווי כסף
360,794	211,056	מחזור בדוח הכספי - הכנסות בשווי כסף
		** שווי מתנדבים שאיננו כולל בדוח הכספי
370,361	268,730	סה"כ מחזור הכנסות
16.94%	11.31%	אחוז הוצאות הנהלה וכלליות לפי כללי הדיווח (מיון) של החשב הכללי באוצר מהמחזור

נספח מס' 1 - פירוט מחזור ההכנסות

ס"ח	הכנסות אחרות כמות שירותים ומכליות	הקצבות עירונית / ממשלתית	2009 שנת המס		פירוט התכנסות	
			תדירות תדירות	תדירות בשווי כסף ונכסים	תדירות כסף	תדירות כסף
116,032		5,660	107,480	892		ללא שייך לפירוט מסויים
371	40		331			קורס מודיעים נאום
8,999	4,060		4,939			קורס הלערה לפעלים הכרזיים
2,440			2,446			היומן הקהילתי
2,898			2,898			קטאת ספרט
38,841	5,050		33,791			מעבה לקשת
8,673	1,180		7,493			עננים בענפ
5,956	160		5,796			הקמיה לאן / הסמינר האסטרטגי לקהילה תואה
4,628	60		4,209	359		מעצו הנאווה
3,944	290		3,654			קביעות תפילה
28,754			28,754			שנינו חברתי וע ילונות חברתית
3,167			3,167			קמפיין החברה לפעול חברי-נער
22,683			22,683			קורס ילום ועריכת וידאו
849			849			מה קורה - חלוציה חסה ליעות
5,111	3,035		2,076			בית ספר נאה
17,378	8,133		9,245			דורים נאום
268,730	22,008	5,660	28,754	211,056	1,251	2009 שנת יימח ביום 31 בדצמבר 2009
370,361	6,209		13,300	347,494	3,358	2008 שנת יימח ביום 31 בדצמבר 2008

יגאל נדום-פשה
 רואה חשבון