

ל ש ו ב ע

קדימה - בתי נוער

גגון - מעון זמני לכל נזקק

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר 2005

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר 2005

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4 - 20	דוחות על הפעילויות
21 - 26	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזנים המאוחדים המצורפים של לשובע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת דוחות הפעילויות המאוחדים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות ועד ההנהלה 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"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 ועד ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים - על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי המאוחד של העמותה לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת תוצאות פעילויותיה במאוחד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 25 בפברואר 2006

ל ש ו ב ע

<u>מ א ז נ י ם מ א ו ח ד י ם</u>			
ליום 31 בדצמבר			
<u>2004</u>	<u>2005</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	<u>נ כ ס י ם</u>
1.009.899	1.858.048	3	<u>רכוש שוטף</u>
-	20.934		מזומנים ושווי מזומנים
4.320	4.952		עובדים
49.310	78.700		האוצר - אגף מס הכנסה
			חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
1.063.529	1.962.634		
-----	-----		
763.458	1.237.763	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
1.826.987	3.200.397		
=====	=====		

ה ת ח י ב ו י ו ת

התחייבויות שוטפות

יתרות חובה בחשבונות עו"ש בבנקים
ספקים - המחאות לפירעון
עובדים ומוסדות בשל שכר

130.978	-		
24.350	62.528		
78.524	100.680		
-----	-----		
233.852	163.208		
-----	-----		
-	167.484	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		

נכסים נטו

עודף נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
יתרת קרן שמורה לפעילות בית נוער אור יהודה ות"א

* 882.777	2.416.990		
* 710.358	452.715	6	
-----	-----		
1.593.135	2.869.705		
-----	-----		
1.826.987	3.200.397		
=====	=====		

* מוין מחדש

מנהלי העמותה:

גיל-עד חריש שרונה חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות מאוחדים

<u>לשנה שהסתיימה</u>			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>רשימה</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
5.167.086	8.622.480	א'	<u>מחזור הפעילויות</u> - תרומות תמיכות ואחרות
-----	-----		

		ב'	<u>עלות הפעילויות</u>
5.402.657	6.786.619		רכישות מזון והוצאות הפעילויות
61.047	27.305		תמיכות לעמותות
<u>5.463.704</u>	<u>6.813.924</u>		
-----	-----		
<u>(296.618)</u>	<u>1.808.556</u>		עודף (גירעון) מפעילויות
-----	-----		
337.934	531.986	כט'	<u>הוצאות אחרות</u>
34.500	-		הוצאות הנהלה וכלליות
			הפסד הון מגניבת רכב
<u>372.434</u>	<u>531.986</u>		
-----	-----		
<u>(669.052)</u>	<u>1.276.570</u>		עודף (גירעון) לשנה
-----	-----		
2.262.187	1.593.135		יתרת עודף לתחילת השנה
<u>1.593.135</u>	<u>2.869.705</u>		יתרת עודף לסוף השנה
=====	=====		

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

מחזור הפעילויות מאוחד

	לשנה		רשימה א'
	שהסתיימה		
	<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
	2004	2005	
	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>מחזור הפעילויות</u>
2.629.603	2.250.637	7	תרומות כלליות
26.741	87.555		תרומות למסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
58.261	1.200.585		תרומות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
109.229	36.662		תמיכות להפעלת המסעדה בתל-אביב
-	2.199		תמיכות להפעלת מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
-	25.000		תמיכות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
12.973	-		מתן ארוחות לנוקקים - השקל הסמלי
22.136	118.912		תרומות ישירות לגגון - מעון זמני לכל נזקק
70.964	2.630		השתתפות דיירי המעון
23.780	77.642		מעיריית תל - אביב
120.000	85.907		השתתפות הרשות לשיקום האסיר
-	50.000		ממחלקת העזבונות

103.500	-		תרומה לשיפוץ מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
-	146.687		תרומות כלליות לקדימה -בתי נוער
56.975	184.864	6	תרומה להקמה והפעלה בית נוער לצעירים באור יהודה
174.000	333.799		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
207.000	421.360		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
112.000	353.680		תרומות לבית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
137.971	* 372.356	6	תרומות לבית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
91.699	223.976		תרומות לבית נוער קדימה אזור
450.947	295.009		תרומות לבית נוער קדימה יובל ביבנה
245.670	* 430.170		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
257.260	121.497		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן
-	432.784		תרומות לבית נוער קדימה בת-ים
-	438.160		תרומות לבית נוער קדימה יפו
-	229.334		תרומות לבית נוער קדימה פתח-תקוה
-	116.910		תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
72.891	-		תרומות לבית נוער קדימה תל-חי תל-אביב
32.000	-		תרומות לקדימה חוג בוגרים
30.411	90.530		תמיכות להפעלת בית נוער לצעירים באור יהודה
25.435	80.550		תמיכות להפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
73.490	85.126		תמיכות להפעלת בית נוער אזור
-	69.349		תמיכות להפעלת בית נוער אלאמאם רמלה
-	214.510		תמיכות להפעלת בית נוער שוסטרמן
-	44.100		תמיכות לבית נוער קדימה יובל ביבנה
22.150	-		תמיכות לבתי נוער
<u>5.167.086</u>	<u>8.622.480</u>		
=====	=====		

* כולל השתתפות עתידית במימון עד ספטמבר 2006 בסך 206.250 ש"ח ע"י הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות מאוחד

רשימה ב'

לשנה שהסתיימה		<u>רשימה</u>	
ביום 31 בדצמבר			
<u>2004</u>	<u>2005</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			<u>רכישות מזון והוצאות הפעילויות</u>
752.417	622.663	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
92.084	101.751	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו
-	189.805	ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת צלחת חמה בכרמיאל
-	4.600		רכישות מזון מסעדה בנהריה
-	123.729	ו'	הוצאות תכנון מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
137.627	177.386	ז'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
* 110.737	458.300	ח'	הוצאות כרטיסי מזון "צלחת מלאה"
754.201	505.551	ט'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון
271.545	304.400	י'	הפעלת בית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
332.725	359.165	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
339.180	380.760	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות

* 121.222	308.005	יג'	הפעלת בית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
196.956	180.029	יד'	הפעלת בית נוער קדימה יפו
320.760	445.265	טו'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר-לילדי עובדים זרים
309.863	402.897	טז'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
233.263	274.577	יז'	הפעלת בית נוער קדימה אזור
* 586.985	321.453	יח'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן
* 98.097	280.859	יט'	הפעלת בית נוער קדימה תל-חי תל-אביב
* 60.897	287.365	כ'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם רמלה
* 520.085	328.262	כא'	הפעלת בית נוער קדימה יובל יבנה
-	* 184.450	כב'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
-	* 91.563	כג'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
-	* 415.607	כד'	הפעלת בית נוער קדימה בת-ים
-	* 38.177	כה'	תכנון בית נוער קדימה רוגוזין
* 119.119	-	כו'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם לוד
* 44.894	-	כז'	הפעלת קדימה חוג בוגרים

5.402.657 6.786.619

תמיכות לעמותות

56.867	22.105	כח'	תמיכה ואחזקה מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
4.000	5.200		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
180	-		תמיכה בעמותת אש התמיד

61.047 27.305

5.463.704 6.813.924 * הסכום נובע מפעילות בחלק מהשנה בלבד

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדה בתל-אביב

לשנה		רשימה ג'
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	
2004	2005	
228.259	227.791	בשקלים חדשים
-	3.511	משכורות ונלוות לשכר - טבח ועוזרת טבח
75.570	87.800	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
53.233	84.390	שכירות מסעדה
25.949	15.024	רכישות מזון - ראה ביאור 8
102.880	82.380	הפעלה ומשרדיות
45.488	58.506	אחזקת מסעדה
15.748	12.140	חשמל וגז
77.748	52.609	מים (אשתקד - כולל חוב עבור שנת 2003)
7.358	1.001	אחזקת ארבע ניידות אסיף העיר
5.971	1.826	שליחויות
2.200	3.440	מתנות לעובדים ואירועים
2.707	6.111	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
15.530	8.482	ביטוחים (בשנים קודמות הביטוח ניתן ללא תשלום)
		טלפון

71.677	(35.457)	הוצאות בנק (ועליית) ירידת ערך
22.099	13.109	פקדון ב-\$ לקרן השמורה
		פחת
<u>752.417</u>	<u>622.663</u>	
=====	=====	

מסעדה בעכו

רשימה ד'
המסעדה פועלת בשותפות עם העמותה מאיר פנים המשתתפת ב-50% מההוצאות,
שבחלקן משולמות באופן ישיר על ידי עמותת מאיר פנים.

95.762	104.663	משכורת ונלוות לשכר
1.072	185	רכישות מזון
* 826	299	הפעלה ומשרדיות
1.585	2.064	אחזקת מסעדה
21.173	21.637	חשמל וגז
-	1.498	אחזקת ניידת אסיף העיר
841	224	נסיעות
4.451	-	ביטוחים
4.338	3.017	טלפון
664	1.495	מתנות לעובדים ואירועים
210	340	ריבית והוצאות בנק
-	178	פחת
(38.838)	(33.849)	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
<u>92.084</u>	<u>101.751</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

המסעדה פועלת במסגרת העמותה מתחילת שנת 2005. נתוני השנים הקודמות מופיעים
במסגרת הדוחות הכספיים של עמותת צלחת חמה. פעילות צלחת חמה בשנים הקודמות
מומנה ע"י עמותת לשובע כמפורט ברשימה כח' לדוח זה.

לשנה	לשנה	רשימה ה'
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
<u>2004</u>	<u>2005</u>	
-	135.502	משכורות ונלוות לשכר - מנהלת טבחית ונהג
-	532	כבלים לוויין ואינטרנט
-	1.860	הפעלה ומשרדיות
-	3.954	אחזקת מסעדה
-	17.749	חשמל וגז
-	2.993	מים
-	17.569	הובלת מזון
-	1.334	מתנות לעובדים ואירועים
-	7.110	טלפון
-	1.202	ריבית והוצאות בנק

-	189.805
=====	=====

הוצאות תכנון מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב

רשימה ו'

העמותה קיבלה מעיריית ת"א מבנה ברחוב צ'לנוב 18 האמור לשמש מרכז רב שירותים לנזקקים אשר יכול מעון לדרי רחוב, מחסן לחלוקת בגדים, מרפאה ומסעדה לנזקקים. המבנה מחייב שיפוץ כללי ועבודות השיפוץ יחלו לאחר ההכרעה בהתנגדויות שהגישו התושבים בסביבה.

-	88.508	משכורות ונלוות לשכר - מנהל פרוייקט
-	1.703	אחזקה
-	3.630	שכר יועצי בניה
-	667	מתנות לעובדים ואירועים
-	2.853	משרדיות
-	1.535	טלפון
-	6.383	אחזקת רכב
-	2.172	נסיעות ושליחויות
-	657	ריבית והוצאות בנק
-	14.742	הוצאות תחזוקה מונעת של המבנה
-	879	פחת
-	123.729	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

"אוטובוס" אגד בגד"

רשימה ז'

אוטובוס "אגד - בגד", לאיסוף וחלוקה של בגדים יד שניה, הנו מפעל משותף של העמותה וקואופרטיב אגד. פעילות הפרוייקט מתבססת על המחסן המרכזי של העמותה ברמלה.

לשנה		
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	
2004	2005	בשקלים חדשים
97.209	95.545	משכורות ונלוות לשכר - רכז
18.278	18.977	דמי שכירות מחסן
-	6.323	שיפוץ רשת חשמל
* 6353	13	הפעלה ומשרדיות
664	1.667	מתנות לעובדים ואירועים
1.083	43.162	אחזקת מחסן הבגדים - השנה כולל הקמת מחיצות במחסן ושיפוץ תשתית האינסטלציה והטלפון
3.242	1.792	נסיעות
9.692	8.778	טלפון
172	195	ריבית והוצאות בנק
934	934	פחת

2.619	374	(653)	1.027	ריבית והוצאות בנק נטו
14.713	15.098	4.373	10.725	פחת
760	3.396	1.520	1.876	מתנות לדיירים
2.566	7.862	2.630	5.232	סיוע לדיירים
-	21.246	21.246	-	הלוואה לדייר שלא נפרעה
89.710	-	-	-	שיפוץ מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
3.542	-	-	-	פיתוח מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
<u>754.201</u>	<u>505.551</u>	<u>165.799</u>	<u>339.752</u>	
=====	=====	=====	=====	

* בדיקות מעבדות סמים מתקבלות ללא חיוב העמותה

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

אינווסטק קדימה תל - אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר <u>2004</u>	לשנה ביום 31 בדצמבר <u>2005</u>	רשימה י' בשקלים חדשים
106.986	145.814	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
39.637	47.457	שכר מדריכות בשנת שירות
* 25.134	19.177	הפעלה ומשרדיות
11.857	14.218	קיטנה בחופשות
* 6.887	5.242	תרבות וטיולים
15.215	13.856	רכישות מזון
* 8.857	6.934	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.497	1.494	מתנות לעובדים ואירועים
-	7.529	חשמל
-	238	מים ואגרות
30.967	12.088	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
863	1.035	נסיעות
9.561	9.707	טלפון
671	780	ריבית והוצאות בנק
13.413	15.677	פחת
<u>271.545</u>	<u>304.400</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

חץ קדימה רמלה

רשימה יא'

120.973	143.339	משכורת ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
107.198	130.392	שכר מדריכות שירות לאומי
* 23.914	10.162	הפעלה ומשרדיות
10.914	10.104	קיטנה בחופשות
* 6.223	7.128	תרבות וטיולים
14.825	13.243	רכישות מזון
* 6.864	3.138	כבלין לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
914	1.672	מתנות לעובדים ואירועים
9.581	6.261	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
1.346	1.513	נסיעות
8.820	8.428	טלפון
4.634	3.801	ריבית והוצאות בנק
16.519	16.830	פחת
<u>332.725</u>	<u>359.165</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

חץ קדימה רחובות

רשימה יב'

לשנה שהסתיימה		בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר		
2004	2005	
178.980	181.493	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
69.337	88.458	שכר מדריכות שירות לאומי
* 23.832	20.432	הפעלה ומשרדיות
7.102	13.036	קיטנה בחופשות
* 4.997	6.969	תרבות וטיולים
8.661	15.604	רכישות מזון
* 8.417	6.389	כבלים לויין ואינטרנט ואחזקת מחשבים
1.247	994	מתנות לעובדים ואירועים
13.621	17.789	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
1.101	640	נסיעות
6.115	5.860	טלפון
4.170	3.431	ריבית והוצאות בנק
11.600	16.511	פחת
<u>339.180</u>	<u>380.760</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

חץ קדימה קרית מלאכי

רשימה יג'

30.386	141.790	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
17.831	103.246	שכר מדריכות שירות לאומי
* 5.263	12.541	הפעלה ומשרדיות
-	8.200	קיטנה בחופשות
* 39	4.302	תרבות וטיולים
609	5.597	רכישות מזון
* 433	5.238	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	1.328	מתנות לעובדים ואירועים
2.900	3.142	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
330	567	נסיעות
2.190	5.620	טלפון
953	2.851	ריבית והוצאות בנק
610	10.429	פחת
59.347	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית בתרומה מיועדת
<u>121.222</u>	<u>308.005</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה יפו

לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	רשימה יד'
2004	2005	
62.935	47.590	בשקלים חדשים
42.625	47.360	משכורת ונלוות לשכר - לרבות השלמת שכר מדריכה, החלק שאינו משולם במישרין מעיריית תל-אביב
* 24.101	14.084	שכר מדריכות שרות לאומי
11.465	12.336	הפעלה ומשרדיות
* 5.668	9.030	קיטנה בחופשות
13.625	14.816	תרבות וטיולים
* 4.115	1.506	רכישות מזון
1.331	994	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
7.197	18.477	מתנות לעובדים ואירועים
-	3.154	אחזקה
270	349	הובלת מזון
6.767	5.845	נסיעות
976	708	טלפון
3.275	3.780	ריבית והוצאות בנק
12.606	-	פחת
		שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>196.956</u>	<u>180.029</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים

רשימה טו'

147.646	186.697	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
---------	---------	--

54.005	126.591	שכר מדריכות שירות לאומי
* 22.848	16.024	הפעלה ומשרדיות
9.004	12.808	קיטנה בחופשות
* 4.100	3.515	תרבות וטיולים
7.531	11.866	רכישות מזון
* 9.125	7.332	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.247	1.448	מתנות לעובדים ואירועים
18.256	8.280	אחזקה
19.536	26.207	חשמל וגז ומים
-	3.154	הובלת מזון
606	1.500	נסיעות
9.973	10.874	טלפון
(946)	1.153	ריבית והוצאות בנק
4.335	5.359	פחת
13.494	22.457	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
320.760	445.265	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה לצעירים באור יהודה

		רשימה טז' לזכות בית הנוער עומדת קרן שמורה למימון פעילותו בעתיד - ראה ביאור 6.
		לשנה שהסתיימה
		ביום 31 בדצמבר
<u>2004</u>	<u>2005</u>	בשקלים חדשים
122.848	145.805	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
58.526	91.197	שכר מדריכות שרות לאומי
* 20.257	9.443	הפעלה ומשרדיות
9.294	12.966	קיטנה בחופשות
* 4.500	6.347	תרבות וטיולים
8.640	13.390	רכישות מזון
* 7.858	4.093	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.331	1.581	מתנות לעובדים ואירועים
9.120	6.357	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
50	629	נסיעות
5.613	4.372	טלפון
910	745	ריבית והוצאות בנק
17.729	19.508	פחת
43.187	83.310	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
309.863	402.897	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה אזור

רשימה יז'

108.051	137.561	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
62.533	78.058	שכר מדריכות שירות לאומי
* 20.306	7.841	הפעלה ומשרדיות
5.856	10.431	קיטנה בחופשות
* 4.136	3.119	תרבות וטיולים
6.639	13.009	רכישות מזון
* 4.055	3.679	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
831	944	מתנות לעובדים ואירועים
11.604	4.934	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
387	562	נסיעות
2.440	1.984	טלפון
316	712	ריבית והוצאות בנק
6.109	8.589	פחת
<hr/>	<hr/>	
233.263	274.577	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה שוסטרמן

	לשנה	רשימה יח'
	שהסתיימה	בשקלים חדשים
	ביום 31 בדצמבר	
	<u>2004</u>	<u>2005</u>
	41.076	158.574
	22.352	78.244
* 7.995	12.633	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
-	7.924	שכר מדריכות שירות לאומי
* 39	4.072	הפעלה ומשרדיות
478	12.865	קיטנה בחופשות
658	6.819	תרבות וטיולים
331	1.310	רכישות מזון
3.825	4.716	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
-	3.154	מתנות לעובדים ואירועים
100	2.317	אחזקה
2.920	5.845	הובלת מזון
232	1.784	נסיעות
3.691	21.196	טלפון
503.288	-	ריבית והוצאות בנק
		פחת
		שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
586.985	321.453	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה תל-חי תל-אביב

		רשימה יט'
		משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
		שכר מדריכות שירות לאומי
		הפעלה ומשרדיות
32.675	142.907	
21.702	71.936	
* 9.048	10.881	

-	7.066	קיטנה בחופשות
* 39	5.444	תרבות וטיולים
1.120	13.658	רכישות מזון
* 2.684	4.998	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	1.027	מתנות לעובדים ואירועים
3.419	3.150	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
-	625	נסיעות
1.879	4.587	טלפון
255	816	ריבית והוצאות בנק
1.064	10.610	פחת
23.881	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>98.097</u>	<u>280.859</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה אלאמאס רמלה

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה כ'
שהסתיימה	ביום	
2004	2005	בשקלים חדשים
46.441	225.488	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
-	1.314	שכר מדריכות שירות לאומי
* 4.992	7.589	הפעלה ומשרדיות
-	6.586	קיטנה בחופשות
* 39	1.292	תרבות וטיולים
25	11.212	רכישות מזון
884	3.408	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	995	מתנות לעובדים ואירועים
1.631	7.812	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
75	681	נסיעות
1.885	4.774	טלפון
180	907	ריבית והוצאות בנק
4.414	12.153	פחת
<u>60.897</u>	<u>287.365</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה יובל יבנה

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה כא'
שהסתיימה	ביום	בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2004.
2004	2005	
38.027	161.056	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
13.575	71.915	שכר מדריכות שירות לאומי
* 11.752	10.814	הפעלה ומשרדיות
-	12.735	קיטנה בחופשות
* 39	4.462	תרבות וטיולים

1.088	15.994	רכישות מזון
428	6.621	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	1.278	מתנות לעובדים ואירועים
2.526	12.963	אחזקה
-	3.154	הובלת מזון
-	1.667	נסיעות
2.255	5.769	טלפון
533	(183)	ריבית זכות בניכוי הוצאות בנק
1.886	20.017	פחת
447.645	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>520.085</u>	<u>328.262</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

שמיר קדימה פתח-תקוה

		רשימה כבי' בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר		
<u>2004</u>	<u>2005</u>	בשקלים חדשים
-	56.647	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
-	14.280	שכר מדריכות שרות לאומי
-	4.867	הפעלה ומשרדיות
-	1.773	רכישות מזון
-	1.004	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
-	455	מתנות לעובדים ואירועים
-	2.713	אחזקה
-	1.185	הובלת מזון
-	184	נסיעות
-	1.250	טלפון
-	785	ריבית והוצאות בנק
-	4.999	פחת
-	94.308	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>-</u>	<u>184.450</u>	
=====	=====	

קדימה קרית-גת

		רשימה כגי' בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.
-	56.792	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
-	12.808	שכר מדריכות שירות לאומי
-	6.131	הפעלה ומשרדיות
-	1.400	רכישות מזון
-	320	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים

-	956	מתנות לעובדים ואירועים
-	2.247	אחזקה
-	425	חשמל
-	1.185	הובלת מזון
-	1.280	נסיעות
-	1.272	טלפון
-	891	ריבית והוצאות בנק
-	5.856	פחת
-	91.563	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה בת-ים

לשנה	שהסתיימה	רשימה כד' בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2004	2005	
-	56.553	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
-	12.808	שכר מדריכות שירות לאומי
-	5.466	הפעלה ומשרדיות
-	1.513	רכישות מזון
-	456	מתנות לעובדים ואירועים
-	261	אחזקה
-	1.185	הובלת מזון
-	71	נסיעות
-	891	טלפון
-	1.538	ריבית והוצאות בנק
-	4.402	פחת
-	330.463	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
-	415.607	
=====	=====	

קדימה רוגזין

רשימה כה'

הוצאות תכנון בית הנוער.

-	37.215	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
-	58	הפעלה ומשרדיות
-	331	רכישות מזון
-	328	מתנות לעובדים ואירועים

-	225	נסיעות
-	20	טלפון
<hr/>	<hr/>	
-	38.177	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה אלאמאס לוד

רשימה כו'
בית הנוער נסגר ביוני 2004 מחמת סגירת המתנ"ס בו הוא פעל בעיר לוד, ופעילותו חודשה בבית הנוער אלאמאס ברמלה.

לשנה שהסתיימה		בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2005	
2004	2005	
86.587	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
* 6.379	-	הפעלה ומשרדיות
* 2.887	-	תרבות וטיולים
3.092	-	רכישות מזון
4.884	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
667	-	מתנות לעובדים ואירועים
4.529	-	אחזקה
175	-	נסיעות
4.161	-	טלפון
235	-	ריבית והוצאות בנק
5.523	-	פחת
<hr/>	<hr/>	
119.119	-	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה חוג בוגרים

רשימה כז'
חוג לבוגרי בתי נוער שהחל בפעילותו באופן עצמאי במרץ 2004 ומוזג לבית הנוער אניוסטק קדימה תל-אביב באוגוסט 2004.

40.481	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת החוג
233	-	הפעלה ומשרדיות
2.286	-	קיטנה בחופשות
137	-	רכישות מזון
333	-	מתנות לעובדים ואירועים
110	-	אחזקה

316	-	נסיעות
761	-	טלפון
237	-	ריבית והוצאות בנק
<hr/>	<hr/>	
44.894	-	
====	====	

ל ש ו ב ע

תמיכות לעמותות

מסעדת "צלחת חמה" - כרמיאל

רשימה כח'
מסעדה לנזקקים שפעלה עצמאית עד סוף 2004, אך נתמכה כספית על ידי העמותה באופן שוטף. משנת 2005, מאוחדת ומשולבת פעילות "צלחת חמה" עם פעילות עמותת לשובע.

	לשנה	שהסתיימה	בשקלים חדשים
	<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
	<u>2004</u>	<u>2005</u>	
	56.741	22.105	תמיכה וסיוע ישיר לפעילות שוטפת
	126	-	ריבית והוצאות בנק
	<hr/>	<hr/>	
	56.867	22.105	
	====	====	

הוצאות הנהלה וכלליות

		רשימה כט' <u>מינהלת - לשובע</u>
		משכורות ונלוות לשכר - מנהל תפעול, מתאמת פעולות ומנהלת חשבונות
236.309	283.774	מתנות לעובדים ואירועים
2.762	4.558	אגרות רשם העמותות
2.324	2.481	שליחויות
5.626	5.169	הפעלה ומשרדיות
38.062	90.119	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.
11.686	24.996	ביקורת רואה חשבון (אשתקד - חיוב יחסי לבתי נוער)
* 5.103	12.700	פחת
-	3.429	
	<hr/>	
	301.872	427.226
	-----	-----

		<u>מינהלת גגון - מעון זמני לכל נזקק</u>
		ביקורת רואה חשבון
* 6.600	6.050	
	-----	-----

		<u>מינהלת קדימה בתי - נוער</u>
		הפעלה ומשרדיות
		תרבות וטיולים לצוות המדריכים
		מתנות לעובדים ואירועים
		אגרות רשם העמותות
		שליחויות
		טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.
		ביקורת רואה חשבון
		ריבית והוצאות בנק
	<hr/>	
	29.462	98.710
	-----	-----

-----	-----
337.934	531.986
=====	=====

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

- א. הגדרות
- עמותת "לשובע" (להלן: "העמותה") - העמותה הראשית המאחדת את כל הפעילויות של העמותות האחיות לדוחות הכספיים שלה. עמותת "גגון - מעון זמני לכל נזקק" (להלן: "גגון") - עמותה אחות. עמותת "קדימה - בתי נוער" (להלן: "קדימה") - עמותה אחות.
- ב. פעילות העמותות
- עמותת לשובע נוסדה ביום 11 בספטמבר 1990 ועוסקת בעיקר במתן ארוחות לנזקקים. עיקר המימון לפעילות העמותה מתקבל מתרומות הציבור.
- עמותת גגון נוסדה ביום 15 ביולי 1985 ועוסקת במתן קורת גג לדרי רחוב ולאסירים לשעבר בתהליך שיקום. הפעילות למען דרי הרחוב ממומנת על ידי תרומות הציבור. הפעילות לשיקום וגמילה של אסירים משוחררים ממומנת בחלקה על ידי העמותה מתרומות ובחלקה מהשתתפות הרשות לשיקום האסיר בחלק מההוצאות.
- עמותת קדימה נוסדה ביום 16 בדצמבר 2001 ופעלה במסגרת עמותה עצמאית בשנת 2005 בלבד. עד שנת 2005 ולאחריה, פעלה עמותת קדימה כחלק מעמותת לשובע.
- עמותת קדימה הנה רשת בתי נוער לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה ומטרתה לספק לילדים המשתתפים בתוכנית קדימה כל אלה: חינוך ערכי, חוגי מחשב, סיוע בהכנת שעורי בית וארוחות צהריים וערב. בימי החופשות מבתי הספר, בתי הנוער פועלים כקייטנות.
- רשת קדימה כללה בסוף שנת 2005 15 בתי נוער: בתל-אביב-יפו (4), רמלה (2), אור יהודה (2), רחובות, אזור, קרית מלאכי, יבנה, פתח-תקוה, בת-ים וקרית-גת. מהם, 3 בתי נוער שהוקמו בשנת 2005. מפעילויות בתי הנוער נהנים 700 ילדים באופן קבוע. פעולת בתי הנוער "קדימה" מתבצעת במבנים שהועמדו לרשות העמותה על ידי הרשות המקומית, למעט בית הנוער "קדימה קסירר" המיועד לילדי עובדים זרים, שפועל במבנה השייך למר אליעזר פישמן, אשר העמידו לשימוש העמותה ללא תשלום.
- המימון לפעילות בתי הנוער נסמך בעיקרו על הסדרי אימוץ כמפורט להלן:
- חברת אלוני - חץ בע"מ מאמצת את בתי הנוער חץ קדימה ברמלה, רחובות וקרית מלאכי.
- בנק אינווסטק ישראל בע"מ אמצ' את בית הנוער אינווסטק קדימה שבתל-אביב, בהסדר אימוץ שהסתיים באוגוסט 2005.
- הגברת ברוניה האקר ז"ל באמצעות הקרן הקיימת לישראל מימנה את הוצאות ההקמה וההפעלה של בית הנוער לצעירים באור - יהודה, והחל מיולי 2003 ועד סוף שנת 2005, מימנה הקרן באופן חלקי גם את בית הנוער קדימה בתל-אביב.

הקרון ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל מאמצת את בית הנוער "קדימה קסירר" המיועד לילדי עובדים זרים, והחל מאוקטובר 2005 מאמצת הקרון גם את בית הנוער קדימה בתל-אביב.
קרון דהאן המנוהלת באמצעות האפוטרופוס הכללי מאמצת את בתי הנוער ביפו ובאזור.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך)

קרון לין וצירלס שוסטרמן מאמצת את בית הנוער לבוגרים באור-יהודה. ארגון "יובל" מפלורידה מאמץ את בית הנוער ביבנה. חברת "מבטח שמיר" מאמצת את בית הנוער בפתח-תקוה. קרון "אסתר המלכה" וקרון "סקטא-רשי" מאמצות את בית הנוער בקרית-גת. ארגון "ליטל דרים" מצרפת מאמץ את בית הנוער בבת-ים.

ג. שילוב ושיתוף פעולה עם עמותות אחיות

פעילות העמותה שלובה באופן מלא בפעילות עמותת גגון ועמותת קדימה. לנוכח זהות ההנהלה, המטרות וקהל היעד, העמותה פועלת בשילוב מלא ובשיתוף פעולה הדוק עם עמותת גגון וקדימה. לאור האמור, גיוס התרומות לפעילות שלש העמותות מתבצע בעיקר באמצעות העמותה, והכספים מועברים לעמותות האחיות על פי צרכיהן. בשנת 2006 מוזגו כל הפעילויות של העמותות האחיות לתוך מסגרת העמותה.

ד. הוצאות הנהלה ומשרד

חברי העמותות ומנהליה ו/או בני משפחותיהם פועלים בהתנדבות מלאה ואינם מקבלים בין במישרין ובין בעקיפין כל תמורה שהיא בעבור עבודתם בעמותות, לרבות שכר ו/או החזר הוצאות ו/או תשלום אחר כלשהו. העמותות אינה נושאת בהוצאות כלשהן בגין שכירות משרד ו/או אחזקת משרד.

פרט לארבע ניידות "אסיף העיר" ואוטובוס "אגד בגד" - העמותה מחזיקה שלושה כלי רכב נוספים לצורך פעילויותיה בכל רחבי הארץ. בבעלות העמותה היה רכב מסוג פורד טרנזיט שנגנב במהלך 2004. כתחליף לרכב זה קבלה העמותה לשימושה שלשה כלי רכב: רנו מאסטר וניסן לארגו בתרומת מר מכבי קרסו ויונדאי H-1 בתרומת חב' הרץ להשכרת רכב. התרומות כוללות גם את הוצאות האחזקה, התיקונים והביטוח. רכב נוסף מסוג רנו קנגו נרכש ע"י העמותה בתרומה יעודית של בנק הפועלים.

כלי הרכב משמשים לפעילות העמותה וכניידות אסיף העיר ומבצעים את איסוף המזון בשעות היום ממחנות צה"ל ומספקים, ובשעות הלילה מאולמי אירועים ומסעדות, והעברתם על ידי מתנדבים, למסעדת לשובע ולמעונות גגון לדרי הרחוב.

ה. צלחת חמה - כרמיאל

במהלך חודש אוקטובר 2003, קיבלה על עצמה העמותה, לנהל את הפעילות הכספית של עמותת צלחת חמה מכרמיאל, המפעילה מסעדה לנוקקים בכרמיאל. מראשית 2005 חדלה עמותת צלחת חמה מכל פעילות והעמותה קבלה על עצמה את מלא האחריות להפעלת מסעדת צלחת חמה בכרמיאל, כחלק ממפעלי העמותה.

ו. לשובע - מאיר פנים

בשנת 2003 הקימה העמותה מסעדת נזקקים נוספת בעכו, בשותפות בחלקים שווים במימון ההוצאות, עם עמותת "מאיר - פנים", באופן שהפעילות השוטפת ממומנת ע"י עמותת לשובע וכל מספר חודשים מתבצעת התחשבות עם עמותת מאיר פנים, המעבירה לעמותת לשובע את חלקה במימון ההוצאות.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ז. אגד - בגד
במהלך 2003, החלה העמותה בשותפות עם חברת אגד ומשפחת מאראגי מקולורדו, בהפעלת אוטובוס "אגד - בגד" לחלוקת בגדים יד שניה לנזקקים בכל רחבי הארץ, בעיקר בבתי חולים לחולי נפש, מוסדות לנכים ומוגבלים, מוסדות חסות הנוער ושכונות מצוקה.

ח. צלחת מלאה
במהלך 2004 הקימה העמותה בשיתוף עם בנק מזון ועמותת מאיר פנים את פרויקט "צלחת מלאה" לחלוקת כרטיסים מגנטים המאפשרים למחזיק לרכוש מוצרי מזון חיוניים בשווי 250 ₪ לחודש בכל חנויות רשת הריבוע הכחול. בשנת 2004 נשאה העמותה בהוצאות ההשקה וההפקה של הפרוייקט וחלוקת הכרטיסים למשפחות הנזקקות החלה בראשית 2005. בשנת 2005 איפשרה העמותה לנזקקים, באמצעות הכרטיס המגנטי של צלחת מלאה לקבל במרכולים מוצרי מזון בסך כולל של 450.907 ₪.

ט. מרכז רב שירותים חדש ברחוב צ'לנוב
עירית תל-אביב הקצתה לעמותה ולעמותת גגון - עמותת אחות, מבנה ברחוב צ'לנוב 18 בתל-אביב, שימש, לאחר השלמת שיפוץ, כמרכז רב שירותים לנזקקים, ויכלול בין היתר מעון חדש ומרווח לדרי רחוב ומסעדה לנזקקים. מלאכת השיפוץ תחל לאחר סיום הדיון בהתנגדויות שהוגשו ע"י שכנים ותושבי השכונה כנגד בקשת העמותה לשינוי יעוד המבנה ואישור השימוש בו כמרכז רב שירותים לנזקקים. לנוכח מיזוג פעולות עמותת גגון עם פעולות העמותה - תחת המסגרת התאגידית של עמותת לשובע, עמותת "לשובע" תישא בכל הוצאות השיפוץ.

ביאור 2 - כללי דיווח ועיקרי המדיניות החשבונאית

א. דיווח כספי
העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה על בסיס מצטבר. הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים בעמותות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הן בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים ובהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69, על בסיס העלות ההיסטורית, ולא ניתן בהם מידע בדבר סכומים מדווחים.

ב. איחוד הדוחות הכספיים
הדוחות הכספיים מאוחדים וכוללים את הדוחות שלעמותה יש שליטה בהן באיחוד מלא. יתרות ופעולות הדדיות מהותיות בין עמותות הקבוצה בוטלו בדוחות הכספיים המאוחדים.

ג. מוסכמת העלות ההיסטורית
הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, שאינו משמעותי במקרה זה, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

ד. דוחות על השינויים בנכסים נטו ועל תזרים המזומנים
הדוחות הכספיים אינם כוללים את הדוחות על השינויים בנכסים נטו
ועל תזרימי המזומנים משום שאין בעריכתם תוספת מידע משמעותי.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ה. רכוש קבוע
הנכסים מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על
בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הנם:
ריהוט % 10 - 6, ציוד % 33 - 10, כלי רכב % 15.
ו. עתודה לפיצויי פרישה
ההתחייבות מחושבת לפי שכר אחרון המוכפל במספר שנות העבודה של
כל עובד.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
263.368	333.729	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק ב-ש
262.292	835.650	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק במט"ח
432.925	-	פקדונות בבנק במט"ח
20.000	650.273	פקדונות בבנק ב-ש
31.314	38.396	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי המוסדות השונים בעמותה.
<u>1.009.899</u>	<u>1.858.048</u>	
=====	=====	

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	
				<u>העלות:</u>
1.098.223	-	600.658	497.565	יתרה ליום 1 בינואר 2005
695.572	122.236	449.807	123.529	רכישות
<u>1.793.795</u>	<u>122.236</u>	<u>1.050.465</u>	<u>621.094</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
				<u>פחת נצבר:</u>
334.765	-	224.601	110.164	יתרה ליום 1 בינואר 2005
221.267	9.229	174.738	37.300	פחת
<u>556.032</u>	<u>9.229</u>	<u>399.339</u>	<u>147.464</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
<u>1.237.763</u>	<u>113.007</u>	<u>651.126</u>	<u>473.630</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2005
=====	=====	=====	=====	יתרה מופחתת ליום

763.458 - 376.057 387.401 31 בדצמבר 2004
===== ===== ===== =====

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2004	2005	
שקל חדש	שקל חדש	
178.185	329.383	עתודה לפיצויי פרישה
178.185	161.899	קופת פיצויים בבנק
-	167.484	
=====	=====	

העתודה לפיצויי פרישה משקפת את יתרת התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה, שאינה מכוסה על ידי תשלומים שוטפים לביטוח מנהלים בחברת ביטוח או לקרן פנסיה.

ביאור 6 - יתרת קרן שמורה לפעילות בתי נוער קדימה לצעירים באור יהודה ותל-אביב

פעילות בתי הנוער קדימה לצעירים באור יהודה וקדימה תל-אביב ממומנת בין השאר ע"י קרן שמורה מתרומה מיועדת - ראה ביאור 11.

* 1.109.362	710.358	יתרה לתחילת השנה
87.386	441.500	תרומה מיועדת
* 70.559	27.031	בניכוי - רכישת ציוד וריהוט
* 415.831	672.112	בניכוי - הוצאות הפעלה שוטפת ללא פחת
* 710.358	452.715	
=====	=====	

* היתרות שונו בהצגה מחדש לאור שימוש בכספי הקרן גם לבית הנוער בת"א.

ביאור 7 - תרומות כלליות

בנוסף לתרומות הכספיות, העמותה מקבלת כתרומות באופן שוטף וממספר רב של תורמים, ציוד ריהוט, מזון ובגדים. לתרומות אלה לא ניתן ערך כספי, נרשמות בגינן קבלות שאינן נקובות בכסף והן אינן מוצאות ביטוי בדוחות הכספיים.

ביאור 8 - רכישות מזון

להערכת ההנהלה, נכון ליום המאזן, העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ- 1.800 נזקקים בחלוקה זאת:
 כ- 500 נזקקים סועדים במסעדת לשובע תל-אביב.
 כ- 700 ילדים משתתפים באופן קבוע ויומי בתוכנית בבתי הנוער קדימה.
 כ- 100 דרי רחוב המתגוררים בשני מעונות גגון לדרי הרחוב.
 כ- 100 דרי רחוב שאינם מתגוררים במעונות גגון.
 כ- 100 נזקקים לוקחים מזון לביתם (Take away).
 כ- 150 נזקקים מקבלים את מזונם במסעדה בעכו, כולל כ- 90 ילדים בשלושה בתי ספר שונים בעכו מקבלים את מזונם מהמסעדה בעכו.
 כ- 150 נזקקים סועדים במסעדת צלחת חמה בכרמיאל.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 9 - מקבלי שכר

פירוט העלות למעביד של עשרת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>שם העובד/ת</u>	<u>מספר זהות</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
לשנת 2005:			
נועה כהנא	036486462	151.500 *	מתאמת פעילות
מורן מזרחי	025562646	144.928	רכזת פדגוגית בתי נוער
אבישי בן דוד	051666832	134.818	מנהל פיתוח
שמואל גיטלזון	007628183	109.895	מרכז לוגיסטי ונהג
יורם חזן	023046337	104.663	מנהל מסעדה בעכו
ביאטריס פיפמן	015122617	103.515	מנהלת חשבונות
שירלי בן טוב	029608841	98.735	מתאמת פעולות
אודי בן ארויה	037255682	95.545	מרכז אגד בגד
רויטל מלאכי	033472382	91.241	מרכזת בית נוער רמלה
עינב גהלי	033754870	90.624	מרכזת בית נוער רחובות
* השכר כולל פיצויים מהפסקת עבודה			
לשנת 2004:			
מורן מזרחי	025562646	156.930	רכזת פדגוגית בתי נוער
עופר עזר	056119555	127.707	מנהל ושף מסעדה בת"א
נועה כהנא	036486462	123.521	מתאמת פעילות
שמואל גיטלזון	007628183	109.685	מרכז לוגיסטי ונהג
טרה רושקובסקה	302084538	100.247	מנהלת מעונות
יורם חזן	023046337	95.762	מנהל מסעדה בעכו
אודי בן ארויה	037255682	94.981	מרכז אגד בגד
ביאטריס פיפמן	015122617	86.249	מנהלת חשבונות
שרית איציק	031549272	84.768	רכזת בית נוער יובל
גלית ברמן	038623682	84.185	רכזת בית נוער עו"ז

ביאור 10 - מס הכנסה ורשם העמותות

העמותה הנה מוסד ציבורי מוכר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה וכן הנה מלכ"ר, לפי אישור שלטונות מס ערך מוסף. לעמותה אישור תקף ועדכני מאת רשם העמותות בדבר ניהול תקין.