

בת מלך (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידיים
שירות לציבור - מחוז ירושלים

21-06-2018

נתקל

בת מלך (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

- | | |
|------|--|
| 3 | דוח רואי החשבון המבקרים לחבריו העמוותה |
| 4 | דוחות על המצב הכספי |
| 5 | דוחות על הפעולות |
| 6 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 7-14 | באורים לדוחות הכספיים |

דו"ח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

של
בת מלך (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של בת מלך (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימיים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתינו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וה הנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחות דעת על דוחות כספיים אלה בהתאם לעיקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פועלתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש>Mainן את הביקורת ולבצעה 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 חשבונות שיוישמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הוועד וה הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותה הצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אלו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחות דעתנו.

לעתנו, הדוחות הכספיים הניל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימיים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את תוכאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה, לכל אחת מהשנים שהסתינו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוח שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 19/6
2018

בת מלך (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

لיום 31 בדצמבר		
2016	2017	באור
867,359	1,027,876	3
1,361,960	897,403	4
18,090	-	
317,213	143,422	5
2,564,622	2,068,701	
 70,644	 -	 6
 11,362,363	 12,785,367	 7
 13,997,629	 14,854,068	

109,247	112,795
63,350	84,585
383,585	409,279
556,182	606,659

נכס שוטף
 מזומנים ושווי מזומנים
 פקדון לזמן קצר
 בטוחות שירות
 חיבטים אחרים ויתרות חובה

יעודה (עתודה) לפיצויי פרישה, נטו

נכס קבוע, נטו

1,252,713	1,139,720	10
-	82,091	6
1,252,713	1,221,811	

התchiaיות שוטפות
 חליות שוטפות על הלואה לזמן ארוך
 ספקים ונOTTני שירותים
 זכאים שונים ויתרות זכות

התchiaיות לזמן ארוך

הלואה לזמן ארוך מבנקים

עתודה (יעודה) לפיצויי פרישה, נטו

826,371	240,231
11,362,363	12,785,367
12,188,734	13,025,598
 13,997,629	 14,854,068

נכסים נטו
 שלא קיימות לגביTEM הגבלה
 לשימוש לפעילויות
 שימושו לרכוש קבוע

בת מלך (ע"ר)
דוחות על הפעילות
(בשקלים חדשים)

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2016	2017	באור	
8,398,416	8,892,515	11	מחוזר הפעילות
<u>7,960,201</u>	<u>8,404,388</u>	12	עלות הפעילות
438,215	488,127		הכנסות נטו מפעילויות
<u>690,585</u>	<u>696,704</u>	19	הוצאות הנהלה וככלויות
(252,370)	(208,577)		הוצאות נטו לפני מימון
<u>91,119</u>	<u>227,246</u>		הוצאות מימון
<u>(343,489)</u>	<u>(435,823)</u>		גרעון לשנה

הបארורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

בַּת מֶלֶךְ (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסיים נטו
(בשקלים חדשים)

נכסיים נטו				
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה	לשימוש לרשות קבוע	לפעילות
	בעל אופי זמן	שימוש קבוע	לשימוש	
12,532,222	-	11,149,665	1,382,557	
(343,489)	-	-	(343,489)	
1,538,160	1,538,160	-	-	
1	-	1	-	
(1,390,497)	(1,390,497)	-	-	
(147,663)	(147,663)	-	-	
	-	1,092,534	(1,092,534)	
	-	(879,837)	879,837	
12,188,734	-	11,362,363	826,371	
(435,823)	-	-	(435,823)	
2,836,352	2,836,352	-	-	
(1,280,030)	(1,280,030)	-	-	
-	(1,272,687)	1,272,687	-	
(283,635)	(283,635)	-	-	
	-	1,101,432	(1,101,432)	
	-	(951,115)	951,115	
13,025,598	-	12,785,367	240,231	

יתרה ליום 1 בינואר 2016

שינויים במהלך השנה:

גרעון לשנה

הכנסות מוגבלות השנה

* תרומות רכוש קבוע *

החזר סכומים מהגבלה:

לפעילות

لتוקורה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:

שימושו לרשות קבוע

לכיסוי הוצאות פחות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

שינויים במהלך השנה:

גרעון לשנה

הכנסות מוגבלות השנה

החזר סכומים מהגבלה:

לפעילות

לרשות קבוע

لتוקורה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:

שימושו לרשות קבוע

לכיסוי הוצאות פחות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

* ראה ביאור 7.

ב' ג' ד' ה'

בַּתְּמָלֵךְ (ע"ר)
בָּאוֹרִים לְדוֹחוֹת הַכְּסָפִים
(בְּשֶׁקְלִים חֲדַשִּׁים)

בָּאוֹר 1 - כָּלְלִי

עמותת בת מלך (ע"ר) (להלן: "העמותה") התאגדה ונרשמה בחודש אוקטובר 1995 בהתאם לחוק העמותות התש"ס - 1980 ומספרה: 580270395.

מטרות העמותה הן: לפעול למען נשים מהמגזר הדתי בכל דרך אפשרית. בין השאר: הקמת מקלט לנשים מוכות, הקמתן שלדירות קלט לנשים במצוקה, סיוע לנשים מוכות/במצוקה, הקמת קבוצות תמיינה.

העמותה סוגה כמלכ"ר בمعنى זה והוכרה כ"מוסד ציבורי" לצרכי מס הכנס שבסעיף 9(2) לפוקודת מס הכנסה.

לעומתה אישור מס הכנסה לצרכי תרומות לפי סעיף 46 לפוקודת מס הכנסה בתוקף עד דצמבר 2020.

לעומתה אישור ניהול תקין בתוקף לשנת 2018.

בָּאוֹר 2 - עִקּוֹרִים המדייניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מס' 5 ותקן חשבונאות מס' 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

עלות היסטורית

הדווחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של הוצאות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקלה על תוצאות הפעולות.

אופן הצגת הדוחות הכספיים:

(1)

הגדירות:

"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסים העומדה להתחייבותה.

"הגבלה" - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים
"נכסים נטו שלא קיימת לגבים הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הגבל על ידי גורמים חיצוניים.

(2)

בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 כל חשבונות העומדה מוצגים בדווחות הכספיים
במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרןנות תחת הכותרת "נכסים נטו".

מיון היתרונות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

-נכסים נטו שלא קיימת לגבים הגבלה.

-נכסים נטו שקיימת לגבים הגבלה בעלת אופי זמני.

-נכסים נטו שקיימת לגבים הגבלה בעלת אופי קבוע.

הנכסים נטו שלא קיימת לגבים הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

-נכסים נטו לשימוש לפועלות.

-נכסים נטו ששימושו לרכישת רכוש קבוע.

-נכסים נטו שייעדו על ידי מוסדות העומדה.

(3)

דווח על הפעולות והדווח על השינויים בנכסים נטו:

הדווח על הפעולות כולל את כל הכנסות ואת כל ההוצאות בתוקופת הדיווח.

"הכנסות" כוללות את כל הכנסות שהתקבלו ונסכממו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותן חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתרחרר במהלך התקופה ללא כל הגבלה על השתנות התורמים.

"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמקורן מהגבלות על ידי נותנים.

הדווח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאות מהדווח על הפעולות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבולות. סכומים ששוחררו מהגבולות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעולות.

בַּתְּמָלֵךְ (עִיר)
בָּאוֹרִים לְדוֹחֹות הַכִּסְפִּים
(בְּשָׁקְלִים חֲדַשִּׁים)

באו"ר 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כולם מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המידי בהם ופיקדונות נזילים הנחוצים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיוןם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

בטוחות סחרות
ההשקעות בבטוחות סחרות מוצגות על פי שווי השוק ליום המאוזן.

רכוש קבוע
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בנכויי פחות שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו היישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים, בשיעורים כדלקמן:

% פחית		
4-10		מבנים
6-33		ריהוט וציוד
10		שירותים במושכר
33		מחשבים

הצמדה למטרע חוץ
יתרונות הצמודות למטרע חוץ הוצגו עפ"י השער היציג ליום המאוזן כפי שפורסם ע"י בנק ישראל, כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר

2016	2017	
3.845	3.467	долר ארה"ב
2.851	2.765	долר קנדי
4.725	4.682	לירה שטרלייניג
3.767	3.555	Franken שוויסרי

שוויון כסף ושווי מתנדבים
בעמותה תרומות בשוויו כסף המתקבלות עבור פעילות העמותה. התרומות בשווה כסף נרשומות על פי שווי שוק של התרומה, בהתאם להערכת הנהלה.

כמו כן, בעמותה הכנסות בגין שווי מתנדבים. הערכת שווי מתנדבים נעשית על ידי הנהלת העמותה וمبוססת על תעריף מקובל לשעת עבודה.

דוח על תזרימי מזומנים
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסף מידע בעל משמעות מעבר למצוי בדווחות הכספיים.

בַּתְּמָלֵךְ (עֵדֶר)
בָּאוֹרִים לְדוֹחֲוֹת הַכְּסָפִים
(בְּשָׁקְלִים חֲדַשִּׁים)

בָּאוֹר 3 - מְזֻמְנִים וּשׂוֹויִי מְזֻמְנִים

**לְשָׁנָה שָׁהַסְטִימָה בֵּין
31 בְּדָצְמָבֵר**

2016	2017
350,157	320,682
13,131	2,326
374,094	358,682
129,977	346,186
867,359	1,027,876

מְזֻמְנִים בְּבֶנֶק בְּשָׁקְלִים
מְזֻמְנִים בְּקוֹפּוֹת
פְּקָדוֹנוֹת בְּשָׁקְלִים
פְּקָדוֹנוֹת בְּמַטְבָּע חֹזֶק

בָּאוֹר 4 - פְּקָדוֹן לְזָמֵן קָצֶר

חלק מהפקדון משועבד לטובת בנק מזרחי עד לגובה מחצית המשכנתא שנלקחה מהבנק במהלך שנת 2015.

בָּאוֹר 5 - חִיּוּבִים אֲחֶרִים וַיִּתְרוֹת חֹבֶה

**לְשָׁנָה שָׁהַסְטִימָה בֵּין
31 בְּדָצְמָבֵר**

2016	2017
145,727	92,514
20,427	34,424
16,484	16,484
134,575	-
317,213	143,422

המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
הווצאות הראש
פקדון חברת ליסינג
הכנסות לקבלל

**לְשָׁנָה שָׁהַסְטִימָה בֵּין
31 בְּדָצְמָבֵר**

2016	2017
115,130	276,778
(185,774)	(194,687)
(70,644)	82,091

עתודה לפיצויי פרישה, נטו
קופפה מרכזית לפיצויים

היעודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורותם האחראונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים המועסקים בעומותה מעבר לשנת עבודה אחת.
הנכס הרשות במאזן ביחד עם פוליסות הביטוח, מכסות את התchiaיות העמוותה בגין פיצויי פרישה לעובידה ליום המazon.

בַּת מֶלֶךְ (ע"ר)
בָּאוֹרִים לְדוֹחֲוֹת הַכְּסָפִים
(בְּשָׁקְלִים חֲדַשִּׁים)

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מחשבים	שייפורים במושכר	ריבוט וכיזד	מבנה	
<u>18,330,526</u>	<u>33,660</u>	<u>1,344,026</u>	<u>2,374,441</u>	<u>14,578,399</u>	
<u>2,374,119</u>	<u>-</u>	<u>2,163,106</u>	<u>178,968</u>	<u>32,045</u>	
<u>20,704,645</u>	<u>33,660</u>	<u>3,507,132</u>	<u>2,553,409</u>	<u>14,610,444</u>	
					עלות
					יתרה ליום 1 בינואר 2017
					תוספות במשך השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
					פחות שנתי
					יתרה ליום 1 בינואר 2017
					פחות השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
					הוצאות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017
					הוצאות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

בשנת 2016 נתרם מבנה לעמותה בעיר ירושלים על ידי תורם מארצות הברית, העומתה הכירה בנכס זה בערך סמלי.

באור 8 - ספקים ונוטני שירותים

ل יום 31 בדצמבר	
2016	2017
46,122	46,427
17,228	38,158
<u>63,350</u>	<u>84,585</u>

באור 9 - זכאים שונים ויתרונות זכות

ל יום 31 בדצמבר	
2016	2017
383,585	174,275
-	199,340
-	35,664
<u>383,585</u>	<u>409,279</u>

עובדים ומוסדות בגיןם
הכנסות מראש
הוצאות לשלם

בת מלך (ע"ר)
באורוים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

באור 10 - הלוואה לזמן ארוך מבנקים

لיום 31 בדצמבר	
2016	2017
1,361,960	1,252,515
(109,247)	(112,795)
1,252,713	1,139,720

**שיעור
רביבית**

3.1%

הרכיב:

הלוואה מבנק מזרחי
בኒכוי חליות שוטפות
 יתרה לזמן ארוך

יתרת ההלוואה לזמן ארוך עומדת לפרעון לאחר תאריך המאוזן כלהלן:

116,225
119,880
903,615
1,139,720

שנה שנייה - 2019

שנה שלישיית - 2020

שנה רביעית ואילך

באור 11 - מחזור הפעילות

לשנה שהסתירה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
3,570,868	4,068,093
2,081,614	1,647,293
1,390,497	1,280,030
574,031	850,725
455,550	401,140
147,663	283,635
12,808	251,590
165,385	110,009
8,398,416	8,892,515

משרד העבודה והרווחה
תרומות בארץ
סוכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
תרומות מחו"ל
שווי מתנדבים *

סוכומים ששוחררו מהגבלה לתקורה
הכנסות שונות
תרומות בשווה כסף *

* ראה ביאור 2 ח'

בַּת מֶלֶךְ (ע"ר)
בָּאוֹרִים לְדוֹחוֹת הַכְּסָפִים
(בְּשָׁקְלִים חֲדַשִּׁים)

בָּאוֹר 12 - עַלוֹת הַפְּעִילוֹת

**לְשָׁנָה שָׂהֶսְטִיִּמְהָ בֵּין
31 בְּדָצְמָבֵר**

2016	2017	בָּאוֹר
2,527,536	2,557,450	13
1,783,241	2,279,582	14
1,443,641	1,381,455	15
878,029	945,729	
438,793	358,675	16
357,950	388,540	
316,790	258,190	17
214,221	234,767	18
7,960,201	8,404,388	

הפעלת מקלט לנשים במצוקה - א' **

הפעלת מקלט לנשים במצוקה - ב' **

תמיוכות נשים עזבות - הפרויקט הארצי

חתת

מחלקה לשינוי משפטלי לנשים

שווי מותנדבים *

הפעלת ואחזקת דירות מעבר - נשים עזבות **

חינוך והסברת

* ראה ביאור 2 ח'.

** כולל הוצאות בשווה כסף, ראה ביאור 2 ח'.

בָּאוֹר 13 - הַפְּעָלָת מַקְלָט לְנִשְׁׁוֹם בְּמִצּוֹקָה - א'

**לְשָׁנָה שָׂהֶסְטִיִּמְהָ בֵּין
31 בְּדָצְמָבֵר**

2016	2017
1,345,465	1,473,485
329,480	343,088
303,464	307,097
149,806	151,626
137,284	125,865
142,499	76,386
23,716	29,683
35,267	20,655
15,636	14,815
9,931	10,546
34,988	4,204
2,527,536	2,557,450

משכורות ומלות

אחזקת מקלט

מזון וככללה

נסיעות, הסעות ואחזקת רכב

פעילות חברתית והשתלמויות

תמיוכות

השתתפות בשכר לימוד

אגרות בננות שירות

משרדיות ואחזקת מחשב

דוואר ותקשורת

ביוגד לנשים וילדים

בת מלך (ע"ר)
באוריות לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

באוור 14 - הפעלת מקלט לנשים במצוקה - ב'

**לשנה שהסתiyaמה ביום
31 בדצמבר**

2016	2017
1,027,871	1,340,044
213,828	288,021
221,453	245,648
80,071	136,812
85,982	115,028
58,709	60,789
14,903	39,225
30,191	16,975
16,464	15,314
25,305	13,284
8,464	8,442
<u>1,783,241</u>	<u>2,279,582</u>

משכורות ומלות
מזון וככללה
אחזקה מקלט
נסיעות, השעות ואחזקה רכב
פעילות חברתיות והשתלמיות
תמיינות
marshidiot ואחזקה מחשב
ביגוד לנשים וילדים
ארגוני בנות שירות
השתתפות בשכר לימוד
דוור ותקשורת

באוור 15 - תמיינות נשים עזבות - הפרויקט הארצי

**לשנה שהסתiyaמה ביום
31 בדצמבר**

2016	2017
1,392,000	1,336,000
51,641	45,455
<u>1,443,641</u>	<u>1,381,455</u>

معنى הסTEGRות
משכורות ומלות

בת מלך (ע"ר)
בأوريים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 16 - מחלוקת לסיוע משפטי לנשים

לשנה שהסתירה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
296,623	313,538
97,600	12,600
11,582	11,479
5,770	6,161
9,360	4,950
5,267	3,357
2,436	2,362
10,155	2,303
-	1,925
438,793	358,675

משכורות ונלוות
שווי מתנדבים *

נסיעות, משלוחים ואחזקת רכב
אחזקת
ביטוחים
מיסים ואגרות
דואר ותקשורת
משרדיות ואחזקת מחשב
פרסום

* ראה ביאור 2 ח'.

באור 17 - הפעלת ואחזקת דירות מעבר - נשים עזבות

לשנה שהסתירה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
147,543	134,632
85,137	102,971
77,752	9,120
3,529	5,255
1,876	4,586
953	1,626
316,790	258,190

תמיינות
משכורות ונלוות
שכרות ואחזקת דירה
ביטוחים
מתנות וטילולים
דואר ותקשורת

באור 18 - חינוך והסבירה

לשנה שהסתירה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
213,536	233,766
685	1,001
214,221	234,767

משכורות ונלוות
משרדיות

בת מלך (ע"ר)
באוריים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באוור 19 - הוצאות הנהלה וכליות

**לשנה שהסתiyaמה ביום
31 בדצמבר**

2016	2017
383,622	395,568
30,012	87,769
57,697	55,718
78,156	49,225
28,835	48,131
33,654	33,318
17,578	12,243
57,552	10,539
1,808	2,068
1,671	2,125
690,585	696,704

משכורות ונלוות
הוצאות גiros כספיים
אחזקה רכב
שירותים מקצועיים
משרדיות ואחזקה מחשב
פרסום ויחסי ציבור
דוואר ותקשורת
נסיעות לחו"ל
פחית
אגרות