

עמותת לשובע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

תוכן העניינים

דף

1	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים :</u>
2	מאזנים
3 - 19	דוחות על הפעילויות
19 - 25	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת לשובע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשווע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 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), 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 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 2007 ו-2006 ואת תוצאות פעילויותיה במאוחד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 27 בפברואר 2008

עמותת לשובע

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	בשקלים חדשים
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
1,382,951	894,693	3	מזומנים ושווי מזומנים
24,745	6,958		המחאות לגביה
15,127	9,200		עובדים - מקדמות
5,006	4,839		האוצר - אגף מס הכנסה
120,157	7,407		חייבים שונים
<u>1,547,986</u>	<u>923,097</u>		
-----	-----		
1,098,108	1,011,681	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>2,646,094</u>	<u>1,934,778</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
53,176	1,380		יתרת חובה בחשבון עו"ש בבנק
32,366	31,232		ספקים והמחאות לפירעון
95,531	127,920		עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>181,073</u>	<u>160,532</u>		
-----	-----		
215,100	97,924	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
<u>2,249,921</u>	<u>1,676,322</u>		
-----	-----		
<u>2,646,094</u>	<u>1,934,778</u>		
=====	=====		
			<u>נכסים נטו</u>
			עודף נטו, לשימוש להפעלת בתי נוער
			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 שהסתיימה		רשימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2007		
2006	2007		
9,174,530	9,040,892	א'	<u>מחזור הפעילויות</u> - תרומות תמיכות ואחרות
-----	-----		
		ב'	<u>עלות הפעילויות</u> רכישות מזון והוצאות הפעילויות תמיכות לעמותות
9,522,238	9,116,009		
11,800	7,000		
-----	-----		
9,534,038	9,123,009		
-----	-----		
			גירעון מפעילויות
(359,508)	(82,117)		
		כח'	הוצאות הנהלה וכלליות *
260,276	491,482		
-----	-----		
			גירעון לשנה
(619,784)	(573,599)		
			יתרת עודף לתחילת השנה
2,869,705	2,249,921		
-----	-----		
			יתרת עודף להפעלת בתי נוער לסוף השנה
2,249,921	1,676,322		
=====	=====		

* העליה המשמעותית נובעת מהעסקת מנהלת חשבונות נוספת, פיצויים למנהלת רשת בתי הנוער שפרשה, תשלום הוצאות בגין קשר עם תורמים וכן עקב הפרשי שער מירידת ערך פקדון צמוד לדולר.

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע
מחזור הפעילויות

לשנה		ביאור	רשימה א' - בשקלים חדשים
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	6	מחזור הפעילויות
2,566,095	2,271,785		תרומות כלליות
171,858	104,552		תרומות למסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
636,324	493,700		תרומות לכרטיסי מזון "כרטיס לשובע" ו-"צלחת מלאה"
36,662	0		תמיכות להפעלת המסעדה בתל-אביב
4,653	0		תמיכות להפעלת המסעדה בעכו
199,913	0		תמיכות לכרטיסי מזון "כרטיס לשובע" ו-"צלחת מלאה"
15,283	1,330		תרומות לגגון - מעון דרי רחוב
206,840	21,000		תרומות לגגון - מעון אסירים (השנה - לפרוייקט אסירות משוחררות)
93,445	0		מעירית תל - אביב (השתתפות בשכר מדריכים בשני בתי נוער)
40,347	438,272		תרומות כלליות לקדימה -בתי נוער
397	144,837		תרומות לבית נוער קסירר קדימה תל-אביב
235,744	408,579		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
390,617	457,996		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
215,480	3,870		תרומות לבית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
4,710	637,011		תרומות לבית נוער חץ קדימה יפו
111,765	152,405		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
70,783	430,394		תרומות לבית נוער קדימה באור יהודה (צעירים)
78,672	273,852		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream אזור
614,475	149,535		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה (אשתקד - כולל הפרש מענק משנים קודמות)
333,418	417,617		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream "תל-חי" בתל-אביב
0	364,178		תרומות לבית נוער קדימה אלמאם ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה
336,245	314,927		תרומות לבית נוער יובל קדימה ביבנה
200,882	326,407		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
257,280	373,497		תרומות לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
132,930	328,915		תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
651,543	422,075		תרומות לבית נוער Sandisk קדימה כפר-סבא (אשתקד - כולל הוצאות שיפוץ והצטיידות)
0	21,650		תרומות לבית נוער BMC קדימה קרית-שמונה
0	62,446		תרומות לבית נוער קדימה אילת
33,000	0		תרומות לקדימה חוג בוגרים ופרוייקט אופק
300,000	0		השתתפות הרשות המקומית ומוסדות אחרים בהוצאות הפעלת בתי נוער :
42,700	47,439		לבתי נוער קדימה כללי
70,000	0		לבית נוער חץ קדימה רמלה
88,776	13,000		לבית נוער חץ קדימה יפו
223,618	76,835		לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
99,950	13,000		לבית נוער קדימה Little Dream אזור (אשתקד - כולל הפרש משנים קודמות)
45,718	0		לבית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
76,095	71,589		לבית נוער קדימה Little Dream "תל-חי" בתל-אביב
104,612	69,300		לבית נוער קדימה אלמאם ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה
75,600	17,599		לבית נוער יובל קדימה ביבנה
70,000	42,800		לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
338,100	68,500		לבית נוער קדימה קרית-גת
			לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
<u>9,174,530</u>	<u>9,040,892</u>		

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה		רשימה	רשימה ב' בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2007		
2006	2007		
			<u>רכישות מזון והוצאות הפעילויות</u>
879,179	748,454	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
129,047	48,739	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו ובנהריה
197,902	247,005	ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת צלחת חמה בכרמיאל
87,083	372	ו'	הוצאות תכנון מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
155,554	157,233	ז'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
1,268,354	695,406	ח'	הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע" ו-"צלחת מלאה"
363,138	941,335	ט'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונונת גגון - כולל שיפוץ מעון גגון 2
444,803	419,624	י'	הפעלת בית נוער קסירר קדימה תל-אביב
371,460	411,644	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
454,211	457,910	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
* 225,696	0	יג'	הפעלת בית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
280,443	368,966	יד'	הפעלת בית נוער חץ קדימה יפו
534,886	394,760	טו'	הפעלת בית נוער קסירר קדימה לילדי עובדים זרים
358,422	390,964	טז'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
302,433	355,815	יז'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream אזור
403,391	493,931	יח'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
316,869	409,578	יט'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream "תל-חי" בתל-אביב
340,690	363,460	כ'	הפעלת בית נוער קדימה אלאמאס ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה
392,910	429,720	כא'	הפעלת בית נוער יובל קדימה יבנה
376,762	423,750	כב'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
357,994	399,483	כג'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
486,713	414,467	כד'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream בת-ים
775,301	383,748	כה'	הפעלת בית נוער Sandisk קדימה כפר-סבא
0	* 75,905	כו'	הפעלת בית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
0	* 65,230	כז'	הפעלת בית נוער קדימה אילת
0	18,510		הפעלת קייטנות לאמהות אסירות משוחררות
4,625	0		הוצאות תכנון בית נוער קדימה רוגוזין
14,372	0		סיוע ומזון לפרוייקט אופק קדימה חוג בוגרים
<u>9,522,238</u>	<u>9,116,009</u>		
-----	-----		
7,000	7,000		<u>תמיכות לעמותות</u>
4,800	0		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
			הרשות לשיקום האסיר - מעון באר שבע
<u>11,800</u>	<u>7,000</u>		
-----	-----		
<u>9,534,038</u>	<u>9,123,009</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

לשנה ביום 31 בדצמבר	לשנה ביום 31 בדצמבר	רשימה ג'
2006	2007	
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר - טבח, עוזרת טבח
324,291	301,429	ועובדים זמניים במשרה חלקית
42,605	46,657	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
87,740	80,725	שכירות מסעדה
108,815	76,915	רכישות מזון - ראה ביאור 7
29,225	10,693	הפעלה ומשרדיות
87,507	63,857	אחזקת מסעדה
68,683	60,667	חשמל וגז
18,324	15,303	מים
46,706	55,550	אחזקת ארבע ניידות אסיף העיר
559	1,190	שליחויות
2,788	2,673	מתנות לעובדים ואירועים
0	1,000	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
2,340	2,177	ביטוחים
11,815	12,429	טלפון
		הוצאות בנק וירידת ערך פקדון ב-\$ לקרן
32,811	0	השמורה - השנה מוצג בהנהלה וכלליות
14,970	17,189	פחת
<u>879,179</u>	<u>748,454</u>	
=====	=====	

מסעדה בעכו ובנהריה

רשימה ד'
המסעדה פעלה בשותפות עם עמותת מאיר פנים שהשתתפה ב-50% מההוצאות, שבחלקן שולמו באופן ישיר על ידה. מאפריל 2007 הפעילות הכספית מתנהלת באמצעות עמותת מאיר פנים ועמותת לשובע משלמת את חלקה בגירעון.

97,781	35,829	משכורת ונלוות לשכר
1,245	1,996	רכישות מזון
1,164	394	הפעלה ומשרדיות
556	785	אחזקת מסעדה
26,141	4,892	חשמל וגז
29,050	27,448	אחזקת ניידת אסיף העיר
250	0	נסיעות
3,013	3,138	טלפון
656	340	מתנות לעובדים ואירועים
68	0	ריבית והוצאות בנק
195	195	פחת
(31,072)	(26,278)	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
<u>129,047</u>	<u>48,739</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

לשנה ביום 31 בדצמבר 2006	לשנה ביום 31 בדצמבר 2007	רשימה ה' בשקלים חדשים
123,134	164,128	משכורות ונלוות לשכר - מנהלת טבחית ונהג
10,800	17,196	שכירות מסעדה
937	921	כבלים לוויין ואינטרנט
451	604	הפעלה ומשרדיות
7,114	3,001	אחזקת מסעדה
17,709	16,764	חשמל וגז
1,885	1,511	מים
26,983	34,997	אחזקת ניידת אסיף העיר בצפון
1,640	1,690	מתנות לעובדים ואירועים
6,492	6,141	טלפון
757	52	ריבית והוצאות בנק
<u>197,902</u>	<u>247,005</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 עם קבלת היתר הבניה.

34,373	0	שכר מתכננים ויועצי בניה
8,653	0	משרדיות
60	0	נסיעות ושליחויות
172	0	ריבית והוצאות בנק
42,645	372	הוצאות תחזוקה מונעת של המבנה
1,180	0	פחת
<u>87,083</u>	<u>372</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 2006	לשנה ביום 31 בדצמבר 2007	בשקלים חדשים
96,014	110,424	משכורות ונלוות לשכר - רכז
19,399	13,768	דמי ניהול מחסן
5,445	14,185	חשמל
3,972	3,611	הפעלה ומשרדיות
1,156	676	מתנות לעובדים ואירועים
16,962	3,913	אחזקת מחסן הבגדים - אשתקד כולל הקמת מחיצות במחסן ושיפוץ תשתית האינסטלציה והטלפון
2,015	1,091	נסיעות
9,695	8,992	טלפון
64	0	ריבית והוצאות בנק
832	573	פחת
<u>155,554</u>	<u>157,233</u>	
=====	=====	

הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע" ו-"צלחת מלאה"

רשימה ח'
פרוייקט "צלחת מלאה" – נוהל עד יוני 2007 בשותפות עם בנק מזון ועמותת "מאיר פנים" לצורך רכישת כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות. מאז, המשיך כפרוייקט בלעדי של העמותה כ-"כרטיס לשובע".

958,145	484,319	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו
240,297	66,118	משכורות ונלוות לשכר - אשתקד כולל פיצויי פיטורין
8,160	12,054	הפעלה ומשרדיות
10,573	278	נסיעות והובלות
		טלפון - שירות "הקישורית והכוכבית"
21,927	10,417	לשיחות תורמים
656	676	מתנות לעובדים ואירועים
26,101	18,744	ריבית והוצאות בנק
2,495	1,725	פחת
0	101,075	תשלום גמר חשבון לבנק מזון ועמותת מאיר פנים
<u>1,268,354</u>	<u>695,406</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון

רשימה ט'		לשנה		שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		7	0	0	2
בשקלים חדשים		מעון דרי רחוב	מעון וגמילת אסירים	ס ה " כ	ס ה " כ
משכורות ונלוות לשכר -					
מנהלת ושני אבות בית	227,962	62,687	290,649	164,210	
כלכלה ותרבות לדיירי המעון	16,621	84,798	101,419	55,191	
חשמל	18,763	0	18,763	24,561	
טלפון	7,512	7,967	15,479	12,258	
אחזקת המעון	33,891	8,282	42,173	70,757	
ריבית והוצאות בנק נטו	0	707	707	508	
פחת	11,181	3,857	15,038	16,219	
מתנות לדיירים	1,773	1,366	3,139	2,524	
סיוע לדיירים - אשתקד כולל הלוואה לדייר שלא נפרעה	7,200	2,250	9,450	16,910	
שיפוץ המעון - הוצאה חד פעמית	296,601	147,917	444,518	0	
	<u>621,504</u>	<u>319,831</u>	<u>941,335</u>	<u>363,138</u>	<u>=====</u>

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קסירר קדימה תל - אביב

רשימה י'

בית הנוער מאומץ ע"י קרן ע"ש המנוחים יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל

בשקלים חדשים		לשנה		שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		2007	2006	2007	2006
משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה (אשתקד - כולל פיצויי פיטורין)					
עלות העסקת מדריכים בשנת שירות הפעלה ומשרדיות	164,114	190,271	98,123	18,420	8,585
קיטנה בחופשות	97,693	15,850	20,413	13,094	5,392
תרבות וטיולים	22,018	1,122	9,231	5,227	2,205
רכישות מזון	14,312	1,122	5,227	1,122	
כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים	20,413	1,122	5,227	1,122	
מתנות לעובדים ואירועים	9,231	1,122	5,227	1,122	

7,234	7,743
35	3
17,957	14,540
<hr/>	<hr/>
454,211	457,910
=====	=====

טלפון
ריבית והוצאות בנק
פחת

חץ קדימה קרית מלאכי

רשימה יג'
בית הנוער נסגר ביולי 2006 מאחר והעירייה העבירה את המבנה לתנועת ש"ס כדי שישמש כתלמוד תורה.

85,255	0	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
80,088	0	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
9,562	0	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
8,166	0	הפעלה ומשרדיות
10,630	0	קיטנה בחופשות
2,554	0	תרבות וטיולים
2,838	0	רכישות מזון
587	0	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
5,020	0	מתנות לעובדים ואירועים
3,877	0	אחזקה
2,940	0	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
3,693	0	נסיעות
31	0	טלפון
10,455	0	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<hr/>	<hr/>	
225,696	0	
=====	=====	

חץ קדימה יפו

	לשנה	רשימה יד'
	שהסתיימה	בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ
	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
	<u>2006</u>	<u>2007</u>
150,211	186,635	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
52,035	84,081	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
17,024	19,269	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
8,222	14,311	הפעלה ומשרדיות
8,488	11,822	קיטנה בחופשות
9,922	6,888	תרבות וטיולים
4,548	3,453	רכישות מזון
1,122	1,485	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
5,593	12,767	מתנות לעובדים ואירועים
7,980	8,962	אחזקה
1,719	3,991	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
8,038	8,655	נסיעות
35	3	טלפון
5,506	6,644	ריבית והוצאות בנק
		פחת

280,443	368,966
=====	=====

קסירר קדימה לילדי עובדים זרים

		רשימה טו'
		בית הנוער מאומץ ע"י קרן ע"ש המנוחים יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל
182,835	222,621	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
130,467	79,422	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
5,491	0	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
15,136	17,554	דמי שכירות
21,577	11,492	הפעלה ומשרדיות
22,023	6,466	קיטנה בחופשות
14,519	6,761	תרבות וטיולים
4,438	4,952	רכישות מזון
1,486	1,729	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
9,428	9,625	מתנות לעובדים ואירועים
4,761	0	אחזקה
7,980	8,962	חשמל וגז ומים
2,431	2,388	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
9,006	7,960	נסיעות
35	3	טלפון
5,041	2,877	ריבית והוצאות בנק
98,232	11,948	פחת
534,886	394,760	שיפוץ בית נוער במבנה החדש - הוצאה חד פעמית
=====	=====	

קדימה (צעירים) באור יהודה

		רשימה טז'
		בית הנוער מאומץ ע"י תאגיד בבעלות של משפחת גי- המבקשת להישאר בעילום שם
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
2006	2007	
163,791	171,498	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
96,681	138,803	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
14,181	13,227	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
11,439	9,514	הפעלה ומשרדיות
10,485	5,751	קיטנה בחופשות
8,041	7,612	תרבות וטיולים
7,248	6,192	רכישות מזון
1,140	1,485	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,469	5,852	מתנות לעובדים ואירועים
7,980	8,962	אחזקה
2,875	3,605	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
8,753	8,967	נסיעות
		טלפון

199	3	ריבית והוצאות בנק
19,140	9,493	פחת
<u>358,422</u>	<u>390,964</u>	
=====	=====	

קדימה LITTLE-DREAM אזור

		רשימה יז'
		בית הנוער מאומץ ע"י ארגון "ליטל דרים" מצרפת
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
150,770	170,836	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
82,518	112,634	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
12,270	15,720	הפעלה ומשרדיות
5,664	10,948	קיטנה בחופשות
7,554	6,104	תרבות וטיולים
12,257	8,590	רכישות מזון
4,868	2,075	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,604	1,573	מתנות לעובדים ואירועים
3,669	4,620	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
1,249	5,352	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
3,279	4,114	טלפון
136	303	ריבית והוצאות בנק
8,615	3,984	פחת
<u>302,433</u>	<u>355,815</u>	
=====	=====	

קדימה שוסטרמן באור יהודה

		רשימה יח'
		בית הנוער מאומץ ע"י הקרן המשפחתית ע"ש צ'רלס ולין שוסטרמן
		בשקלים חדשים
		לשנה
		שהסתיימה
		ביום 31 בדצמבר
		2006
		2007
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
178,415	197,684	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
121,091	130,850	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
15,737	37,634	הפעלה ומשרדיות
4,609	14,483	קיטנה בחופשות
14,219	23,900	תרבות וטיולים
16,796	10,546	רכישות מזון
4,786	5,882	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,185	1,618	מתנות לעובדים ואירועים
6,990	24,025	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
3,339	3,391	נסיעות
6,928	8,360	טלפון
35	3	ריבית והוצאות בנק
21,281	21,510	פחת
0	5,083	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית

403,391	493,931
=====	=====

קדימה "תל-חי" LITTLE-DREAM בתל-אביב

		רשימה יט'
		בית הנוער מאומץ ע"י ארגון "ליטל דרים" מצרפת
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
154,593	178,340	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
87,653	144,857	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
13,418	15,547	הפעלה ומשרדיות
6,347	11,553	קיטנה בחופשות
8,129	6,853	תרבות וטיולים
11,157	8,459	רכישות מזון
4,374	3,874	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,122	1,390	מתנות לעובדים ואירועים
4,521	6,031	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
1,409	4,641	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
5,346	7,651	טלפון
35	424	ריבית והוצאות בנק
10,785	10,996	פחת
316,869	409,578	
=====	=====	

קדימה אלאמאס ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה

		רשימה כ'
		בית הנוער מאומץ ע"י מר מורטון מאירסון מטקסס ארה"ב
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	2007	
2006	2007	בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר מנהלת בית הנוער, 2 מדריכים
272,285	284,745	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
11,249	22,629	הפעלה ומשרדיות
2,517	7,154	קיטנה בחופשות
3,505	2,133	תרבות וטיולים
8,511	5,205	רכישות מזון
4,683	3,530	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,542	1,497	מתנות לעובדים ואירועים
5,477	3,090	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
1,886	3,833	נסיעות
7,027	7,319	טלפון
35	3	ריבית והוצאות בנק
13,993	13,360	פחת
340,690	363,460	
=====	=====	

יובל קדימה יבנה

רשימה כא'

בית הנוער מאומץ ע"י ארגון יובל מפלורידה ארה"ב

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
182,567	196,184	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
116,954	108,243	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
11,427	22,697	הפעלה ומשרדיות
9,549	10,043	קיטנה בחופשות
9,794	9,670	תרבות וטיולים
10,298	5,969	רכישות מזון
4,524	5,044	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,212	1,691	מתנות לעובדים ואירועים
6,696	14,426	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
3,314	18,297	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
7,794	7,938	טלפון
242	3	ריבית והוצאות בנק
20,559	20,553	פחת
<hr/>	<hr/>	
392,910	429,720	
=====	=====	

שמיר קדימה פתח-תקוה

רשימה כב'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת מבטח שמיר בע"מ

	לשנה	בשקלים חדשים
	שהסתיימה	
	ביום 31 בדצמבר	
	<u>2006</u>	<u>2007</u>
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
166,037	177,498	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
123,935	136,670	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
13,171	18,267	הפעלה ומשרדיות
9,601	10,221	קיטנה בחופשות
8,774	9,623	תרבות וטיולים
10,726	7,574	רכישות מזון
4,094	3,193	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,703	1,617	מתנות לעובדים ואירועים
8,765	16,148	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
989	2,306	נסיעות
4,817	5,041	טלפון
35	3	ריבית והוצאות בנק
16,135	26,627	פחת
<hr/>	<hr/>	
376,762	423,750	
=====	=====	

קדימה קרית-גת

		רשימה כג'
		בית הנוער מאומץ על ידי קרן אסתר המלכה וקרן סאקט"א רש"י
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
176,318	188,230	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
92,431	103,402	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
13,922	16,175	הפעלה ומשרדיות
9,365	10,675	קיטנה בחופשות
5,890	12,684	תרבות וטיולים
4,933	7,473	רכישות מזון
4,534	5,184	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,149	2,380	מתנות לעובדים ואירועים
5,374	4,477	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
5,400	4,786	נסיעות
5,870	6,996	טלפון
35	3	ריבית והוצאות בנק
24,793	28,056	פחת
<hr/>	<hr/>	
357,994	399,483	
=====	=====	

קדימה LITTLE-DREAM בת-ים

		רשימה כד'
		בית הנוער מאומץ ע"י ארגון "ליטל דרים" מצרפת
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר		
<u>2006</u>	<u>2007</u>	
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
156,239	189,482	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
131,387	110,270	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
11,490	14,590	הפעלה ומשרדיות
9,492	13,794	קיטנה בחופשות
10,033	10,800	תרבות וטיולים
8,687	11,266	רכישות מזון
5,621	4,533	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,140	1,569	מתנות לעובדים ואירועים
8,443	16,473	אחזקה
7,980	8,962	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
6,588	4,973	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
5,974	7,603	טלפון
35	524	ריבית והוצאות בנק
19,571	19,628	פחת
104,033	0	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
486,713	414,467	
=====	=====	

Sandisk קדימה כפר-סבא

		רשימה כה'
		בית הנוער מאומץ ע"י חברת Sandisk ועובדיה
		בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2006.
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
86,227	266,766	וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
28,380	50,290	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
5,704	15,172	הפעלה ומשרדיות
0	7,429	קיטנה בחופשות
1,833	8,307	תרבות וטיולים
879	5,032	רכישות מזון
0	1,063	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
546	2,334	מתנות לעובדים ואירועים
3,604	4,032	אחזקה
4,108	8,960	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
608	2,735	נסיעות
1,888	5,851	טלפון
11	3	ריבית והוצאות בנק
87	444	פחת
641,426	5,330	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
775,301	383,748	
=====	=====	

קדימה BMC קרית שמונה

		רשימה כו'
		בית הנוער מאומץ ע"י חברת BMC
		בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2007.
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
		וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
		עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
		הפעלה ומשרדיות
		תרבות וטיולים
		רכישות מזון
		מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה
		נסיעות
		טלפון
		שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
0	29,312	
0	17,873	
0	3,284	
0	640	
0	2,953	
0	621	
0	226	
0	2,692	
0	481	
0	17,823	
<hr/>	<hr/>	
0	75,905	
=====	=====	

קדימה אילת

רשימה כז'
בית הנוער הוקם והופעל באופן זמני למען ילדי הפליטים מדראפור-סודן, ממאי 2007 ועד
אוגוסט 2007, כאשר הפעלת בית הנוער הועברה לגרעין נח"ל.

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער,
0	30,466	2 מדריכים
		וחלק יחסי בשכר 3 מנהלות תחומים ברשת קדימה
0	3,284	הפעלה ומשרדיות
0	168	תרבות וטיולים
0	753	רכישות מזון
0	267	אחזקה
0	29,369	נסיעות וטיסות לאילת
0	923	טלפון
<hr/>	<hr/>	
0	65,230	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות הנהלה וכלליות

		רשימה כח'
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	2007	
<u>2006</u>	<u>2007</u>	
		<u>מינהלת - לשובע</u>
		משכורות ונלוות לשכר - עוזרת יו"ר, מנהלת תפעול,
111,455	143,845	מזכירה ושתי מנהלות חשבונות
1,812	5,648	מתנות לעובדים ואירועים
2,772	5,427	אגרות רשם העמותות
6,354	6,540	שליחויות
75,452	82,222	הפעלה ומשרדיות
0	20,021	שמירת קשר עם תורמים
19,029	34,840	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה
30,000	30,000	ביקורת רואה חשבון
8,021	12,941	פחת
0	68,841	הוצאות בנק וירידת ערך פקדון ב-\$ לקרן השמורה
		- אשתקד הוצג בהוצאות מסעדה בתל-אביב
<hr/>	<hr/>	
254,895	410,325	
-----	-----	
		<u>מינהלת קדימה בתי - נוער</u>
0	63,900	פיצויי פרישה למנהלת רשת בתי הנוער
2,331	0	הפעלה ומשרדיות
0	9,639	שמירת קשר עם תורמים
0	7,618	ביטוח מינהלת בתי הנוער
1,540	0	שליחויות
1,398	0	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.

112	0	פחת
<u>5,381</u>	<u>81,157</u>	
-----	-----	
<u>260,276</u>	<u>491,482</u>	
=====	=====	

העליה המשמעותית נובעת מהעסקת מנהלת חשבונות נוספת, פיצויי פרישה למנהלת רשת בתי הנוער, תשלום הוצאות בגין קשר עם תורמים וכן עקב הפרשי שער מירידת ערך פקדון צמוד לדולר.

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 לשובע" לנזקקים.
- הפעלת גגון - 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 כ- 2,000 נזקקים (כולל פליטים מאפריקה).
- בשנת 2007 הנפיקה העמותה כרטיסי צלחת מלאה בהיקף כספי שאיפשר לנזקקים לקבל מוצרי מזון במרכולים בהיקף של 484,319 ₪ (בשנת 2006 - 958,145 ₪).
- במעונות גגון מתגוררים מדי לילה כ- 80 דרי רחוב.
- רשת בתי הנוער קדימה כוללת כיום 16 בתי נוער ובהם 850 ילדים ונערים, 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 9 חודשים, 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 במשרדם של מנהלי העמותה, עורכי הדין

שרונה וגיל-עד חריש. במשרד העמותה עובדים דרך קבע 5-6 עובדי עמותה. העמותה אינה נושאת בתשלום כלשהו בגין המשרד.

- השכר הגבוה ביותר בעמותה ב-2007 שולם למנהלת רשת בתי הנוער קדימה, והינו בסך 252,917 ₪, כולל פיצויי פיטורין בגין 8 שנות עבודה. סכום זה הינו עלות המעביד וכולל גם את מס השכר שבו מחויבות העמותות.

- נכון לסוף 2007 העמותה העסיקה דרך קבע 59 עובדים בחלוקה שלהלן:

36	בתי הנוער קדימה
9	מסעדות לשובע
4	מעונות גגון
10	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.

- 15 מתוך 16 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 לבוגרים באור יהודה.

- תורם המבקש בעילום שמו: בית נוער לצעירים באור יהודה.

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

- קרן אסתר המלכה וקרן סאקט"א רש"י יחדיו: בית הנוער בקרית גת (עד מחצית 2007).

- קרן "תמורה" ועובדי חברת Sandisk: בית הנוער Sandisk - קדימה, בכפר סבא.

- חברת BMC : בית הנוער קדימה BMC בקרית שמונה.
- מר מורטון מאירסון : בית הנוער קדימה אלאמאם ברמלה.
- 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 האפוסטרופוס 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 2007, העמותה מפעילה 7 ניידות "אסיף העיר", המשמשות לאיסוף עודפי מזון מיצרנים, סוחרים, מסעדות, בסיסי צה"ל, קיבוצים ואולמות אירועים. 3 ניידות הינן בבעלות העמותה (2 מהן נרכשו כתרומה יעודית של בנק הפועלים), 3 ניידות הועמדו לרשות העמותה ללא כל תשלום ע"י מר מכבי קרסו, ורכב אחד הועמד לרשות העמותה ע"י חברת "הרץ" בתשלום נמוך ביותר המהווה למעשה תרומה.

ו. מסעדות לשובע:

- נכון לסוף 2007, העמותה מפעילה 4 מסעדות לנזקקים, כמפורט להלן:
- מסעדת לשובע בתל אביב (רח' סלמה 137).
- מסעדת צלחת חמה בכרמיאל.
- מסעדות בעכו ובנהריה בשותפות עם עמותת "מאיר פנים".

ז. כרטיס לשובע - צלחת מלאה:

- במהלך 2004 הקימה העמותה בשיתוף עם בנק מזון ועמותת מאיר פנים את פרויקט "צלחת מלאה" לחלוקת כרטיסים מגנטיים המאפשרים למחזיק לרכוש מוצרי מזון חיוניים בשווי 250 ₪ לחודש בכל חנויות רשת הריבוע הכחול. באמצע 2007 נפסקה השותפות והעמותה המשיכה להפעיל את הפרוייקט באופן עצמאי תחת השם "כרטיס לשובע".
- בשנת 2007 איפשרה העמותה לנזקקים המחזיקים בכרטיסי צלחת מלאה לקבל במרכולים מוצרי מזון בעלות 484,319 ₪ (בשנת 2006 - 958,145 ₪).

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 הנזקקים 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 לנזקקים, ויכלול כל אלה:

- מסעדה לנזקקים, שתחליף את המסעדה הקיימת ברח' סלמה 137 בתל אביב.
- מעון לדרי רחוב שיחליף את מעון גגון 2 ברח' בן צבי 40 בתל אביב, המשמש לדרי רחוב שאינם נרקומנים או אלכוהוליסטים.
- מרפאה.
- משרד קשר לשרותי הרווחה.

לנוכח התנגדות תושבי הסביבה, התקיימו הליכים ממושכים בקשר עם התוכנית לשינוי היעוד של המבנה. ההליכים הסתיימו בדחיית כל ההתנגדויות וכיום העמותה פועלת לקבלת היתר בניה. עם קבלת היתר, ניתן יהיה לבצע את השיפוץ וההתאמה.

י. אגד-בגד:

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

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, הון 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, שאינם 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 וציוד - 10%-33%, כלי רכב - 15%.

ה. 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>2006</u>	<u>2007</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
16,836	185,718	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק ב-ש
541,134	458,481	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק במט"ח
699,383	96,553	פקדונות בבנק במט"ח
88,746	115,136	פקדונות בבנק ב-ש
36,852	38,805	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי המוסדות השונים בעמותה.
<u>1,382,951</u>	<u>894,693</u>	
=====	=====	

מתוך כלל המזומנים, סכום של 115,136 ש"ח שייך לקרן תרומות מיועדת לכרטיס לשובע. יתרת הכספים שייכת לקרן תרומות מיועדות להפעלת בתי נוער.

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
			<u>העלות:</u>
1,947,020	122,236	1,824,784	יתרה ליום 1 בינואר 2007
195,155	94,980	100,175	רכישות
<u>2,142,175</u>	<u>217,216</u>	<u>1,924,959</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
848,912	27,564	821,348	יתרה ליום 1 בינואר 2007
281,582	30,880	250,702	פחת
<u>1,130,494</u>	<u>58,444</u>	<u>1,072,050</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
-----	-----	-----	
<u>1,011,681</u>	<u>158,772</u>	<u>852,909</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2007
=====	=====	=====	

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2006 1,003,436 94,672 1,098,108
=====

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
שקל חדש	שקל חדש	
413,695	492,842	עתודה לפיצויי פרישה
198,595	394,918	קופת פיצויים בבנק
<u>215,100</u>	<u>97,924</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 2008 בהפקדה בפועל.

ביאור 6 - תרומות כלליות

בנוסף לתרומות כלליות כספיות, העמותה מקבלת באופן שוטף וממספר רב של תורמים, גם תרומות חפציות כגון ציוד, ריהוט, מזון ובגדים. לתרומות אלה לא ניתן ערך כספי, נרשמות בגינן קבלות שאינן נקובות בכסף והן אינן מוצאות ביטוי בדוחות הכספיים. מנהלי העמותה מעריכים ששוויין של התרומות החפציות במוצרים ושירותים, הנו מעל 20 מליון ₪ לשנת 2007.

ביאור 7 - רכישות מזון

נכון ליום המאזן, העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ- 2,000 נזקקים בחלוקה זאת:

- כ- 400 נזקקים סועדים במסעדת לשובע תל-אביב.
- כ- 800 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.
- כ- 200 פליטים מאפריקה המקבלים את מזונם מהעמותה.

ביאור 8 - 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.

ביאור 9 - מקבלי שכר

פירוט העלות למעביד של עשרת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה :

<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
	לשנת 2007 :
* 252,917	מנהלת רשת קדימה
119,248	מנהל מסעדה בת"א
115,174	אחראי תחזוקה
114,286	מתאמת פעילות
109,398	מנהלת חשבונות
108,752	קצין רכב ונהג
102,667	מנהלת מעונות גגון
101,877	מנהלת בית נוער בת-ים
101,762	מרכז מחסן אגד בגד
101,313	מנהלת בית נוער אלאמאס רמלה
	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

* השכר כולל פיצויי פרישה