

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה <u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזנים
4 - 17	דוחות על הפעילויות
18 - 23	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשבוע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת דוחות הפעילויות 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), התשל"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 של העמותה לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 25 בפברואר 2006

ל ש ו ב ע

מ א ז נ י ם

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2004	2005	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
960.765	908.669	3
4.320	4.907	
49.310	76.200	
<u>1.014.395</u>	<u>989.776</u>	

נ כ ס י ם

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
האוצר - אגף מס הכנסה
חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר

685.819	1.150.332	4	<u>רכוש קבוע</u>
1.700.214	2.140.108		
=====	=====		

התחייבויות

התחייבויות שוטפות

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

130.978	-		
24.350	54.352		
55.664	33.757		
210.992	88.109		
-	5.729	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>

נכסים נטו

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

* 778.864	2.046.270		
* 710.358	-	6	
1.489.222	2.046.270		
-	-		* מוין מחדש
1.700.214	2.140.108		
=====	=====		

מנהלי העמותה:

גיל-עד חריש שרונה חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות

	לשנה ביום 31 בדצמבר 2004	לשנה ביום 31 בדצמבר 2005	רשימה
	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
* 4.442.206	2.684.613	אי'	<u>מחזור הפעילויות נטו</u> - תרומות תמיכות ואחרות
		בי'	<u>עלות הפעילויות</u> רכישות מזון והוצאות הפעילויות (אשתקד - כולל פעילות בתי הנוער של עמותת קדימה)
* 4.648.456	1.678.234		

*	61.047	22.105		תמיכות לעמותות
	4.709.503	1.700.339		
	(267.297)	984.274		עודף (גירעון) מפעילויות (אשתקד - כולל פעילות בתי הנוער של עמותת קדימה)
	331.334	427.226		<u>הוצאות אחרות</u>
	34.500	-	כד'	הוצאות הנהלה וכלליות
	365.834	427.226		הפסד הון מגניבת כלי רכב
	(633.131)	557.048		עודף (גירעון) לשנה
	2.122.353	1.489.222		יתרת עודף לתחילת השנה
	1.489.222	2.046.270		יתרת עודף לסוף השנה
	=====	=====		

* מוין מחדש

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

מחזור הפעילויות

	לשנה			
	שהסתיימה	ביום 31	בדצמבר	
	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>ביאור</u>	
	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
	2.629.603	2.250.637	7	<u>מחזור הפעילויות</u>
	26.741	87.555		תרומות כלליות
	58.261	1.200.585		תרומות למסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
	109.229	36.662		תרומות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
	-	2.199		תמיכות להפעלת מסעדה בתל-אביב
	-	25.000		תמיכות להפעלת מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
	-	3.814.396		תמיכות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
	56.975	-	6	תרומות לקדימה - בתי נוער
	174.000	-		תרומה להקמה והפעלת בית נוער לצעירים באור יהודה
	207.000	-		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
	112.000	-		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
	32.000	-		תרומות לבית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
				תרומות לקדימה חוג בוגרים

137.971	-	6	תרומות לבית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
91.699	-		תרומות לבית נוער קדימה אזור
450.947	-		תרומות לבית נוער קדימה יובל ביבנה
245.670	-		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
257.260	-		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן
72.891	-		תרומות לבית נוער קדימה תל-חי תל-אביב
22.150	-		תמיכות לבתי נוער
30.411	-		תמיכות להפעלת בית נוער לצעירים באור יהודה
25.435	-		תמיכות להפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
73.490	-		תמיכות להפעלת בית נוער אזור
12.973	-		מתן ארוחות לנוזקים - השקל הסמלי
<u>* 4.826.706</u>	<u>7.417.034</u>		
-----	-----		
-	3.814.396		פחות - העברת תרומות מיועדות לקדימה - בתי נוער
-----	-----		
-	750.525		פחות - תמיכות לעמותות אחרות - ראה ביאור ב'1
384.500	167.500		העברות לקדימה - בתי נוער
			העברות לגגון - מעון זמני לכל נזקק
<u>* 384.500</u>	<u>918.025</u>		
-----	-----		
<u>4.442.206</u>	<u>2.684.613</u>		
=====	=====		

* מוין מחדש

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה		רשימה	
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"
271.545	-	ט'	הפעלת בית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
332.725	-	י'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
339.180	-	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
* 121.222	-	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
196.956	-	יג'	הפעלת בית נוער קדימה יפו

233.263	-	יד'	הפעלת בית נוער קדימה אזור
309.863	-	טו'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
320.760	-	טז'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
* 586.985	-	יז'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן
* 98.097	-	יח'	הפעלת בית נוער קדימה תל-חי תל-אביב
* 60.897	-	יט'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם רמלה
* 520.085	-	כ'	הפעלת בית נוער קדימה יובל יבנה
* 119.119	-	כא'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם לוד
* 44.894	-	כב'	הפעלת קדימה חוג בוגרים
<u>4.648.456</u>	<u>1.678.234</u>		
-----	-----		
			<u>תמיכות לעמותות</u>
56.867	22.105	כג'	תמיכה ואחזקה למסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
4.000	-		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
180	-		תמיכה בעמותת אש התמיד
<u>61.047</u>	<u>22.105</u>		
-----	-----		
<u>4.709.503</u>	<u>1.700.339</u>		* הסכום נובע מפעילות בחלק מהשנה בלבד
=====	=====		** מוין מחדש

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדה בתל-אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה ג'
<u>2004</u>	<u>2005</u>	בשקלים חדשים
228.259	227.791	משכורות ונלוות לשכר - טבח ועוזרת טבח
-	3.511	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
75.570	87.800	שכירות מסעדה
53.233	84.390	רכישות מזון - ראה ביאור 8
25.949	15.024	הפעלה ומשרדיות
102.880	82.380	אחזקת מסעדה
45.488	58.506	חשמל וגז
15.748	12.140	מים (אשתקד - כולל חוב עבור שנת 2003)
77.748	52.609	אחזקת ארבע ניידות אסיף העיר
7.358	1.001	שליחויות
5.971	1.826	מתנות לעובדים ואירועים
2.200	3.440	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
2.707	6.111	ביטוחים - שנים קודמות הביטוח ניתן ללא תשלום
15.530	8.482	טלפון
		הוצאות בנק (ועליות) ירידת ערך
71.677	(35.457)	פקדון ב-\$ לקרן השמורה
22.099	13.109	פחת

752.417	622.663
=====	=====

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
=====	=====	
92.084	101.751	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

רשימה ה'
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 כג' לדוח זה.

לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2005	2004	
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	-	אחזקת ניידת אסיף העיר
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 יכלול 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 הפרוייקט
-	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		בשקלים חדשים
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	
2004	2005	
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
		אחזקת מחסן הבגדים - השנה כולל הקמת מחיצות במחסן ושיפוץ תשתית קווי האינסטלציה והטלפון
1.083	43.162	נסיעות
3.242	1.792	טלפון
9.692	8.778	ריבית והוצאות בנק
172	195	פחת
934	934	
137.627	177.386	* מוין מחדש
=====	=====	

הוצאות כרטיסי מזון "צלחת מלאה"

רשימה ח'
פרוייקט בשותפות עם בנק מזון לרכישת כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות שהחל בפעילותו במאי 2004. בשנת 2005 הצטרפה עמותת "מאיר פנים" לשותפות בפרוייקט.

-	450.907	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו
52.105	105.648	משכורות ונלוות לשכר - פקידה
29.699	-	הפקת סרט והקמת אתר אינטרנט
2.431	2.770	כבלים לויין ואינטרנט
531	-	אחזקה
26.216	20.352	הפעלה ומשרדיות
		טלפון - שירות "הקישורית והכוכבית"
17.703	21.200	לשיחות תורמים
-	328	מתנות לעובדים ואירועים
601	(1.167)	הכנסות ריבית עו"ש בניכוי הוצאות בנק
2.301	2.495	פחת
(20.850)	(144.233)	בניכוי - השתתפות בנק מזון ועמותת מאיר פנים
<u>110.737</u>	<u>458.300</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

אינווסטק קדימה תל - אביב

לשנה שהסתיימה		רשימה ט'
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2004</u>	<u>2005</u>	בשקלים חדשים
106.986	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
39.637	-	שכר מדריכות שרות לאומי
* 25.134	-	הפעלה ומשרדיות
11.857	-	קיטנה בחופשות
* 6.887	-	תרבות וטיולים
15.215	-	רכישות מזון
* 8.857	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.497	-	מתנות לעובדים ואירועים
30.967	-	אחזקה
863	-	נסיעות
9.561	-	טלפון
671	-	ריבית והוצאות בנק
13.413	-	פחת
<u>271.545</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

חץ קדימה רמלה

רשימה י'

120.973	-	משכורת ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
107.198	-	שכר מדריכות שירות לאומי
* 23.914	-	הפעלה ומשרדיות
10.914	-	קיטנה בחופשות
* 6.223	-	תרבות וטיולים
14.825	-	רכישות מזון
* 6.864	-	כבלין לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
914	-	מתנות לעובדים ואירועים
9.581	-	אחזקה
1.346	-	נסיעות
8.820	-	טלפון
4.634	-	ריבית והוצאות בנק
16.519	-	פחת
<u>332.725</u>	-	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

חץ קדימה רחובות

לשנה שהסתיימה		רשימה יא'
ביום 31 בדצמבר		
<u>2004</u>	<u>2005</u>	בשקלים חדשים
178.980	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
69.337	-	שכר מדריכות שירות לאומי
* 23.832	-	הפעלה ומשרדיות
7.102	-	קיטנה בחופשות
* 4.997	-	תרבות וטיולים
8.661	-	רכישות מזון
* 8.417	-	כבלים לויין ואינטרנט ואחזקת מחשבים
1.247	-	מתנות לעובדים ואירועים
13.621	-	אחזקה
1.101	-	נסיעות
6.115	-	טלפון
4.170	-	ריבית והוצאות בנק
11.600	-	פחת
<u>339.180</u>	-	* מוין מחדש
=====	=====	

חץ קדימה קרית מלאכי

רשימה יב'

בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2004.

30.386	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
17.831	-	שכר מדריכות שירות לאומי
* 5.263	-	הפעלה ומשרדיות
* 39	-	תרבות וטיולים
609	-	רכישות מזון
* 433	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	-	מתנות לעובדים ואירועים
2.900	-	אחזקה
330	-	נסיעות
2.190	-	טלפון
953	-	ריבית והוצאות בנק
610	-	פחת
59.347	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית בתרומה מיועדת
<u>121.222</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה יפו

לשנה שהסתיימה		רשימה יג'
ביום 31 בדצמבר		
<u>2004</u>	<u>2005</u>	בשקלים חדשים
62.935	-	משכורת ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
42.625	-	שכר מדריכות שרות לאומי
* 24.101	-	הפעלה ומשרדיות
11.465	-	קיטנה בחופשות
* 5.668	-	תרבות וטיולים
13.625	-	רכישות מזון
* 4.115	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.331	-	מתנות לעובדים ואירועים
7.197	-	אחזקה
270	-	נסיעות
6.767	-	טלפון
976	-	ריבית והוצאות בנק
3.275	-	פחת
12.606	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>196.956</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה אזור

רשימה יד'

108.051	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
62.533	-	שכר מדריכות שירות לאומי
* 20.306	-	הפעלה ומשרדיות
5.856	-	קיטנה בחופשות
* 4.136	-	תרבות וטיולים
6.639	-	רכישות מזון
* 4.055	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
831	-	מתנות לעובדים ואירועים
11.604	-	אחזקה
387	-	נסיעות
2.440	-	טלפון
316	-	ריבית והוצאות בנק
6.109	-	פחת
<u>233.263</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה לצעירים באור יהודה

רשימה טו'
לזכות בית הנוער עומדת קרן שמורה למימון פעילותו בעתיד - ראה ביאור 6.
לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
122.848	-	בשקלים חדשים
58.526	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
* 20.257	-	שכר מדריכות שרות לאומי
9.294	-	הפעלה ומשרדיות
* 4.500	-	קיטנה בחופשות
8.640	-	תרבות וטיולים
* 7.858	-	רכישות מזון
1.331	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
9.120	-	מתנות לעובדים ואירועים
50	-	אחזקה
5.613	-	נסיעות
910	-	טלפון
17.729	-	ריבית והוצאות בנק
43.187	-	פחת
		שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>309.863</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים

רשימה טז'

147.646	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
54.005	-	שכר מדריכות שירות לאומי

*	22.848	-	הפעלה ומשרדיות	
	9.004	-	קיטנה בחופשות	
*	4.100	-	תרבות וטיולים	
	7.531	-	רכישות מזון	
*	9.125	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים	
	1.247	-	מתנות לעובדים ואירועים	
	18.256	-	אחזקה	
	19.536	-	חשמל וגז ומים	
	606	-	נסיעות	
	9.973	-	טלפון	
	(946)	-	ריבית והוצאות בנק	
	4.335	-	פחת	
	13.494	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית	
	<hr/>	<hr/>		
	320.760	-		* מוין מחדש
	=====	=====		

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה שוסטרמן

	לשנה	רשימה יז'		
	שהסתיימה			
	ביום 31 בדצמבר			
	<u>2004</u>	<u>2005</u>		בשקלים חדשים
	41.076	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער	
	22.352	-	שכר מדריכות שרות לאומי	
*	7.995	-	הפעלה ומשרדיות	
*	39	-	תרבות וטיולים	
	478	-	רכישות מזון	
	658	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים	
	331	-	מתנות לעובדים ואירועים	
	3.825	-	אחזקה	
	100	-	נסיעות	
	2.920	-	טלפון	
	232	-	ריבית והוצאות בנק	
	3.691	-	פחת	
	503.288	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית	
	<hr/>	<hr/>		
	586.985	-		* מוין מחדש
	=====	=====		

קדימה תל-חי תל-אביב

			רשימה יח'	
			בית הנוער החל בפעילותו באוגוסט 2004.	
	32.675	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער	
	21.702	-	שכר מדריכות שירות לאומי	

* 9.048	-	הפעלה ומשרדיות
* 39	-	תרבות וטיולים
1.120	-	רכישות מזון
* 2.684	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	-	מתנות לעובדים ואירועים
3.419	-	אחזקה
1.879	-	טלפון
255	-	ריבית והוצאות בנק
1.064	-	פחת
23.881	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>98.097</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה אלאמאס רמלה

רשימה יט'
בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2004.

לשנה שהסתיימה		בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2005	
2004		
46.441	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
* 4.992	-	הפעלה ומשרדיות
* 39	-	תרבות וטיולים
25	-	רכישות מזון
884	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	-	מתנות לעובדים ואירועים
1.631	-	אחזקה
75	-	נסיעות
1.885	-	טלפון
180	-	ריבית והוצאות בנק
4.414	-	פחת
<u>60.897</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה יובל יבנה

רשימה כ'
בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2004.

38.027	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
13.575	-	שכר מדריכות שירות לאומי
* 11.752	-	הפעלה ומשרדיות
* 39	-	תרבות וטיולים
1.088	-	רכישות מזון

428	-	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
331	-	מתנות לעובדים ואירועים
2.526	-	אחזקה
2.255	-	טלפון
533	-	ריבית והוצאות בנק
1.886	-	פחת
447.645	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>520.085</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה אלאמאס לוד

רשימה כא'
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		
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
<u>119.119</u>	<u>-</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה חוג בוגרים

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

40.481	-	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
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" - בכרמיאל

רשימה כג'

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

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה כד'

מינהלת - מטח העמותה		
2004	2005	
236.309	283.774	משכורות ונלוות לשכר - מנהל תפעול,
2.762	4.558	מתאמת פעולות ומנהלת חשבונות
2.324	2.481	מתנות לעובדים ואירועים
5.626	5.169	אגרות רשם העמותות
38.062	90.119	שליחויות
11.686	24.996	הפעלה ומשרדיות
* 5.103	12.700	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.
-	3.429	ביקורת רואה חשבון (אשתקד - חיוב יחסי לבתי נוער)
		פחת
<hr/>	<hr/>	
301.872	427.226	
-----	-----	
13.170	-	מינהלת קדימה בתי - נוער
995	-	טלפון
* 15.297	-	מתנות לעובדים ואירועים
		ביקורת רואה חשבון
<hr/>	<hr/>	

29.462	-
-----	-----
331.334	427.226
=====	=====

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. פעילות העמותה
עמותת לשובע (להלן: "העמותה") נוסדה ביום 11 בספטמבר 1990 ועוסקת בעיקר במתן ארוחות לנזקקים. עיקר המימון לפעילות העמותה מתקבל מתרומות הציבור.
- ב. שילוב ושיתוף פעולה עם עמותות אחרות
פעילות העמותה שלובה באופן מלא בפעילות עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק, שהנה עמותה אחרת.
בסוף 2004, ולנוכח ההיקף הגדול של פעילות העמותה בתחום החינוך המשלים לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה הוחלט על פיצול פעולתה באופן שפעולות החינוך יבוצעו במסגרת עמותה נפרדת "קדימה - בתי נוער" הפועלת מראשית 2005. פעילות בתי הנוער "קדימה" בשנת 2004 נכללת במאזן העמותה כאן.
לנוכח זהות ההנהלה, המטרות וקהל היעד, העמותה פועלת בשילוב מלא ובשיתוף פעולה הדוק עם עמותות גגון וקדימה. לאור האמור, גיוס התרומות לפעילות שלש העמותות מתבצע בעיקר באמצעות העמותה, והכספים מועברים לעמותות האחרות על פי צרכיהן.
בשנת 2006 מוזגו כל הפעילויות של העמותות האחרות לתוך מסגרת העמותה.
- ג. הוצאות הנהלה ומשרד
חברי העמותה ומנהליה ו/או בני משפחותיהם פועלים בהתנדבות מלאה ואינם מקבלים בין במישרין ובין בעקיפין כל תמורה שהיא בעבור עבודתם בעמותה, לרבות שכר ו/או החזר הוצאות ו/או תשלום אחר כלשהו.
העמותה 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 כניידות 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.
- ד. קדימה - רשת בתי נוער
בשנת 1998 הקימה העמותה את "קדימה" - 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.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

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 אמצת 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.

הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל מאמצת את בית הנוער "קדימה קסירר" המיועד לילדי עובדים זרים, והחל מאוקטובר 2005 מאמצת הקרן גם את בית הנוער קדימה בתל-אביב.

קרן דהאן המנוהלת באמצעות האפוטרופוס הכללי מאמצת את בתי הנוער ביפו ובאזור.

קרן לין וצ'ירלס שוסטרמן מאמצת את בית הנוער לבוגרים באור-יהודה. ארגון "יובל" מפלורידה מאמצת את בית הנוער ביבנה.

ה. צלחת חמה - כרמיאל

במהלך חודש אוקטובר 2003, קיבלה על עצמה העמותה, לנהל את הפעילות הכספית של עמותת צלחת חמה מכרמיאל, המפעילה מסעדה לנזקקים 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 התחשבנות עם עמותת מאיר פנים, המעבירה לעמותת לשובע את חלקה במימון ההוצאות.

ז. אגד - בגד

במהלך 2003, החלה העמותה בשותפות עם חברת אגד ומשפחת מאראגי מקולורדו, בהפעלת אוטובוס "אגד - בגד" לחלוקת בגדים יד שניה

לנוזקים בכל רחבי הארץ, בעיקר בבתי חולים לחולי נפש, מוסדות לנכים ומוגבלים, מוסדות חסות הנוער ושכונות מצוקה.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

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 הנוזקות החלה בראשית 2005. בשנת 2005 איפשרה העמותה לנוזקים, באמצעות הכרטיס המגנטי של צלחת מלאה לקבל במרכולים מוצרי מזון בסך כולל של 450.907 ₪.

ט. מרכז רב שירותים חדש ברחוב צ'לנוב

עיריית תל-אביב הקצתה לעמותה ולעמותת גגון - עמותת אחות, מבנה ברחוב צ'לנוב 18 בתל-אביב, שימש, לאחר השלמת שיפוצו, כמרכז רב שירותים לנוזקים, ויכלול בין היתר מעון חדש ומרווח לדרי רחוב ומסעדה לנוזקים. 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 לנוזקים. 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 כוונות 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. 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.

ג. 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.

ד. 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.

ה. עתודה לפיצויי פרישה

ההתחייבות מחושבת לפי שכר אחרון המוכפל במספר שנות העבודה של כל עובד.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2004	2005	
שקל חדש	שקל חדש	
215.734	191.412	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק ב-ש
262.292	604.671	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק במט"ח
432.925	-	פקדונות בבנק במט"ח
20.000	100.192	פקדונות בבנק ב-ש
29.814	12.394	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי המוסדות השונים בעמותה.
<u>960.765</u>	<u>908.669</u>	
=====	=====	

ביאור 4 - רכוש קבוע

סה"כ	כלי רכב	ציוד	ריהוט	העלות:
964.963	-	533.663	431.300	יתרה ליום 1 בינואר 2005
670.682	122.236	426.875	121.571	רכישות
<u>1.635.64</u>	<u>122.236</u>	<u>960.538</u>	<u>552.871</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
5				
-----	-----	-----	-----	
				<u>פחת נצבר:</u>
279.144	-	186.741	92.403	יתרה ליום 1 בינואר 2005
206.169	9.229	164.127	32.813	פחת
<u>485.313</u>	<u>9.229</u>	<u>350.868</u>	<u>125.216</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
-----	-----	-----	-----	
				יתרה מופחתת ליום
1.150.33	113.007	609.670	427.655	31 בדצמבר 2005
2				
=====	=====	=====	=====	
				יתרה מופחתת ליום
685.819	-	346.922	338.897	31 בדצמבר 2004
=====	=====	=====	=====	

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2004	2005	
שקל חדש	שקל חדש	
126.592	105.867	עתודה לפיצויי פרישה
126.592	100.138	קופת פיצויים בבנק
-	5.729	
=====	=====	

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 ד1'. כספי הקרן נתקבלו בחשבון הבנק של העמותה והועברו לחשבונות וספרי עמותת קדימה.

* 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
-	452.715	בניכוי - העברת הקרן לעמותת קדימה
* 710.358	-	
=====	=====	

* 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

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 *	מנהלת תפעול
אבישי בן דוד	051666832	134.818	מנהל פיתוח
יורם חזן	023046337	104.663	מנהל המסעדה בעכו
ביאטריס פיפמן	015122617	103.515	מנהלת חשבונות
אודי בן ארויה	037255682	95.545	מרכז אגד בגד
יוסי גלעם	050415413	88.643	מנהל המסעדה בת"א
טלי אבוהב	035725506	79.731	פקידה
יפה עשור	054722996	74.011	אחראית חדר אוכל בת"א
חגית ברייטמן	030273841	49.731	מנהלת מסעדת צלחת חמה
גילדה רוזן	055092076	49.558	טבחית מסעדת צלחת חמה
* השכר כולל פיצויים מהפסקת עבודה			
לשנת 2004:			
מורן מזרחי	025562646	156.930	רכזת פדגוגית בתי נוער
עופר עזר	056119555	127.707	מנהל ושף המסעדה בת"א
נועה כהנא	036486462	123.521	מתאמת פעילות
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 קסירר
חביבה בנימיני	034423566	84.104	רכזת בית נוער אור יהודה
סמני טגסת	309861532	82.950	רכזת בית נוער רחובות

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.