

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2006

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2006

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשובע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005 ואת דוחות הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות מנהלי 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), התשלי"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 מנהלי 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 2006 ו-2005 ואת תוצאות פעילויותיה במאוחד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 25 בפברואר 2007

ל ש ו ב ע

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	בשקלים חדשים
<u>2005</u>	<u>2006</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
1,858,048	1,382,951	3	מזומנים ושווי מזומנים
0	24,745		המחאות לגביה
20,934	15,127		עובדים - מקדמות
4,952	5,006		האוצר - אגף מס הכנסה
78,700	120,157		חייבים שונים
<u>1,962,634</u>	<u>1,547,986</u>		
-----	-----		
1,237,763	1,098,108	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>3,200,397</u>	<u>2,646,094</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
0	53,176		יתרת חובה בחשבון עו"ש בבנק
62,528	32,366		ספקים והמחאות לפירעון
100,680	95,531		עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>163,208</u>	<u>181,073</u>		
-----	-----		
167,484	215,100	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
2,416,990	2,249,921		<u>נכסים נטו</u>
452,715	0	6	עודף נטו, לשימוש להפעלת בתי נוער
			יתרת קרן שמורה לפעילות בתי נוער אור יהודה ות"א
<u>2,869,705</u>	<u>2,249,921</u>		
-----	-----		
<u>3,200,397</u>	<u>2,646,094</u>		
=====	=====		
			מנהלי העמותה:
			שרונה חריש
			גיל-עד חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה</u> <u>שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2005</u>	<u>לשנה</u> <u>שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2006</u>	<u>רשימה</u>	בשקלים חדשים
8,622,480 -----	9,174,530 -----	א'	<u>מחזור הפעילויות</u> - תרומות תמיכות ואחרות
6,786,619 27,305 -----	9,522,238 11,800 -----	ב'	<u>עלות הפעילויות</u> רכישות מזון והוצאות הפעילויות תמיכות לעמותות
6,813,924 -----	9,534,038 -----		
1,808,556	(359,508)		עודף (גירעון) מפעילויות
531,986 -----	260,276 -----	כז'	הוצאות הנהלה וכלליות
1,276,570	(619,784)		עודף (גירעון) לשנה
1,593,135 -----	2,869,705 -----		יתרת עודף לתחילת השנה
2,869,705 =====	2,249,921 =====		יתרת עודף להפעלת בתי נוער לסוף השנה

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

מחזור הפעילויות

רשימה א' - בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	מחזור הפעילויות
2005	2006		
2,250,637	2,566,095	7	תרומות כלליות
87,555	171,858		תרומות למסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
1,200,585	636,324		תרומות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
36,662	36,662		תמיכות להפעלת המסעדה בתל-אביב
0	4,653		תמיכות להפעלת המסעדה בעכו
2,199	0		תמיכות להפעלת מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
25,000	199,913		תמיכות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
118,912	15,283		תרומות לגגון - מעון דרי רחוב
0	206,840		תרומות לגגון - מעון אסירים
2,630	0		השתתפות דיירי המעון
77,642	93,445		מעיריית תל - אביב (השתתפות בשכר מדריכים בשני בתי נוער)
85,907	0		השתתפות הרשות לשיקום האסיר
50,000	0		מהועדה הציבורית לחלוקת עזבונות לטובת המדינה
146,687	40,347		תרומות כלליות לקדימה -בתי נוער
* 372,356	397	6	תרומות לבית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
333,799	235,744		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
421,360	390,617		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
353,680	215,480		תרומות לבית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
438,160	4,710		תרומות לבית נוער קדימה יפו
* 430,170	111,765		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
184,864	70,783	6	תרומות לבית נוער קדימה באור יהודה (צעירים)
223,976	78,672		תרומות לבית נוער קדימה אזור
121,497	614,475		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה (כולל הפרש מענק משנים קודמות)
0	333,418		תרומות לבית נוער קדימה "תל-חי" בתל-אביב
295,009	336,245		תרומות לבית נוער קדימה יובל ביבנה
432,784	200,882		תרומות לבית נוער קדימה בת-ים
229,334	257,280		תרומות לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
116,910	132,930		תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
0	651,543		תרומות לבית נוער קדימה כפר-סבא (כולל עבור הוצאות שיפוץ והצטיידות)
0	33,000		תרומות לקדימה חוג בוגרים ופרוייקט אופק
0	300,000		השתתפות הרשות המקומית ומוסדות אחרים בהוצאות הפעלת בתי נוער :
0	42,700		לבתי נוער קדימה כללי
80,550	70,000		לבית נוער חץ קדימה רמלה
0	88,776		לבית נוער קדימה יפו
90,530	223,618		לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
85,126	99,950		לבית נוער קדימה אזור (כולל הפרש משנים קודמות)
214,510	45,718		לבית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
0	76,095		לבית נוער קדימה "תל-חי" בתל-אביב
69,349	104,612		לבית נוער קדימה אלאמאם רמלה
44,100	75,600		לבית נוער קדימה יובל ביבנה
0	70,000		לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
0	338,100		לבית נוער קדימה קרית-גת
0			לבית נוער קדימה בת-ים
8,622,480	9,174,530		
=====	=====		

* כולל השתתפות עתידית במימון עד ספטמבר 2006

בסך 206,250 ₪ ע"י הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

רשימה ב'

לשנה שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	רשימה	בשקלים חדשים
2005	2006		
			רכישות מזון והוצאות הפעילויות
622,663	879,179	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
101,751	129,047	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו
189,805	197,902	ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת צלחת חמה בכרמיאל
4,600	0		רכישות מזון מסעדה בנהריה
123,729	87,083	ו'	הוצאות תכנון מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
177,386	155,554	ז'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
458,300	1,268,354	ח'	הוצאות כרטיסי מזון "צלחת מלאה"
505,551	363,138	ט'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון
304,400	444,803	י'	הפעלת בית נוער קסירר קדימה תל-אביב
359,165	371,460	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
380,760	454,211	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
308,005	* 225,696	יג'	הפעלת בית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
180,029	280,443	יד'	הפעלת בית נוער קדימה יפו
445,265	534,886	טו'	הפעלת בית נוער קסירר קדימה לילדי עובדים זרים
402,897	358,422	טז'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
274,577	302,433	יז'	הפעלת בית נוער קדימה אזור
321,453	403,391	יח'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
280,859	316,869	יט'	הפעלת בית נוער קדימה "תל-חי" בתל-אביב
287,365	340,690	כ'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם רמלה
328,262	392,910	כא'	הפעלת בית נוער קדימה יובל יבנה
* 184,450	376,762	כב'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
* 91,563	357,994	כג'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
* 415,607	486,713	כד'	הפעלת בית נוער קדימה בת-ים
0	775,301	כה'	הפעלת בית נוער M-Systems קדימה כפר-סבא
38,177	4,625	כו'	תכנון בית נוער קדימה רוגוזין
0	14,372		סיוע ומזון לפרוייקט אופק קדימה חוג בוגרים
<u>6,786,619</u>	<u>9,522,238</u>		
-----	-----		
			תמיכות לעמותות
5,200	7,000		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
0	4,800		הרשות לשיקום האסיר - מעון באר שבע
22,105	0		תמיכה ואחזקה מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
<u>27,305</u>	<u>11,800</u>		
-----	-----		
<u>6,813,924</u>	<u>9,534,038</u>		* 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

		רשימה ג'
לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
227,791	324,291	בשקלים חדשים
3,511	42,605	משכורות ונלוות לשכר - טבח, עוזרת טבח
87,800	87,740	ועובדים זמניים במשרה חלקית
84,390	108,815	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
15,024	29,225	שכירות מסעדה
82,380	87,507	רכישות מזון - ראה ביאור 8
58,506	68,683	הפעלה ומשרדיות
12,140	18,324	אחזקת מסעדה
52,609	46,706	חשמל וגז
1,001	559	מים
1,826	2,788	אחזקת ארבע ניידות אסיף העיר
3,440	0	שליחויות
6,111	2,340	מתנות לעובדים ואירועים
8,482	11,815	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
		ביטוחים
		טלפון
		הוצאות בנק וירידת (עליית) ערך
(35,457)	32,811	פקדון ב-\$ לקרן השמורה
13,109	14,970	פחת
<u>622,663</u>	<u>879,179</u>	
=====	=====	

מסעדה בעכו

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

104,663	97,781	משכורת ונלוות לשכר
185	1,245	רכישות מזון
299	1,164	הפעלה ומשרדיות
2,064	556	אחזקת מסעדה
21,637	26,141	חשמל וגז
1,498	29,050	אחזקת ניידת אסיף העיר
224	250	נסיעות
3,017	3,013	טלפון
1,495	656	מתנות לעובדים ואירועים
340	68	ריבית והוצאות בנק
178	195	פחת
(33,849)	(31,072)	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
<u>101,751</u>	<u>129,047</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	רשימה ה' בשקלים חדשים
2005	2006	
135,502	123,134	משכורות ונלוות לשכר - מנהלת טבחית ונהג
0	10,800	שכירות מסעדה
532	937	כבלים לוויין ואינטרנט
1,860	451	הפעלה ומשרדיות
3,954	7,114	אחזקת מסעדה
17,749	17,709	חשמל וגז
2,993	1,885	מים
17,569	26,983	אחזקת ניידת אסיף העיר בצפון
1,334	1,640	מתנות לעובדים ואירועים
7,110	6,492	טלפון
1,202	757	ריבית והוצאות בנק
<u>189,805</u>	<u>197,902</u>	
=====	=====	

הוצאות תכנון מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב

רשימה ו'

עיריית ת"א הקצתה לעמותה מבנה ברחוב צ'לנוב 18 בכדי שישמש מרכז רב שירותים לנזקקים אשר יכלול מסעדה לנזקקים, מעון לדרי רחוב, מחסן לחלוקת בגדים ומרפאה. המבנה מחייב שיפוץ כללי ועבודות השיפוץ יחלו לאחר ההכרעה בהתנגדויות שהגישו התושבים בסביבה. עד לקבלת האישור הוקפאו כל הפעולות וההוצאות.

88,508	0	משכורות ונלוות לשכר - מנהל פרוייקט
1,703	0	אחזקה
3,630	34,373	שכר מתכננים ויועצי בניה
667	0	מתנות לעובדים ואירועים
2,853	8,653	משרדיות
1,535	0	טלפון
6,383	0	אחזקת רכב
2,172	60	נסיעות ושליחויות
657	172	ריבית והוצאות בנק
14,742	42,645	הוצאות תחזוקה מונעת של המבנה
879	1,180	פחת
<u>123,729</u>	<u>87,083</u>	
=====	=====	

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 ביום 31 בדצמבר 2005	לשנה ביום 31 בדצמבר 2006	בשקלים חדשים
95,545	96,014	משכורות ונלוות לשכר - רכז
18,977	19,399	דמי שכירות מחסן
6,323	5,445	חשמל
13	3,972	הפעלה ומשרדיות
1,667	1,156	מתנות לעובדים ואירועים
43,162	16,962	אחזקת מחסן הבגדים - כולל הקמת מחיצות במחסן ושיפוץ תשתית האינסטלציה והטלפון
1,792	2,015	נסיעות
8,778	9,695	טלפון
195	64	ריבית והוצאות בנק
934	832	פחת
<u>177,386</u>	<u>155,554</u>	
=====	=====	

הוצאות כרטיסי מזון "צלחת מלאה"

רשימה ח'
פרוייקט בשותפות עם בנק מזון, ועמותת "מאיר פנים" לרכישת כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות.

450,907	958,145	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו
105,648	240,297	משכורות ונלוות לשכר - כולל פיצויי פיטורין
2,770	0	כבלים לויין ואינטרנט
20,352	8,160	הפעלה ומשרדיות
0	10,573	נסיעות והובלות
21,200	21,927	טלפון - שירות "הקישורית והכוכבית"
328	656	לשיחות תורמים
(1,167)	26,101	מתנות לעובדים ואירועים
2,495	2,495	ריבית והוצאות בנק (הכנסות ריבית בניכוי הוצאות)
(144,233)	0	פחת
		בניכוי - השתתפות בנק מזון ועמותת מאיר פנים
<u>458,300</u>	<u>1,268,354</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון

				רשימה ט'
בדצמבר	31	ביום	שהסתיימה	לשנה
2005		2	0	6
ס ה " כ	ס ה " כ	מגמילת אסירים	מעון לשיקום	מעון דרי רחוב
207,041	164,210	0	0	164,210
101,678	55,191	27,453	0	27,738
31,418	24,561	0	0	24,561
19,702	12,258	5,037	0	7,221
72,610	70,757	9,211	0	61,546
25,126	0	0	0	0
374	508	0	0	508
15,098	16,219	4,771	0	11,448
3,396	2,524	720	0	1,804
29,108	16,910	2,500	0	14,410
<u>505,551</u>	<u>363,138</u>	<u>49,692</u>	<u>0</u>	<u>313,446</u>
=====	=====	=====	=====	=====

משכורות ונלוות לשכר -
מנהלת ושני אבות בית
כלכלה ותרבות לדיירי המעון
חשמל
טלפון
אחזקת המעון
בדיקות מעבדת סמים *
ריבית והוצאות בנק נטו
פחת
מתנות לדיירים
סיוע לדיירים כולל הלוואה
לדייר שלא נפרעה

* בדיקות מעבדות סמים מתקבלות ללא חיוב העמותה

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קסירר קדימה תל - אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר 2005	לשנה ביום 31 בדצמבר 2006	רשימה י' בשקלים חדשים
145,814	190,271	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
47,457	98,123	יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה (כולל
19,177	18,420	פיצויי פיטורין)
14,218	8,585	עלות העסקת מדריכות בשנת שירות
5,242	15,850	הפעלה ומשרדיות
13,856	13,094	קיטנה בחופשות
6,934	5,392	תרבות וטיולים
1,494	1,122	רכישות מזון
7,529	28,740	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
238	8,844	מתנות לעובדים ואירועים
12,088	14,352	חשמל (כולל חיוב משנים קודמות)
3,154	7,980	מים ואגרות (כולל חיוב משנים קודמות)
1,035	2,923	אחזקה
9,707	11,010	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
780	35	נסיעות
15,677	20,062	טלפון
		ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>304,400</u>	<u>444,803</u>	
=====	=====	

חץ קדימה רמלה

לשנה ביום 31 בדצמבר 2005	לשנה ביום 31 בדצמבר 2006	רשימה יא'
143,339	177,760	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
130,392	100,778	יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה (כולל
10,162	12,835	פיצויי פיטורין)
10,104	2,988	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
7,128	9,775	הפעלה ומשרדיות
13,243	12,164	קיטנה בחופשות
3,138	4,535	תרבות וטיולים
1,672	1,194	רכישות מזון
6,261	8,974	כבלין לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,154	7,980	מתנות לעובדים ואירועים
1,513	3,597	אחזקה
8,428	12,175	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
3,801	163	נסיעות
16,830	16,542	טלפון
		ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>359,165</u>	<u>371,460</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

חץ קדימה רחובות

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה יב' בשקלים חדשים
2005	2006	
181,493	243,113	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער, מדריך
88,458	106,312	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
20,432	19,765	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
13,036	7,799	הפעלה ומשרדיות
6,969	11,120	קיטנה בחופשות
15,604	11,848	תרבות וטיולים
6,389	8,614	רכישות מזון
994	1,450	כבלים לויין ואינטרנט ואחזקת מחשבים
17,789	6,769	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	7,980	אחזקה
640	4,215	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
5,860	7,234	נסיעות
3,431	35	טלפון
16,511	17,957	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>380,760</u>	<u>454,211</u>	
=====	=====	

חץ קדימה קרית מלאכי

רשימה יג'
בית הנוער נסגר ביולי 2006 מאחר והעירייה העבירה את המבנה לתנועת ש"ס על מנת שישמש כבית ספר.

141,790	85,255	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
103,246	80,088	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
12,541	9,562	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
8,200	8,166	הפעלה ומשרדיות
4,302	10,630	קיטנה בחופשות
5,597	2,554	תרבות וטיולים
5,238	2,838	רכישות מזון
1,328	587	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,142	5,020	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	3,877	אחזקה
567	2,940	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
5,620	3,693	נסיעות
2,851	31	טלפון
10,429	10,455	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>308,005</u>	<u>225,696</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה יפו

לשנה	רשימה יד'
שהסתיימה	

<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
47,590	150,211	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
47,360	52,035	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
14,084	17,024	הפעלה ומשרדיות
12,336	8,222	קיטנה בחופשות
9,030	8,488	תרבות וטיולים
14,816	9,922	רכישות מזון
1,506	4,548	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
994	1,122	מתנות לעובדים ואירועים
18,477	5,593	אחזקה
3,154	7,980	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
349	1,719	נסיעות
5,845	8,038	טלפון
708	35	ריבית והוצאות בנק
3,780	5,506	פחת
<u>180,029</u>	<u>280,443</u>	
=====	=====	

קסירר קדימה לילדי עובדים זרים

רשימה טו'

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
186,697	182,835	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
126,591	130,467	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
0	5,491	דמי שכירות
16,024	15,136	הפעלה ומשרדיות
12,808	21,577	קיטנה בחופשות
3,515	22,023	תרבות וטיולים
11,866	14,519	רכישות מזון
7,332	4,438	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,448	1,486	מתנות לעובדים ואירועים
8,280	9,428	אחזקה
26,207	4,761	חשמל וגז ומים
3,154	7,980	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
1,500	2,431	נסיעות
10,874	9,006	טלפון
1,153	35	ריבית והוצאות בנק
5,359	5,041	פחת
22,457	98,232	שיפוץ בית נוער במבנה החדש - הוצאה חד פעמית
<u>445,265</u>	<u>534,886</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה לצעירים באור יהודה

רשימה טז'

לזכות בית הנוער עמדה קרן שמורה למימון פעילותו - ראה ביאור 6.

לשנה		בשקלים חדשים
שהסתיימה	ביום	
31 בדצמבר	2006	
2005	2006	
145,805	163,791	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
91,197	96,681	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
9,443	14,181	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
12,966	11,439	הפעלה ומשרדיות
6,347	10,485	קיטנה בחופשות
13,390	8,041	תרבות וטיולים
4,093	7,248	רכישות מזון
1,581	1,140	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,357	6,469	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	7,980	אחזקה
629	2,875	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
4,372	8,753	נסיעות
745	199	טלפון
19,508	19,140	ריבית והוצאות בנק
83,310	0	פחת
		שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>402,897</u>	<u>358,422</u>	
=====	=====	

קדימה אזור

רשימה יז'		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה		
137,561	150,770	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
78,058	82,518	הפעלה ומשרדיות
7,841	12,270	קיטנה בחופשות
10,431	5,664	תרבות וטיולים
3,119	7,554	רכישות מזון
13,009	12,257	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,679	4,868	מתנות לעובדים ואירועים
944	1,604	אחזקה
4,934	3,669	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
3,154	7,980	נסיעות
562	1,249	טלפון
1,984	3,279	ריבית והוצאות בנק
712	136	פחת
8,589	8,615	
<u>274,577</u>	<u>302,433</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה שוסטרמן באור יהודה

רשימה יח'

לשנה שהסתיימה		בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
158,574	178,415	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
78,244	121,091	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
12,633	15,737	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
7,924	4,609	הפעלה ומשרדיות
4,072	14,219	קיטנה בחופשות
12,865	16,796	תרבות וטיולים
6,819	4,786	רכישות מזון
1,310	1,185	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
4,716	6,990	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	7,980	אחזקה
2,317	3,339	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
5,845	6,928	נסיעות
1,784	35	טלפון
21,196	21,281	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>321,453</u>	<u>403,391</u>	
=====	=====	

קדימה "תל-חי" בתל-אביב

רשימה יט'

142,907	154,593	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
71,936	87,653	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
10,881	13,418	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
7,066	6,347	הפעלה ומשרדיות
5,444	8,129	קיטנה בחופשות
13,658	11,157	תרבות וטיולים
4,998	4,374	רכישות מזון
1,027	1,122	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,150	4,521	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	7,980	אחזקה
625	1,409	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
4,587	5,346	נסיעות
816	35	טלפון
10,610	10,785	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>280,859</u>	<u>316,869</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה אלאמאס רמלה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה כ' בשקלים חדשים
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
225,488	272,285	משכורות ונלוות לשכר מנהלת בית הנוער, 2 מדריכים
1,314	0	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
7,589	11,249	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
6,586	2,517	הפעלה ומשרדיות
1,292	3,505	קיטנה בחופשות
11,212	8,511	תרבות וטיולים
3,408	4,683	רכישות מזון
995	1,542	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
7,812	5,477	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	7,980	אחזקה
681	1,886	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
4,774	7,027	נסיעות
907	35	טלפון
12,153	13,993	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>287,365</u>	<u>340,690</u>	
=====	=====	

קדימה יובל יבנה

לשנה שהסתיימה		רשימה כא'
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
161,056	182,567	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
71,915	116,954	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
10,814	11,427	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
12,735	9,549	הפעלה ומשרדיות
4,462	9,794	קיטנה בחופשות
15,994	10,298	תרבות וטיולים
6,621	4,524	רכישות מזון
1,278	1,212	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
12,963	6,696	מתנות לעובדים ואירועים
3,154	7,980	אחזקה
1,667	3,314	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
5,769	7,794	נסיעות
(183)	242	טלפון
20,017	20,559	ריבית זכות בניכוי הוצאות בנק
		פחת
<u>328,262</u>	<u>392,910</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

שמיר קדימה פתח-תקוה

לשנה שהסתיימה		רשימה כב' בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
225,488	272,285	
1,314	0	
7,589	11,249	
6,586	2,517	
1,292	3,505	
11,212	8,511	
3,408	4,683	
995	1,542	
7,812	5,477	
3,154	7,980	
681	1,886	
4,774	7,027	
907	35	
12,153	13,993	
<u>287,365</u>	<u>340,690</u>	
=====	=====	

<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2005</u>	<u>2006</u>
56,647	166,037
14,280	123,935
4,867	13,171
0	9,601
0	8,774
1,773	10,726
1,004	4,094
455	1,703
2,713	8,765
1,185	7,980
184	989
1,250	4,817
785	35
4,999	16,135
94,308	0
<u>184,450</u>	<u>376,762</u>
=====	=====

בשקלים חדשים

משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
 וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
 עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
 הפעלה ומשרדיות
 קיטנה בחופשות
 תרבות וטיולים
 רכישות מזון
 כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
 מתנות לעובדים ואירועים
 אחזקה
 הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
 נסיעות
 טלפון
 ריבית והוצאות בנק
 פחת
 שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית

קדימה קרית-גת

56,792	176,318
12,808	92,431
6,131	13,922
0	9,365
0	5,890
1,400	4,933
320	4,534
956	1,149
2,247	5,374
425	0
1,185	7,980
1,280	5,400
1,272	5,870
891	35
5,856	24,793
<u>91,563</u>	<u>357,994</u>
=====	=====

רשימה כג'

בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.

משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
 וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
 עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
 הפעלה ומשרדיות
 קיטנה בחופשות
 תרבות וטיולים
 רכישות מזון
 כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
 מתנות לעובדים ואירועים
 אחזקה
 חשמל
 הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
 נסיעות
 טלפון
 ריבית והוצאות בנק
 פחת

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה בת-ים

לשנה שהסתיימה

רשימה כד'

<u>ביום 31 בדצמבר</u>		בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005. בשקלים חדשים
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
56,553	156,239	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
12,808	131,387	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
5,466	11,490	הפעלה ומשרדיות
0	9,492	קיטנה בחופשות
0	10,033	תרבות וטיולים
1,513	8,687	רכישות מזון
0	5,621	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
0	4,719	נסיעה לחו"ל לקבלת תרומה מיועדת לשיפוץ
456	1,140	מתנות לעובדים ואירועים
261	8,443	אחזקה
1,185	7,980	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
71	1,869	נסיעות
891	5,974	טלפון
1,538	35	ריבית והוצאות בנק
4,402	19,571	פחת
330,463	104,033	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
415.607	486,713	
=====	=====	

M-Systems קדימה כפר-סבא

רשימה כה'

בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2006.

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
0	86,227	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
0	28,380	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
0	5,704	הפעלה ומשרדיות
0	1,833	תרבות וטיולים
0	879	רכישות מזון
0	546	מתנות לעובדים ואירועים
0	3,604	אחזקה
0	4,108	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
0	608	נסיעות
0	1,888	טלפון
0	11	ריבית והוצאות בנק
0	87	פחת
0	641,426	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
0	775,301	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

תכנון בית נוער

קדימה רוגוזין

רשימה כו'

ההוצאה בשנת 2006 מתייחסת להתאמת אגף בבית הספר רוגוזין שם פעל בית הנוער לילדי עובדים זרים במשך 4 חודשים.
ההוצאה בשנת 2005 מתייחסת לתוכנית הפעלה של בית נוער נוסף שלא יצאה לפועל.

לשנה שהסתיימה		בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2006	
2005	2006	
37,215	0	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
58	0	הפעלה ומשרדיות
331	551	רכישות מזון
328	0	מתנות לעובדים ואירועים
225	0	נסיעות
20	0	טלפון
0	4,074	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>38,177</u>	<u>4,625</u>	
=====	=====	

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה כז'

		<u>מינהלת - לשובע</u>
		משכורות ונלוות לשכר - עוזרת יו"ר, מנהלת תפעול, מזכירה ומנהלת חשבונות
283,774	** 111,455	מתנות לעובדים ואירועים
4,558	1,812	אגרות רשם העמותות
2,481	2,772	שליחויות
5,169	6,354	הפעלה ומשרדיות
90,119	75,452	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה
24,996	19,029	ביקורת רואה חשבון
* 29,750	30,000	פחת
3,429	8,021	
<u>444,276</u>	<u>254,895</u>	
-----	-----	
		<u>מינהלת קדימה בתי - נוער</u>
44,473	** 2,331	הפעלה ומשרדיות
2,991	** 0	תרבות וטיולים לצוות המדריכים
3,171	** 0	מתנות לעובדים ואירועים
1,145	0	אגרות רשם העמותות
3,355	1,540	שליחויות
22,769	** 1,398	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.
9,806	0	ריבית והוצאות בנק
0	112	פחת
<u>* 87,710</u>	<u>5,381</u>	
-----	-----	
<u>531,986</u>	<u>260,276</u>	
=====	=====	

* מוין מחדש

** בשנת החשבון נרשמה ההוצאה באופן ישיר לפעילות - ראה רשימות ג - כו'

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. עמותת לשובע (להלן: "העמותה") הוקמה ביום 11.9.1990. העמותה פועלת בתחומים אלה:

- אספקת ארוחות לנזקקים.
- הנפקת כרטיסי צלחת מלאה לנזקקים.
- הפעלת מעונות לדרי רחוב.
- הפעלת בתי נוער "קדימה" לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה.
- פרויקט "אגד-בגד" - חלוקת בגדים מיד שניה לנזקקים בכל רחבי הארץ.
- הפעלת הוסטל "גגון" לשיקום וגמילה של אסירים משוחררים נפגעי סמים.

ב. היקפי הפעילות:

- העמותה מספקת מדי יום את מזונם של 1800 נזקקים.
- בשנת 2006 הנפיקה העמותה כרטיסי צלחת מלאה בהיקף כספי שאיפשר לנזקקים לקבל מוצרי מזון במרכולים בהיקף של 958,145 ₪.
- במעונות גגון מתגוררים מדי לילה כ- 60 דרי רחוב.
- רשת בתי הנוער קדימה כוללת כיום 15 בתי נוער ובהם 700 ילדים, כולם מוגדרים כילדים בסיכון ממשפחות במצוקה, אשר הופנו לעמותה ע"י רשויות הרווחה השונות.
- בהוסטל גגון מתגוררים בכל עת כ- 15 דיירים, וזאת במסגרת תכנית שיקום הנמשכת שנה אחת, שלאחריה ממשיכים הבוגרים לפעול ללא הגבלת זמן במסגרת חוג הבוגרים.

ג. ניהול העמותה:

- כל מנהלי העמותה ו/או חברי העמותה פועלים בהתנדבות מלאה, וללא כל תמורה ו/או טובת הנאה חומרית כלשהי.
- משרד העמותה שוכן בתוככי משרדי מנהלי העמותה עו"ד שרונה וגיל-עד חריש. במשרד העמותה עובדים דרך קבע 5 עובדי עמותה. העמותה אינה נושאת בתשלום כלשהו בגין המשרד.
- השכר הגבוה ביותר בעמותה ב- 2006 שולם למנהל האדמיניסטרטיבי, והינו בסך 157,732 ₪, כולל פיצויי פיטורין. סכום זה הינו עלות המעביד וכולל גם את מס השכר שבו מחויבות העמותות.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

נכון לסוף 2006 העמותה העסיקה דרך קבע 59 עובדים בחלוקה שלהלן:

36	בתי הנוער קדימה
10	מסעדות לשובע
2	מעונות גגון
11	מנהלה ולוגיסטיקה
59	סה"כ

45	עובדים קבועים במשרה מלאה
14	עובדים זמניים או עובדים במשרה חלקית
59	סה"כ

בנוסף לעובדים הקבועים, העמותה מעסיקה כ- 90 מדריכים ומדריכות בשרות לאומי או בשנת שרות, וזאת בעלות נמוכה ביותר.

ד. מימון הפעילות:

העמותה לא ביקשה ואינה מקבלת כל תמיכה מתקציב המדינה. פעילות העמותה נסמכת אך ורק על תרומות המתקבלות מתורמים פרטים - יחידים, חברות, קרנות ועזבונו.

כל התרומות לעמותה מתקבלות אך ורק ביוזמת התורם ללא כל פעולת התרמה מטעם העמותה, בין בכתב ובין בע"פ.

למותר לציין שהעמותה אינה עורכת כל אירועי התרמה לסוגיהם.

העמותה אינה משלמת עמלות כלשהן בקשר עם קבלת תרומות, ואינה נושאת בהוצאה כלשהי בקשר עם קבלת התרומות.

14 מתוך 15 בתי הנוער קדימה של העמותה "מאומצים" ע"י מאמץ, הנושא בהוצאות התפעול השוטפות של בית הנוער המאומץ. מאמצי בית הנוער הינם כדלקמן:

אלוני חץ בע"מ: בתי הנוער "חץ קדימה" ברחובות, רמלה, יפו.

ארגון "ליטל דרים" מצרפת: בתי הנוער בת ים, אזור ו"תל-חי" בכפר שלם בת"א.

ארגון "יובל" מפלורידה ארה"ב: בית הנוער יובל-קדימה ביבנה.

הקרן המשפחתית ע"ש צ'ארלס ולין שוסטרמן: בית הנוער לצעירים באור יהודה.

תורם המבקש בעילום שמו: בית נוער לבוגרים באור יהודה.

חברת "מבטח שמיר": בית הנוער שמיר-קדימה בשכונת עמישב בפתח תקוה.

קרן אסתר המלכה וקרן סאקט"א רש"י יחדיו: בית הנוער בקרית גת.

קרן תמורה ועובדי חברת M-Systems: בית הנוער M-Systems - קדימה, בכפר סבא.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

- עזבון המנוחים כריסטינה ויוסף קסירר: בית הנוער קסירר-קדימה בשכונת שפירא בת"א ובית הנוער קסירר-קדימה לילדי עובדים זרים בת"א.
- יצויין שתרומה מיועדת שהתקבלה בעבר מעזבון דהאן באמצעות האפוטרופוס הכללי, להפעלת בתי הנוער באזור וביפו, מוצתה עד תום, והעמותה הגיעה להסדרי אימוץ עם מאמצים חדשים, כאמור לעיל.
- בין העמותה ובין העיריות השונות קיימים הסדרים על-פיהם העיריות נושאות בחלק מהוצאות ההפעלה של בית הנוער. הוצאות אלה מוגדרות במאזן כהשתתפות הרשות המקומית.

ה. כלי רכב:

נכון לסוף 2006, העמותה מפעילה 8 ניידות "אסיף העיר", המשמשות לאיסוף עודפי מזון מיצרנים, סוחרים, מסעדות, בסיסי צה"ל, קיבוצים ואולמות אירועים. 3 ניידות הינן בבעלות העמותה, 4 ניידות הועמדו לרשות העמותה ללא כל תשלום ע"י מר מכבי קרסו, ורכב אחד הועמד לרשות העמותה ע"י חברת "הרץ".

ו. מסעדות לשובע:

נכון לסוף 2006, העמותה מפעילה 4 מסעדות לנזקקים, כמפורט להלן:

- מסעדת לשובע בתל אביב (רח' סלמה 137).
- מסעדת צלחת חמה בכרמיאל.
- מסעדות מאיר פנים לשובע בעכו ובנהריה.

ז. 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 2006 איפשרה העמותה לנזקקים המחזיקים בכרטיסי צלחת מלאה לקבל במרכולים מוצרי מזון בעלות 958,145 ₪.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ח. מיזוג פעילויות :

בשנת 2005 השלימה העמותה מיזוג לתוכה של עמותות עצמאיות נפרדות שהיו שלובות עימה בכל פעולתן, כמפורט להלן :

- עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק, שהפעילה מעונות לדרי רחוב.
- קדימה - רשת בתי נוער, שהפעילה את בתי הנוער קדימה.
- עמותת צלחת חמה, שהפעילה את מסעדת הנוזקים צלחת חמה בכרמיאל.

כאמור, כל העמותות שלעיל הפסיקו את פעולתן העצמאית ופעולתן נמשכת כסידרה באמצעות עמותת לשובע.

ט. פרויקט צ'לנוב :

בשנת 2004 הקצתה עיריית תל אביב לעמותה מבנה ברח' צ'לנוב 18 בתל אביב, על מנת שישמש כמרכז רב שירותים לנוזקים, ויכלול כל אלה :

- מסעדה לנוזקים, שתחליף את המסעדה הקיימת ברח' סלמה 137 בתל אביב.
- מעון לדרי רחוב שיחליף את מעון גגון 2 ברח' גולומב בתל אביב, המשמש לדרי רחוב שאינם נרקומנים או אלכוהוליסטים.
- מרפאה.
- משרד קשר לשרותי הרווחה.

לנוכח התנגדות תושבי הסביבה, טרם ניתן אישור לשינוי יעוד המבנה, וההליך מצוי כיום בועדת הערר המחוזית של משרד הפנים. העמותה השלימה פעולות תכנון מקיפות במבנה, וניתן יהיה לבצע את השיפוץ וההתאמה לאחר הסרת ההתנגדויות.

י. אגד-בגד :

העמותה ממשיכה באופן שוטף בהפעלת אוטובוס אגד-בגד, לחלוקת בגדים מיד שניה לנוזקים בכל רחבי הארץ, תוך התמקדות במוסדות אשפוז לחולי רוח, מוסדות לנכים, מוסדות לילדים ושכונות מצוקה.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

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. 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. נתוני שנת ההשוואה - איחוד הדוחות הכספיים

נתוני שנת ההשוואה מוצגים כדוחות כספיים מאוחדים של העמותה עם העמותות האחיות לצורך אפשרות השוואת נתונים נכונה. הדוחות הכספיים מאוחדים וכוללים את הדוחות שלעמותה יש שליטה בהן באיחוד מלא. יתרות ופעולות הדדיות מהותיות בין עמותות הקבוצה בוטלו בדוחות הכספיים המאוחדים.

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.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
333,729	16,836	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק ב-ש
835,650	541,134	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק במט"ח
0	699,383	פקדונות בבנק במט"ח
650,273	88,746	פקדונות בבנק ב-ש
38,396	36,852	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי המוסדות השונים בעמותה.
<u>1,858,048</u>	<u>1,382,951</u>	
=====	=====	

מתוך כלל המזומנים, סכום של 335,500 ₪ שייך לקרן תרומות מיועדת לצלחת מלאה.
יתרת הכספים שייכת לקרן תרומות מיועדות להפעלת בתי נוער.

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	
				<u>העלות:</u>
1,793,795	122,236	1,050,465	621,094	יתרה ליום 1 בינואר 2006
153,225	0	98,997	54,228	רכישות
<u>1,947,020</u>	<u>122,236</u>	<u>1,149,462</u>	<u>675,322</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
-----	-----	-----	-----	
				<u>פחת נצבר:</u>
556,032	9,229	399,339	147,464	יתרה ליום 1 בינואר 2006
292,880	18,335	233,122	41,423	פחת
<u>848,912</u>	<u>27,564</u>	<u>632,461</u>	<u>188,887</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
-----	-----	-----	-----	
<u>1,098,108</u>	<u>94,672</u>	<u>517,001</u>	<u>486,435</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2006
=====	=====	=====	=====	
<u>1,237,763</u>	<u>113,007</u>	<u>651,126</u>	<u>473,630</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2005
=====	=====	=====	=====	

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
ליום 31 בדצמבר

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
329,383	413,695	עתודה לפיצויי פרישה
161,899	198,595	קופת פיצויים בבנק
<u>167,484</u>	<u>215,100</u>	
=====	=====	

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.
הנהלת העמותה תפעל לכיסוי מלא של העתודה עד סוף שנת 2007 בהפקדה בפועל.

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 1ב'.

710,358	452,715	יתרה לתחילת השנה
441,500	159,956	תרומה מיועדת
27,031	2,926	בניכוי - רכישת ציוד וריהוט
672,112	764,023	בניכוי - הוצאות הפעלה שוטפת ללא פחת
0	154,278	מימון גירעון (סיום) הקרן מתרומות כלליות
<u>452,715</u>	<u>0</u>	
=====	=====	

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

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>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
	לשנת 2006:
* 157,732	מנהל אדמיניסטרטיבי
125,070	מנהל מסעדה בת"א
123,208	מתאמת פעילות
105,999	קצין רכב ונהג
102,223	אחראי תחזוקה
101,657	מנהלת בית נוער רמלה
99,254	מנהלת בית נוער בת-ים
98,972	מנהלת בית נוער יובל ביבנה
97,606	מנהלת בית נוער "תל-חי" בתל-אביב
96,457	מנהלת בית נוער קרית-גת
	לשנת 2005:
* 151,500	מנהלת אדמיניסטרטיבית
144,928	מנהלת רשת קדימה
134,818	מנהל פיתוח
109,895	מרכז לוגיסטי ונהג
104,663	מנהל מסעדה בעכו
103,515	מנהלת חשבונות
98,735	מתאמת פעילות
95,545	מרכז אגד בגד
91,241	מנהלת בית נוער רמלה
90,624	מנהלת בית נוער רחובות

* השכר כולל פיצויים מהפסקת עבודה

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.