

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

<u>זר</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה <u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4 - 21	דוחות על הפעילויות
22 - 29	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשובע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 28 בפברואר 2010

ל ש ו ב ע

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	בשקלים חדשים
<u>2008</u>	<u>2009</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
707,545	1,127,972	3	מזומנים ושווי מזומנים
685,589	1,082,448	3	קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים
23,416	43,542		המחאות לגביה
8,000	-		עובדים - מקדמות
49,539	128,817		חייבים שונים
<u>1,474,089</u>	<u>2,382,779</u>		
-----	-----		
933,476	823,000	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>2,407,565</u>	<u>3,205,779</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
61,829	94,992		ספקים והמחאות לפירעון
104,185	429,898		עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>166,014</u>	<u>524,890</u>		
-----	-----		
190,516	-	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
* 933,476	823,000		נכסים נטו לרכוש קבוע
* 1,117,559	1,857,889		עודף נטו, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
<u>2,051,035</u>	<u>2,680,889</u>		
-----	-----		
<u>2,407,565</u>	<u>3,205,779</u>		
=====	=====		
			מנהלי העמותה:
			יוסי אביגדורי
			גיל-עד חריש

* נערך מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה	בשקלים חדשים
2008	2009		
11,775,255	11,748,076	א'	<u>מחזור הפעילויות</u> - תרומות תמיכות ואחרות
		ב'	<u>עלות הפעילויות</u> רכישות מזון והוצאות הפעילויות תמיכות לעמותות
10,945,843	10,690,841		
7,500	7,000		
<u>10,953,343</u>	<u>10,697,841</u>		
821,912	1,050,235		עודף מפעילויות
447,199	420,381	ל'	הוצאות הנהלה וכלליות
374,713	629,854		עודף לשנה
			יתרת עודף לתחילת השנה, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
1,676,322	2,051,035		
			יתרת עודף לסוף השנה, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
2,051,035	2,680,889		
=====	=====		

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה

רשימה א' - בשקלים חדשים

ביום 31 בדצמבר		ביאור	מחזור הפעילויות
2008	2009		
2,703,046	2,069,014	6	תרומות כלליות
125,182	107,378		תרומות למסעדת לשווע בכרמיאל
616,215	747,253		תרומות לכרטיסי מזון "כרטיס לשווע"
47,976	0		תרומות לאוטובוס "אגד-בגד"
388,153	3,000		תרומות לגגון - מעונות דרי רחוב
565,475	96,950		תרומות לגגון - מעון לשיקום אסירים משוחררים נפגעי סמים
8,849	1,015,044		תרומות להקמת מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
261,700	488,714		תרומות כלליות לקדימה - בתי נוער
304,059	* 419,002		תרומות לבית נוער קדימה קסירר תל-אביב
381,154	292,799		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
419,522	392,768		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
238,060	277,855		תרומות לבית נוער חץ קדימה יפו
302,145	* 475,134		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
225,180	278,413		תרומות לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
187,762	165,110		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream אזור
235,449	425,741		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
240,071	186,415		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream "תל-חי" בתל-אביב
371,759	185,571		תרומות לבית נוער קדימה אלמאם ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה
321,812	169,121		תרומות לבית נוער יובל קדימה ביבנה
235,989	301,013		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
333,544	298,169		תרומות לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
86,897	110,176		תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
435,589	276,380		תרומות לבית נוער קדימה Sandisk כפר-סבא
301,400	272,180		תרומות לבית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
29,877	196,491		תרומות לבית נוער קדימה גני תקוה
545,811	298,163		תרומות לבית נוער קדימה בית שאן
0	437,856		תרומות לבית נוער קדימה חדרה
185,600	473,526		תרומות לבית נוער קדימה ערד (אשתקד להקמת בית הנוער)
50,774	31,531		תרומות לחוג בוגרים של בתי הנוער קדימה
182,126	1,703		תרומות לסיוע לפליטי דראפור וילדיהם
39,708	0		תרומות לאירוח ילדי שדרות
222,155	111,294		תרומות לפרוייקט קוראים קדימה
4,532	0		תרומות לפרוייקט "גמדים"
			השתתפות הרשות המקומית ומוסדות אחרים בהוצאות:
254,350	60,524		השתתפות ועדת העזבונות ועיריית ת"א בהוצאות המסעדה בתל-אביב
0	5,000		השתתפות עיריית עכו בהוצאות המסעדה בעכו
3,570	1,657		השתתפות עיריית כרמיאל בהוצאות המסעדה בכרמיאל
25,100	0		השתתפות עיריית ת"א בהוצאות הפעלת מעונות גגון - מעונות דרי רחוב
124,900	0		השתתפות עיריית ת"א בהוצאות שיפוץ מעונות גגון לדרי רחוב
43,248	** 69,086		השתתפות עיריית רמלה לבית נוער חץ קדימה רמלה
** 140,000	70,000		השתתפות עיריית ת"א לבית נוער חץ קדימה יפו
70,116	** 102,581		השתתפות מועצה מקומית אזור לבית נוער קדימה Little Dream אזור
** 140,000	70,000		השתתפות עיריית ת"א לבית נוער קדימה Little Dream "תל-חי" בת"א
0	** 128,000		השתתפות ועדת העזבונות בהחזר הוצאות שיפוץ והפעלה בית נוער קדימה אלמאם ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה כולל עבור 2008
0	** 232,500		השתתפות עיריית רמלה לבית נוער קדימה אלמאם ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה
63,000	** 100,864		השתתפות עיריית יבנה לבית נוער יובל קדימה ביבנה
138,600	** 63,000		השתתפות עיריית פתח-תקוה לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
92,100	** 71,000		השתתפות עיריית קרית-גת לבית נוער קדימה קרית-גת
82,700	** 69,300		השתתפות עיריית בת-ים לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
0	** 100,800		השתתפות מועצה מקומית גני תקוה לבית נוער קדימה גני תקוה
11,775,255	11,748,076		* חלק מהסכום לכיסוי הוצאות משנה קודמת
=====	=====		** חלק מהסכום לכיסוי חוב משנים קודמות

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

רשימה ב'

לשנה שהסתיימה		רשימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2009		
2008	2009		
			<u>רכישות מזון והוצאות הפעילויות</u>
926,414	870,749	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
105,844	137,731	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו
226,237	201,692	ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת לשובע בכרמיאל
150,914	869,093	ו'	הוצאות הקמת מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
117,660	146,632	ז'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
675,297	800,609	ח'	הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
821,491	344,880	ט'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון (אשתקד - כולל שיפוץ מעון גגון 2)
408,734	376,467	י'	הפעלת בית נוער קסירר קדימה תל-אביב
448,973	365,137	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
481,257	387,055	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
387,043	383,125	יג'	הפעלת בית נוער חץ קדימה יפו
363,071	290,237	יד'	הפעלת בית נוער קסירר קדימה לילדי עובדים זרים
364,386	354,442	טו'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
302,552	302,901	טז'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream אזור
519,949	446,978	יז'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
345,137	320,002	יח'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream "תל-חיי" בתל-אביב
406,684	341,189	יט'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה
387,934	350,656	כ'	הפעלת בית נוער יובל קדימה יבנה
436,174	360,040	כא'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
372,829	301,495	כב'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
477,222	453,008	כג'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream בת-ים
386,046	326,212	כד'	הפעלת בית נוער Sandisk קדימה כפר-סבא
467,815	288,223	כה'	הפעלת בית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
* 169,440	294,106	כו'	הפעלת בית נוער קדימה גני תקוה
* 350,254	373,511	כז'	הפעלת בית נוער קדימה בית שאן
* 321,780	345,374	כח'	הפעלת בית נוער קדימה חדרה
0	* 252,697	כט'	הפעלת בית נוער קדימה ערד
0	** 184,984		הוצאות משכורות ונלוות לשכר עובדי מחלקת לוגיסטיקה
184,676	44,535		שיפוץ דירות למגורי מדריכים בשנת שירות בבתי הנוער
20,998	20,000		הפעלת קייטנות לאמהות אסירות משוחררות
141,606	35,828		אספקת מזון, מזרונים ונקיון מקלטים לפליטי דראפור וילדיהם
39,495	0		הוצאות לאירוח ילדי שדרות
120,724	121,253		הוצאות בפרוייקט קוראים קדימה
17,207	0		הוצאות לעידוד התנדבות במסגרת פרוייקט "גמדים"
<u>10,945,843</u>	<u>10,690,841</u>		
-----	-----		
7,500	7,000		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
-----	-----		
<u>10,953,343</u>	<u>10,697,841</u>		
=====	=====		

* הסכום נובע מפעילות בחלק מהשנה בלבד

** בשנת 2008 העלות נצברה ישירות למסעדה בת"א ולבתי הנוער

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>2008</u>	<u>2009</u>	בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר - טבח, עוזרת טבח
470,234	461,632	ועובדים זמניים במשרה חלקית
18,174	*	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
68,801	76,503	שכירות מסעדה
39,010	32,048	רכישות מזון - ראה ביאור 7
13,192	11,797	הפעלה ומשרדיות
102,019	79,565	אחזקת מסעדה
72,575	78,292	חשמל וגז
19,043	3,346	מים (אשתקד - כולל חובות משנים קודמות)
78,883	63,831	אחזקת שלוש ניידות אסיף העיר
3,609	26,760	נסיעות (השנה - כולל הסעת מועסקים משירות בתי הסוהר)
4,164	1,436	מתנות לעובדים ואירועים
300	0	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
4,216	3,530	ביטוחים
18,140	16,565	טלפון
0	902	ריבית והוצאות בנק
14,054	14,542	פחת
<u>926,414</u>	<u>870,749</u>	* השנה, שכרם משולם כעובדים זמניים במשרה חלקית
=====	=====	

מסעדה בעכו

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה ד'
<u>2008</u>	<u>2009</u>	בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר
139,807	105,552	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
0	55,438	רכישות מזון
0	320	הפעלה ומשרדיות
570	1,082	אחזקת מסעדה
0	3,094	אחזקת ניידת אסיף העיר
30,378	30,457	נסיעות
855	82	טלפון
2,380	2,105	מתנות לעובדים ואירועים
664	332	ריבית והוצאות בנק
156	1,563	פחת
195	195	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
(69,161)	(62,489)	
<u>105,844</u>	<u>137,731</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה ה'
2008	2009	בשקלים חדשים
135,151	124,754	משכורות ונלוות לשכר - מנהלת, טבחית ונהג
17,688	17,766	שכירות מסעדה
685	794	כבלים לוויין ואינטרנט
592	592	הפעלה ומשרדיות
3,006	1,705	אחזקת מסעדה
18,338	12,631	חשמל וגז
1,984	1,679	מים
39,631	34,468	אחזקת ניידת אסיף העיר בצפון
1,660	830	מתנות לעובדים ואירועים
6,091	5,002	טלפון
0	60	ריבית והוצאות בנק
1,411	1,411	פחת
<u>226,237</u>	<u>201,692</u>	
=====	=====	

הוצאות הקמה 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 ומחסן לחלוקת בגדים. עבודות השיפוץ החלו עם קבלת היתר בניה ביולי 2009 ויסתיימו במחצית שנת 2010.

78,162	415,179	משכורות ונלוות לשכר
34,432	401,336	חומרים, עבודות, חרושת ותכנון בניה ושיפוץ
1,056	7,585	משרדיות
20,828	11,685	אחזקת רכב
0	8,457	חשמל
0	7,481	מיסים ואגרות
188	6,227	נסיעות ושליחויות
664	332	מתנות לעובדים ואירועים
3,637	2,358	טלפון
0	6,458	ביטוחים
0	1,995	ריבית והוצאות בנק
11,646	0	הוצאות תחזוקה מונעת של המבנה
301	0	פחת
<u>150,914</u>	<u>869,093</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 בחולון.

לשנה	שהסתיימה	
ביום 31	בדצמבר	
2009	2008	בשקלים חדשים
53,941	73,067	משכורות ונלוות לשכר - רכז
56,902	14,373	דמי שכירות מחסן (אשתקד - דמי ניהול בלבד)
10,061	14,352	חשמל
2,229	476	מים
265	388	הפעלה ומשרדיות
332	830	מתנות לעובדים ואירועים
7,048	2,901	אחזקת מחסן הבגדים
7,035	683	הובלות ונסיעות (אשתקד - ללא הובלות)
6,806	9,461	טלפון
2,013	1,129	פחת
<u>146,632</u>	<u>117,660</u>	
=====	=====	

הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע"

רשימה ח'

פרוייקט "כרטיס לשובע" - לרכישת כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות.

681,191	590,814	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו
108,765	80,887	משכורות ונלוות לשכר
446	989	הפעלה ומשרדיות
3,382	45	נסיעות והובלות
1,642	1,868	טלפון
332	664	מתנות לעובדים ואירועים
4,218	(603)	ריבית והוצאות בנק (אשתקד - ריבית מפקדון)
633	633	פחת
<u>800,609</u>	<u>675,297</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון

				רשימה ט'
בדצמבר	31	ביום	שהסתיימה	לשנה
2008		2	0	9
<u>ס ה " כ</u>	<u>ס ה " כ</u>	<u>מסמל אסירים</u>		מעונות
		<u>מסמל אסירים</u>		דרי רחוב
				משכורות ונלוות לשכר -
* 216,842	92,980		0	מנהלת ואב בית
24,620	242		0	דמי שכירות מעון גגון לנשים
137,689	160,644	148,269	12,375	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
20,424	10,558	0	10,558	חשמל
15,403	11,638	5,353	6,285	טלפון
51,805	27,095	11,712	15,383	אחזקת המעון
5,528	1,601	526	1,075	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
			0	(עלית) ירידת ערך פיקדון ב-\$
30,950	(2,335)	(2,335)		והוצאות בנק
15,382	15,103	4,398	10,705	פחת
2,004	1,309	720	589	מתנות לדיירים
0	6,445	0	6,445	סיוע לדיירים
300,844	19,600	0	19,600	שיפוץ המעון (אשתקד - הוצאה חד פעמית)
<u>821,491</u>	<u>344,880</u>	<u>168,643</u>	<u>176,237</u>	
=====	=====	=====	=====	

* הוצאות השכר כוללות פיצויי פרישה של מנהלת מעונות גגון וכן משכורות לאב בית נוסף

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה קסירר תל - אביב

רשימה י'

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

לשנה ביום 31 בדצמבר 2008	לשנה ביום 31 בדצמבר 2009	בשקלים חדשים
191,456	196,899	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
67,247	73,661	יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
15,659	8,530	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
14,526	6,893	הפעלה ומשרדיות
14,072	9,046	קיטנה בחופשות
12,654	21,915	תרבות וטיולים
3,777	2,941	רכישות מזון
1,375	588	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
19,699	18,845	מתנות לעובדים ואירועים
8,965	6,463	חשמל
21,480	4,769	מים ואגרות
7,960	4,781	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
2,610	3,475	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
9,249	7,885	נסיעות
18,005	10,171	טלפון
0	(395)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>408,734</u>	<u>376,467</u>	
=====	=====	

חץ קדימה רמלה

לשנה ביום 31 בדצמבר 2008	לשנה ביום 31 בדצמבר 2009	בשקלים חדשים
173,781	143,422	רשימה יא'
142,752	140,386	בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ
21,760	18,013	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
20,987	6,235	יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
21,938	5,709	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות ושירות לאומי
15,467	20,717	הפעלה ומשרדיות
5,232	2,283	קיטנה בחופשות
1,209	588	תרבות וטיולים
15,959	6,739	רכישות מזון
7,960	5,191	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
4,606	4,318	מתנות לעובדים ואירועים
12,302	7,211	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
5,020	5,020	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
0	(695)	נסיעות
		טלפון
		פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>448,973</u>	<u>365,137</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

חץ קדימה רחובות

רשימה יב'
בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
2008	2009	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהל בית הנוער (אשתקד מנהלת ומדריך) וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
283,698	172,253	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
88,683	103,061	הפעלה ומשרדיות
17,944	23,370	קיטנה בחופשות
16,683	8,741	תרבות וטיולים
14,130	7,929	רכישות מזון
15,409	20,754	כבלים לויין ואינטרנט ואחזקת מחשבים
3,459	11,520	מתנות לעובדים ואירועים
1,707	588	אחזקה
5,664	8,684	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,960	4,781	נסיעות
5,589	6,356	טלפון
7,811	7,267	פחת
12,520	13,840	בניכוי - השתתפות בהוצאות
0	(2,089)	
<hr/> 481,257	<hr/> 387,055	
=====	=====	

חץ קדימה יפו

רשימה יג'		
בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ		
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
213,908	182,214	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
73,956	101,365	הפעלה ומשרדיות
18,081	10,573	קיטנה בחופשות
10,055	6,832	תרבות וטיולים
13,003	11,171	רכישות מזון
12,045	18,217	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
2,777	3,568	מתנות לעובדים ואירועים
1,541	588	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
15,167	3,630	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,960	4,781	נסיעות
3,644	5,319	טלפון
8,318	6,528	פחת
6,588	4,948	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
0	25,886	בניכוי - השתתפות בהוצאות
0	(2,495)	
<hr/> 387,043	<hr/> 383,125	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה קסירר לילדי עובדים זרים

רשימה יד'

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

בשקלים חדשים		
לשנה ביום 31 בדצמבר 2008	לשנה ביום 31 בדצמבר 2009	
201,317	186,033	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
70,072	64,705	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
8,430	6,724	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
9,161	7,403	הפעלה ומשרדיות
10,484	6,980	קיטנה בחופשות
14,532	14,620	תרבות וטיולים
2,914	2,734	רכישות מזון
1,775	588	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
23,787	4,329	מתנות לעובדים ואירועים
7,960	4,781	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
1,810	2,292	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,952	6,649	נסיעות
2,877	2,744	טלפון
0	(20,345)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>363,071</u>	<u>290,237</u>	
=====	=====	

קדימה לצעירים באור יהודה

רשימה טו'

בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להישאר בעילום שם

משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער		
166,283	179,137	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
117,840	113,342	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
12,569	14,327	הפעלה ומשרדיות
13,722	6,783	קיטנה בחופשות
12,276	8,562	תרבות וטיולים
3,975	4,254	רכישות מזון
4,526	1,727	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,569	588	מתנות לעובדים ואירועים
4,185	4,875	אחזקה
7,960	4,781	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
1,868	2,001	נסיעות
8,642	7,155	טלפון
8,971	9,336	פחת
0	(2,426)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>364,386</u>	<u>354,442</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה LITTLE DREAM אזור

רשימה טז'		בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת בשקלים חדשים	
לשנה	שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2008</u>		
173,368	165,161	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער	
77,527	67,550	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה	
8,295	10,193	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי	
7,407	15,895	הפעלה ומשרדיות	
4,744	6,408	קיטנה בחופשות	
13,089	11,405	תרבות וטיולים	
1,261	1,971	רכישות מזון	
588	1,209	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים	
1,846	4,460	מתנות לעובדים ואירועים	
4,781	7,960	אחזקה	
4,690	4,093	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)	
3,447	3,526	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים	
472	444	טלפון	
1,386	2,277	ריבית והוצאות בנק	
		פחת	
<u>302,901</u>	<u>302,552</u>		
=====	=====		

קדימה שוסטרמן באור יהודה

רשימה יז'		בית הנוער מאומץ ע"י הקרן המשפחתית ע"ש צ'רלס ולין שוסטרמן	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער	
180,372	193,225	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה	
147,035	144,271	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי	
41,867	52,431	הפעלה משרדיות ופרוייקט בוגרים	
5,871	20,589	קיטנה בחופשות	
5,806	15,448	תרבות וטיולים	
21,658	23,181	רכישות מזון	
2,704	6,362	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים	
588	1,775	מתנות לעובדים ואירועים	
6,647	25,565	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)	
4,781	7,960	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)	
5,259	5,165	נסיעות	
8,978	9,771	טלפון	
15,412	14,206	פחת	
<u>446,978</u>	<u>519,949</u>		
=====	=====		

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה LITTLE DREAM "תל-חי" בתל-אביב

רשימה יח'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת בשקלים חדשים
2008	2009	
184,549	190,368	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
69,704	79,760	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
10,722	8,958	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
20,357	7,905	הפעלה ומשרדיות
11,519	7,264	קיטנה בחופשות
13,558	16,262	תרבות וטיולים
4,047	2,196	רכישות מזון
1,292	1,088	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,795	4,524	מתנות לעובדים ואירועים
7,960	4,781	אחזקה
3,894	5,412	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
8,153	8,090	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
443	472	טלפון
5,144	4,997	ריבית והוצאות בנק
0	(22,075)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
345,137	320,002	
=====	=====	

קדימה אלאמאס ע"ש דוד נתן מאירסון ברמלה

רשימה יט'

בית הנוער מאומץ ע"י מר מורטון מאירסון מטקסס ארה"ב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		משכורות ונלוות לשכר מנהלת בית הנוער, 2 מדריכים וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
2008	2009	
304,789	272,154	הפעלה ומשרדיות
24,253	11,964	קיטנה בחופשות
7,430	5,393	תרבות וטיולים
8,956	4,038	רכישות מזון
8,658	13,509	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
5,579	5,680	מתנות לעובדים ואירועים
1,541	754	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
17,998	4,999	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,960	4,781	נסיעות
3,291	3,908	טלפון
7,725	6,701	פחת
8,504	7,570	בניכוי - השתתפות בהוצאות
0	(262)	
406,684	341,189	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

יובל קדימה יבנה

רשימה כ'

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2008	2009

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
202,047	187,990	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
72,655	72,246	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
13,896	17,538	הפעלה ומשרדיות
16,310	9,096	קיטנה בחופשות
21,028	10,252	תרבות וטיולים
10,870	16,387	רכישות מזון
4,778	1,777	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,777	588	מתנות לעובדים ואירועים
15,129	3,375	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
7,960	4,781	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,463	7,556	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
7,576	7,153	טלפון
30	5,310	ריבית והוצאות בנק
9,415	8,907	פחת
0	(2,300)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
387,934	350,656	
=====	=====	

שמיר קדימה פתח-תקוה

רשימה כא'

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

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
200,769	155,319	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
138,020	128,949	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
9,474	13,412	הפעלה ומשרדיות
10,752	6,229	קיטנה בחופשות
14,134	5,462	תרבות וטיולים
14,227	19,474	רכישות מזון
3,609	4,427	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,375	588	מתנות לעובדים ואירועים
15,305	5,202	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
7,960	4,781	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
2,206	3,325	נסיעות
5,995	7,718	טלפון
0	1,243	ריבית והוצאות בנק
12,348	4,111	פחת
0	(200)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
436,174	360,040	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה קרית-גת

רשימה כב'

בית הנוער ממומן חלקית ע"י ארגון המבקש להשאר בעילום שם

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

בשקלים חדשים

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
165,801	147,378	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
98,298	79,767	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
11,413	13,862	הפעלה ומשרדיות
8,624	6,912	קיטנה בחופשות
20,404	9,466	תרבות וטיולים
9,017	8,829	רכישות מזון
2,484	1,842	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,375	588	מתנות לעובדים ואירועים
15,347	2,552	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
2,462	4,111	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
5,002	7,833	נסיעות
8,210	6,894	טלפון
24,392	11,806	פחת
0	(345)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
372,829	301,495	
=====	=====	

קדימה LITTLE DREAM בת-ים

רשימה כג'

בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
207,039	192,547	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
112,649	139,930	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
40,081	41,186	הפעלה משרדיות ופרוייקט בוגרים
18,160	12,942	קיטנה בחופשות
17,560	8,288	תרבות וטיולים
19,962	23,186	רכישות מזון
3,383	2,388	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,375	920	מתנות לעובדים ואירועים
17,599	8,797	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
7,960	4,781	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,609	4,036	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
8,295	8,122	טלפון
443	478	ריבית והוצאות בנק
18,107	10,447	פחת
0	(5,040)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
477,222	453,008	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה Sandisk כפר-סבא

רשימה כד'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת Sandisk ועובדיה
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
179,149	168,771	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
122,094	91,692	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
17,670	9,876	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
7,951	8,785	הפעלה ומשרדיות
18,887	7,914	קיטנה בחופשות
4,074	7,707	תרבות וטיולים
1,193	386	רכישות מזון
1,292	588	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
15,795	4,008	מתנות לעובדים ואירועים
7,960	4,781	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
2,726	9,577	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,811	7,018	נסיעות והובלות
444	444	טלפון
0	4,665	פחת
		שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<u>386,046</u>	<u>326,212</u>	
=====	=====	

קדימה BMC קרית שמונה

רשימה כה'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת BMC

164,166	168,017	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
123,683	56,907	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
12,506	9,941	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
9,497	6,059	הפעלה ומשרדיות
4,782	8,092	קיטנה בחופשות
7,447	3,351	תרבות וטיולים
3,102	1,608	רכישות מזון
1,375	671	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
4,148	2,815	מתנות לעובדים ואירועים
4,096	4,074	אחזקה
11,315	10,916	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,142	6,598	נסיעות
221	658	טלפון
114,335	8,516	פחת
		שיפוץ בית נוער (אשקד - הוצאות הקמה)
<u>467,815</u>	<u>288,223</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה גני תקוה

רשימה כו'

בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להשאר בעילום שם
בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2008
בשקלים חדשים

<u>2008</u>	<u>2009</u>
לשנה	לשנה
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
99,433	183,386	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
28,460	60,478	עלות העסקת מדריכות בשנת שירות
11,873	7,837	הפעלה ומשרדיות
2,658	4,147	קיטנה בחופשות
1,519	5,050	תרבות וטיולים
3,927	12,067	רכישות מזון
4,218	1,449	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
679	588	מתנות לעובדים ואירועים
6,553	2,388	אחזקה
4,111	4,780	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
1,522	3,307	נסיעות
3,932	6,807	טלפון
555	1,822	פחת
<hr/>	<hr/>	
169,440	294,106	
=====	=====	

קדימה בית שאן

רשימה כז'

בית הנוער מאומץ ע"י משפחת ויילר
בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2008

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
62,586	149,963	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
38,930	131,492	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
14,189	14,666	הפעלה ומשרדיות
0	6,737	קיטנה בחופשות
904	9,211	תרבות וטיולים
993	7,697	רכישות מזון
345	6,782	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
656	588	מתנות לעובדים ואירועים
4,051	5,139	אחזקה
1,639	5,064	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,029	12,009	הובלות ונסיעות
2,975	8,815	טלפון
0	464	ריבית והוצאות בנק
2,739	6,948	פחת
216,218	8,000	שיפוץ בית נוער (אשקד - הוצאות הקמה)
0	(64)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
350,254	373,511	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה חדרה

רשימה כח'

	בית הנוער מאומץ ע"י משפחת צאליק וחברה המבקשת להשאר בעילום שם
	בית הנוער החל בפעילותו באוקטובר 2008
לשנה שהסתיימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	
<u>2008</u>	<u>2009</u>

משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער

56,629	151,740	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
31,828	118,515	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
4,764	8,456	הפעלה ומשרדיות
0	6,705	קיטנה בחופשות
1,090	6,350	תרבות וטיולים
714	13,921	רכישות מזון
0	5,748	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
332	588	מתנות לעובדים ואירועים
3,790	2,927	אחזקה
456	8,589	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
724	5,875	נסיעות
1,484	5,703	טלפון
46	994	פחת
219,923	9,507	שיפוץ בית נוער (אשקד - הוצאות הקמה)
0	(244)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
321,780	345,374	
=====	=====	

קדימה ערד

רשימה כטי

בית הנוער מאומץ ע"י משפחת פאראדיס

בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2009

0	46,303	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
0	3,908	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
0	7,391	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
0	1,179	הפעלה ומשרדיות
0	1,091	תרבות וטיולים
0	1,165	רכישות מזון
0	1,165	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
0	520	מתנות לעובדים ואירועים
0	6,020	אחזקה
0	6,660	הובלת מזון (חלק יחסי מעלות כוללת)
0	2,030	נסיעות
0	2,533	טלפון
0	23,548	ירידת ערך פיקדון והוצאות בנק
0	1,125	פחת
0	149,224	שיפוץ בית נוער - הוצאות הקמה
<hr/>	<hr/>	
0	252,697	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		רשימה ל'
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
197,265	224,753	משכורות ונלוות לשכר
5,124	664	מתנות לעובדים ואירועים
5,801	4,950	אגרות רשם העמותות
7,873	4,566	שליחויות
* 86,676	34,110	הפעלה ומשרדיות
12,504	3,916	שמירת קשר עם תורמים
26,860	30,771	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה
0	12,283	יעוץ ומשפטיות
30,000	30,000	ביקורת רואה חשבון
11,893	10,085	ביטוחים
18,794	16,765	פחת
45,409	40,268	הוצאות בנק וירידת ערך פקדון ב-\$ לקרן השמורה
0	7,250	מלגות
<u>447,199</u>	<u>420,381</u>	
=====	=====	

• מוין מחדש

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

ב. היקפי הפעילות:

- העמותה מספקת מדי יום את מזונם של 2,300 נזקקים.
- בשנת 2009 הנפיקה העמותה כרטיסי לשובע בהיקף כספי שאיפשר לנוזקים לרכוש מוצרי מזון במרכולים בהיקף של 681,191 ₪ (בשנת 2008 - 590,814 ₪).
- במעונות גגון לדרי רחוב מתגוררים מדי לילה כ- 80 דרי רחוב.
- רשת בתי הנוער קדימה כוללת כיום 20 בתי נוער ובהם מתחנכים מידי יום כ- 1,000 ילדים ונערים, כולם מוגדרים כילדים בסיכון ממשפחות במצוקה, אשר הופנו לעמותה ע"י רשויות הרווחה השונות.
- בהוסטל גגון לשיקום אסירים 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 מייסדי העמותה, עורכי הדין שרונה וגיל-עד חריש. במשרד העמותה עובדים דרך קבע 4 עובדי עמותה. העמותה אינה נושאת בתשלום כלשהו בגין המשרד.
- השכר הגבוה ביותר בעמותה ב- 2009 שולם למנהל מחלקת לוגיסטיקה, והינו בסך 222,588 ₪. 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 2009 העמותה העסיקה דרך קבע 60 עובדים בחלוקה שלהלן:

37	בתי הנוער קדימה
9	מסעדות לשובע
4	מעונות גגון
<u>10</u>	מנהלה ולוגיסטיקה
60	סה"כ

46	עובדים קבועים במשרה מלאה
<u>14</u>	עובדים זמניים או עובדים במשרה חלקית
60	סה"כ

- בנוסף לעובדים הקבועים, העמותה מממנת את עבודת ההתנדבות של כ-92 מדריכים ומדריכות בשרות לאומי או בשנת שרות.

ד. מימון הפעילות:

- העמותה לא ביקשה ואינה מקבלת כל תמיכה מתקציב המדינה. פעילות העמותה נסמכת אך ורק על תרומות המתקבלות מתורמים פרטיים - 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.
- 20 בתי הנוער קדימה של העמותה "מאומצים" ע"י מאמץ, הנושא במלואו או בחלק נכבד מהוצאות התפעול השוטפות של בית הנוער המאומץ. מאמצי בית הנוער הינם כדלקמן:
 - אלוני חץ בע"מ: בתי הנוער "חץ קדימה" ברחובות, רמלה, יפו.
 - ארגון Little Dream מצרפת: בתי הנוער בת ים, אזור ו"תל-חי" בכפר שלם בת"א.
 - ארגון "יובל" מפלורידה ארה"ב: מימון חלק נכבד מהוצאות התפעול שלבית הנוער יובל-קדימה ביבנה.
 - הקרן המשפחתית ע"ש צ'ארלס ולין שוסטרמן: מימון חלק נכבד מהוצאות התפעול של בית הנוער לבוגרים באור יהודה.
 - תורם המבקש בעילום שמו: בתי הנוער לצעירים באור יהודה, גני תקוה וחלק מבית נוער חדרה.
 - חברת "מבטח שמיר" בע"מ: בית הנוער שמיר - קדימה בשכונת עמישב בפתח תקוה.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

- קרן תמורה ועובדי חברת Sandisk : בית הנוער קדימה - Sandisk, בכפר סבא.
- חברת BMC : מימון חלקי של בית הנוער קדימה BMC בקרית שמונה.
- מר מורטון מאירסון : בית הנוער קדימה אלאמאם ברמלה.
- עזבון המנוחים כריסטינה ויוסף קסירר : מימון חלקי של פעילות בית הנוער קדימה - קסירר בשכונת שפירא בת"א ובית הנוער קסירר - קדימה לילדי עובדים זרים בת"א.
- משפחת ויילר : מימון חלקי של בית הנוער קדימה בבית שאן.
- משפחת צאליק : מימון חלקי של בית הנוער קדימה בחדרה.
- משפחת פאראדיס : בית הנוער קדימה בערד.
- ארגון המבקש בעילום שמו : מימון חלקי לבית הנוער קדימה בקרית גת.
- 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. הקף התרומות המרכזיות לעמותה בשנת 2009 ב-ש:

864,103	-	קבוצת אלוני חץ
825,000	-	קרן ע"ש קריסטינה ויוסף קסירר
617,320	-	ארגון "Little Dream"

ו. כלי רכב:

נכון לסוף 2009, ברשות העמותה 13 כלי רכב. מתוכם, העמותה מפעילה 9 כלי רכב כניידות "אסיף העיר", המשמשות לאיסוף עודפי מזון מיצרנים, סוחרים, מסעדות, בסיסי צה"ל, קיבוצים ואולמות אירועים. 4 כלי רכב הינם בבעלות העמותה (2 מהם נרכשו כתרומה יעודית של בנק הפועלים), 8 כלי רכב 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.

ז. מסעדות לשובע:

- נכון לסוף 2009, העמותה מפעילה 3 מסעדות לנזקקים, כמפורט להלן:
- מסעדת לשובע בתל אביב (רח' סלמה 137).
- מסעדת לשובע בכרמיאל.
- מסעדת מאיר פנים-לשובע בעכו.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ח. כרטיס לשובע:

בשנת 2009 איפשרה העמותה לנזקקים המחזיקים בכרטיסי לשובע, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בעלות 681,191 ₪.

ט. מיזוג פעילויות:

בשנת 2005 ביצעה העמותה מיזוג בפועל 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.

במהלך שנת 2010, העמותה מתעתדת לבצע גם מיזוג משפטי, בהתאם להוראות החדשות שבחוק העמותות.

י. 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 נוסף לדרי רחוב.
- משרד קשר לשרותי הרווחה.

לנוכח התנגדות תושבי הסביבה, התקיימו הליכים ממושכים בקשר עם התוכנית לשינוי היעוד של המבנה. ההליכים הסתיימו בדחיית כל ההתנגדויות וקבלת היתר בניה. בחודש יולי 2009 החלו עבודות השיפוץ, האמורות להסתיים במחצית 2010.

יא. 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.

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, הדין 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 וציוד - 10%-33%, 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		ההרכב:
2008	2009	
שקל חדש	שקל חדש	
491,943	606,502	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש ב-ש
102,820	470,548	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש במט"ח
230,992	226,500	פקדונות בבנק במט"ח
518,085	853,100	פקדונות בבנק ב-ש

		מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי המוסדות השונים בעמותה. בניכוי - יתרות לקרנות שמורות
49,294 (685,589)	53,770 (1,082,448)	
<u>707,545</u> =====	<u>1,127,972</u> =====	
		<u>קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים:</u>
118,921	101,558	לכרטיס לשובע
0	205,147	להוסטל גגון
432,237	405,862	להקמת והפעלת בית הנוער קדימה ערד
0	246,782	להפעלת בית הנוער יובל קדימה יבנה
0	102,416	להקמת מרכז רב שירותים ברחוב צ'לנוב
0	20,683	למסעדה בעכו
101,431	0	לפרוייקט קוראים קדימה
33,000	0	לסיוע לפליטי דראפור וילדיהם
<u>685,589</u> =====	<u>1,082,448</u> =====	

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
			<u>העלות:</u>
2,300,830	217,216	2,083,614	יתרה ליום 1 בינואר 2009
96,153	0	96,153	רכישות
<u>2,396,983</u> -----	<u>217,216</u> -----	<u>2,179,767</u> -----	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
			<u>פחת נצבר:</u>
1,367,354	91,026	1,276,328	יתרה ליום 1 בינואר 2009
206,629	32,583	174,046	פחת
<u>1,573,983</u> -----	<u>123,609</u> -----	<u>1,450,374</u> -----	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
<u>823,000</u> =====	<u>93,607</u> =====	<u>729,393</u> =====	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009
<u>933,476</u> =====	<u>126,190</u> =====	<u>807,286</u> =====	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2008

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2008</u>	<u>2009</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>

617,706	843,012	עתודה לפיצויי פרישה
427,190	843,012	קופת פיצויים בבנק
<u>190,516</u>	<u>0</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.

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 2009.

ביאור 7 - רכישות מזון

נכון ליום המאזן, העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ- 2,300 נזקקים בחלוקה זאת:
 כ- 600 נזקקים סועדים במסעדת לשובע תל-אביב.
 כ- 1,000 ילדים משתתפים באופן קבוע ויומי בתוכנית בבתי הנוער קדימה.
 כ- 100 דרי רחוב המתגוררים בשני מעונות גגון לדרי הרחוב.
 כ- 125 דרי רחוב שאינם מתגוררים במעונות גגון.
 כ- 125 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- 200 נזקקים סועדים במסעדת צלחת חמה בכרמיאל.

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.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - מקבלי שכר

פירוט העלות למעביד של עשרת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>תפקיד</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>
--------------	-----------------------

לשנת 2009:	
סמנכ"ל לעניני לוגיסטיקה	222,588

131,654	מנהל מסעדה בת"א
129,887	מנהלת רשת קדימה
126,576	מנהלת אזור רשת קדימה
116,491	מנהלת רכש ותרומות
114,461	מנהלת אזור רשת קדימה
111,214	מנהלת פרויקטים
107,865	מרכז מחסן אגד בגד
105,552	מנהל מסעדה בעכו
104,272	קצין רכב ונהג

לשנת 2008 :

123,117	מנהלת אזור רשת קדימה
121,724	מנהל מסעדה בת"א
110,128	מנהלת אזור רשת קדימה
109,721	מנהלת פרויקטים
109,148	מנהלת בית נוער בת-ים
108,483	מנהל מחלקת לוגיסטיקה
107,296	מנהלת אזור רשת קדימה
105,745	מרכז מחסן אגד בגד
104,957	מנהלת רכש ותרומות
104,072	מנהל מסעדה בעכו

מדיניות שכר

הנהלת העמותה ועובדיה מקפידים על קיום כל הוראות החוק בקשר עם העסקת עובדים, ככתבן וכלשונו.
מטבע הווייתה כעמותה, מנהליה ועובדיה מחויבים בצניעות, אך גם בסבירות, בכל הקשור בשכר ומעידה על כך הרשימה לעיל.
השכר בעמותה נקבע על בסיס אישי בלבד ולא על פי הסכם קיבוצי ענפי זה או אחר. השכר נקבע על בסיס כישורים, ניסיון והמקובל בעמותות, להבדיל מהשוק העסקי.
ראוי להדגיש שהשכר הגבוה ביותר בעמותה בשנת 2009 היה בסך 222,588 ₪ ברוטו לשנה, ששולם לסמנכ"ל העמותה לעניני לוגיסטיקה, האחראי לתפעול השוטף.
השכר הנמוך ביותר בעמותה הינו שכר מינימום לשעה (כקבוע בחוק), המשולם לכוח העזר במסעדה ובבתי הנוער.