

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

<u>דף</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 2010 ו-2009 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), התשלי"ג-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 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 24 בפברואר 2011

ל ש ו ב ע

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	בשקלים חדשים
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>נ כ ס י ם</u>			
<u>רכוש שוטף</u>			
1,127,972	686,011	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,082,448	837,585	3	קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים
43,542	50,747		המחאות לגביה
-	994,939		מקדמה למגה קמעונאות - פרוייקט "תו מכל הלב" בשם
128,817	42,000		החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ
			חייבים שונים
<u>2,382,779</u>	<u>2,611,282</u>		
-----	-----		
823,000	1,238,285	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>3,205,779</u>	<u>3,849,567</u>		
=====	=====		
<u>התחייבויות</u>			
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
94,992	328,649		ספקים והמחאות לפירעון
429,898	112,608		עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>524,890</u>	<u>441,257</u>		
-----	-----		
-	-	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
823,000	1,238,285		<u>נכסים נטו</u>
0	994,939		נכסים נטו לרכוש קבוע
* 1,124,448	879,585		עודף נטו, מיועד ל"תו מכל הלב"
* 733,441	295,501		עודף נטו, מיועד לפרוייקטים בתהליך
			עודף נטו, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
<u>2,680,889</u>	<u>3,408,310</u>		
-----	-----		
<u>3,205,779</u>	<u>3,849,567</u>		
=====	=====		
		<u>גיל-עד חריש</u>	<u>יוסי אביגדורי</u>
		מנהלי העמותה:	

* נערך מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות

לשנה		רשימה	בשקלים חדשים
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר		
2009	2010		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
11,748,076	12,715,003	א'	תרומות תמיכות ואחרות
0	5,818,031		תקבולים ל"תו מכל הלב" מהחברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה - מועבר מיידית לניצולי השואה
<u>11,748,076</u>	<u>18,533,034</u>		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות</u>
10,690,841	12,590,216	ב'	רכישות מזון והוצאות הפעילויות
7,000	7,500		תרומות ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
0	4,821,493		חלוקת כרטיסי מזון "תו מכל הלב" לניצולי השואה
<u>10,697,841</u>	<u>17,419,209</u>		
-----	-----		
1,050,235	1,113,825		עודף מפעילויות
420,381	386,404	לא'	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>629,854</u>	<u>727,421</u>		
-----	-----		
2,051,035	2,680,889		עודף לשנה
<u>2,051,035</u>	<u>2,680,889</u>		יתרת עודף לתחילת השנה, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
-----	-----		
2,680,889	3,408,310		יתרת עודף לסוף השנה, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
<u>2,680,889</u>	<u>3,408,310</u>		
=====	=====		

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע
מחזור הפעילויות

שנה לשנת הסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור 6	רשימה א' - בשקלים חדשים
2009	2010		מחזור הפעילויות
2,069,014	2,309,718		תרומות כלליות
0	8,739		תרומות למסעדה בעכו
107,378	66,967		תרומות למסעדה בכרמיאל
747,253	684,797		תרומות לכרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
0	86,450		תרומות לאוטובוס "אגד-בגד"
3,000	30,697		תרומות לגגון - מעונות דרי רחוב
96,950	76,885		תרומות לגגון - מעון לשיקום אסירים משוחררים נפגעי סמים
1,015,044	1,763,701		תרומות להקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע" ברחוב צ'לנוב ת"א
488,714	269,264		תרומות כלליות לקדימה - בתי נוער
* 419,002	291,203		תרומות לבית נוער קדימה קסירר תל-אביב
292,799	262,348		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
392,768	284,878		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
277,855	383,958		תרומות לבית נוער חץ קדימה יפו
* 475,134	374,354		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
278,413	* 471,054		תרומות לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
165,110	264,776		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream אזור
425,741	388,259		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
186,415	300,745		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" תל-אביב (לשעבר "תל-חי")
185,571	0		תרומות לבית נוער קדימה אלמאם רמלה
169,121	217,166		תרומות לבית נוער קדימה יבנה
301,013	* 423,466		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
298,169	212,715		תרומות לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
110,176	282,403		תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
276,380	356,650		תרומות לבית נוער קדימה Sandisk כפר-סבא
272,180	349,252		תרומות לבית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
196,491	264,821		תרומות לבית נוער קדימה גני תקוה
298,163	291,720		תרומות לבית נוער קדימה בית שאן
437,856	393,861		תרומות לבית נוער קדימה חדרה
473,526	232,200		תרומות לבית נוער קדימה ערד (אשתקד להקמת בית הנוער)
0	160,000		תרומות להקמת והפעלת בית נוער קדימה פרדס כץ
31,531	168,960		תרומות לחוג בוגרים של בתי הנוער קדימה
1,703	2,000		תרומות לסיוע לפליטי דארפור וילדיהם
111,294	0		תרומות לפרוייקט קוראים קדימה
0	16,777		תרומות להסעות לחוגים בתי נוער קדימה
*** 0	230,907		השתתפות החברה לאיתור והשבת נכסים של נספי השואה בהוצאות "תו מכל הלב"
			השתתפות הרשות המקומית ומוסדות אחרים בהוצאות:
60,524	0		השתתפות ועדת העזבונות ועיריית ת"א בהוצאות המסעדה בתל-אביב
5,000	0		השתתפות עיריית עכו בהוצאות המסעדה בעכו
1,657	2,506		השתתפות עיריית כרמיאל בהוצאות המסעדה בכרמיאל
** 69,086	51,840		השתתפות עיריית רמלה לבית נוער חץ קדימה רמלה
0	71,200		השתתפות עיריית רחובות לבית נוער חץ קדימה רחובות
70,000	70,000		השתתפות עיריית ת"א לבית נוער חץ קדימה יפו
** 102,581	76,256		השתתפות מועצה מקומית אזור לבית נוער קדימה Little Dream אזור
70,000	70,000		השתתפות עיריית ת"א לבית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" תל-אביב
			השתתפות ועדת העזבונות בהחזר הוצאות שיפוץ והפעלה בית נוער קדימה אלמאם רמלה כולל עבור 2008
** 128,000	0		השתתפות עיריית רמלה לבית נוער קדימה אלמאם רמלה
** 232,500	67,500		השתתפות עיריית יבנה לבית נוער קדימה יבנה
** 100,864	75,600		השתתפות עיריית פתח-תקוה לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
** 63,000	63,000		השתתפות עיריית קרית-גת לבית נוער קדימה קרית-גת
** 71,000	73,910		השתתפות עיריית בת-ים לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
** 69,300	69,300		השתתפות מועצה מקומית גני תקוה לבית נוער קדימה גני תקוה
** 100,800	63,000		השתתפות עיריית חדרה לבית נוער חץ קדימה חדרה
0	39,200		* חלק מהסכום לכיסוי הוצאות משנה קודמת
11,748,076	12,715,003		** חלק מהסכום לכיסוי חוב משנים קודמות
=====	=====		*** הפרוייקט החל במהלך שנת 2010

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה		רשימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2010		
2009	2010		רכישות מזון והוצאות הפעילויות
870,749	920,752	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
137,731	127,307	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו
201,692	214,945	ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
869,093	2,128,547	ו'	הוצאות הקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע" ברחוב צ'לנוב ת"א
146,632	163,720	ז'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
800,609	759,208	ח'	הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
344,880	400,740	ט'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון
376,467	384,467	י'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר תל-אביב
365,137	367,654	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
387,055	371,599	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
383,125	408,674	יג'	הפעלת בית נוער חץ קדימה יפו
290,237	285,306	יד'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר לילדי עובדים זרים
354,442	386,063	טו'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
302,901	284,674	טז'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream אזור
446,978	439,290	יז'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן באור יהודה
320,002	324,903	יח'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" תל-אביב
341,189	334,406	יט'	הפעלת בית נוער קדימה אלאמאם רמלה
350,656	380,205	כ'	הפעלת בית נוער קדימה יבנה
360,040	379,220	כא'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
301,495	320,978	כב'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
453,008	441,874	כג'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream בת-ים
326,212	408,326	כד'	הפעלת בית נוער קדימה Sandisk כפר-סבא
288,223	326,977	כה'	הפעלת בית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
294,106	* 193,545	כו'	הפעלת בית נוער קדימה גני תקוה
373,511	377,845	כז'	הפעלת בית נוער קדימה בית שאן
345,374	349,591	כח'	הפעלת בית נוער קדימה חדרה
* 252,697	239,355	כט'	הפעלת בית נוער קדימה ערד
0	** 261,399	ל'	הקמת והפעלת בית נוער קדימה צ'מפיון בני ברק
184,984	257,872		שכר עובדי מחלקת לוגיסטיקה ואחזקת ניידות אסיף העיר
121,253	70,836		הוצאות בפרוייקט קוראים קדימה
0	** 144,289		הוצאות תפעול כרטיסי מזון "תו מכל הלב"
0	135,649		הוצאות שכר, הפעלה והסעות בפרוייקט בוגרים קדימה
44,535	0		שיפוץ דירות למגורי מדריכים בשנת שירות בבתי הנוער
20,000	0		הפעלת קייטנות לאמהות אסירות משוחררות
35,828	0		אספקת מזון, מזרונים ונקיון מקלטים לפליטי דארפור וילדיהם
10,690,841	12,590,216		* הסכום נובע מפעילות בחלק מהשנה בלבד
=====	=====		** הפעילות החלה במהלך שנת 2010

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדה בתל-אביב

		רשימה ג'
		בשקלים חדשים
לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2010</u>	<u>2009</u>	
490,954	461,632	משכורות ונלוות לשכר - טבח, עוזרת טבח ועובדים זמניים במשרה חלקית
55,492	76,503	שכירות מסעדה (השנה עד ספטמבר בלבד)
32,584	32,048	רכישות מזון - ראה ביאור 7
23,102	* 12,699	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
85,453	79,565	אחזקת מסעדה
73,358	78,292	חשמל וגז
* 25,346	3,346	מיסים אגרות ומים (החל משנת 2010 כולל ארנונה)
69,890	63,831	אחזקת שלוש ניידות אסיף העיר
29,837	26,760	נסיעות והסעת מועסקים משירות בתי הסוהר
2,673	1,436	מתנות לעובדים ואירועים
300	0	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
3,604	3,530	ביטוחים
16,454	16,565	טלפון
11,705	14,542	פחת
<u>920,752</u>	<u>870,749</u>	* העיריה תשיב את חלקה בארנונה כתמיכה במסעדה
=====	=====	

מסעדה בעכו

		רשימה ד'
		המסעדה פועלת בשותפות עם עמותת מאיר פנים. הפעילות ממומנת ע"י שתי העמותות בחלקים שווים.
		משכורות ונלוות לשכר
		שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיון
		רכישות מזון
		הפעלה משרדיות והוצאות בנק
		אחזקת מסעדה
		אחזקת ניידת אסיף העיר
		נסיעות
		טלפון
		מתנות לעובדים ואירועים
		פחת
		בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2010</u>	<u>2009</u>	
113,490	105,552	
** 9,110	55,438	
0	320	
2,348	* 2,645	
649	3,094	
28,397	30,457	
746	82	
2,121	2,105	
652	332	
195	195	
(30,401)	(62,489)	
<u>127,307</u>	<u>137,731</u>	** הסכום נובע מהעסקה בחלק מהשנה בלבד
=====	=====	* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

לשנה ביום 31 בדצמבר		רשימה ה'
2009	2010	בשקלים חדשים
124,754	122,815	משכורות ונלוות לשכר - מנהלת, טבחית ונהג
17,766	18,584	שכירות מסעדה
794	1,290	כבלים ואינטרנט
* 652	94	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
1,705	1,453	אחזקת מסעדה
12,631	12,073	חשמל וגז
1,679	6,933	מיסים ומים (אשתקד מים בלבד)
34,468	43,124	אחזקת ניידת אסיף העיר בצפון
830	1,630	מתנות לעובדים ואירועים
5,002	5,683	טלפון
1,411	1,266	פחת
<u>201,692</u>	<u>214,945</u>	
=====	=====	

הוצאות הקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע" ברחוב צ'לנוב ת"א

רשימה ו'
עיריית ת"א הקצתה לעמותה מבנה ברחוב צ'לנוב 18 בכדי שישימש מרכז רב שירותים לנזקקים אשר יכלול מסעדה לנזקקים, מעון לדרי רחוב ומחסן לחלוקת בגדים. עם סיום עבודות השיפוץ באוגוסט 2010, המרכז החל לפעול.

415,179	656,878	משכורות ונלוות לשכר (למפקח ופועלים בעבודות השיפוץ)
401,336	1,411,775	חומרים, עבודות, חרושת ותכנון בניה ושיפוץ
* 9,580	3,600	משרדיות והוצאות בנק
11,685	18,047	אחזקת רכב
8,457	7,371	חשמל
7,481	2,642	מיסים ואגרות
6,227	0	נסיעות ושליחויות
332	652	מתנות לעובדים ואירועים
2,358	2,415	טלפון
6,458	0	ביטוחים
0	25,167	פחת
<u>869,093</u>	<u>2,128,547</u>	
=====	=====	

* מוין מחדש

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.

לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	בשקלים חדשים
51,627	53,941	משכורות ונלוות לשכר - רכז
* 41,760	56,902	דמי שכירות מחסן
* 7,699	10,061	חשמל במחסן
* 42,983	2,229	מיסים ומים במחסן (השנה ארנונה כולל בגין שנים קודמות)
691	265	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
652	332	מתנות לעובדים ואירועים
* 5,193	7,048	אחזקת מחסן הבגדים
3,445	7,035	הובלות ונסיעות
7,657	6,806	טלפון
2,013	2,013	פחת
163,720	146,632	* המחסן בחולון נסגר בספטמבר 2010, פעילותו הועברה ל"בית לשובע"
=====	=====	

הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע"

רשימה ח'

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

645,223	681,191	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו
98,237	108,765	משכורות ונלוות לשכר
2,451	446	הפעלה ומשרדיות
3,119	3,382	נסיעות
1,624	1,642	טלפון
984	332	מתנות לעובדים ואירועים
7,361	4,218	הוצאות בנק
209	633	פחת
759,208	800,609	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון

				רשימה ט'	
בדצמבר	31	ביום	שהסתיימה	לשנה	
2009		2	0	1	
0					
ס ה " כ	ס ה " כ	מסמל לשיקום וגמילת אסירים	מעון לשיקום וגמילת אסירים	מעונות דרי רחוב	בשקלים חדשים
					משכורות ונלוות לשכר -
92,980	143,017	0	0	* 143,017	מנהלת ושלושה אבות בית
242	0	0	0	0	דמי שכירות מעון גגון לנשים
160,644	145,904	120,960	24,944	24,944	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
10,558	15,798	0	15,798	15,798	חשמל
	13,395	0	13,395	13,395	מיסים ומים (ארנונה למעון נשים)
11,638	14,217	5,114	9,103	9,103	טלפון
27,095	39,683	14,823	24,860	24,860	אחזקת המעון
1,601	949	480	469	469	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
(2,335)	(315)	(327)	12	12	ירידת (עלית) ערך פיקדון ב-\$ והוצאות בנק
1,309	1,274	0	1,274	1,274	מתנות לדיירים
6,445	11,846	1,885	9,961	9,961	סיוע לדיירים
19,600	0	0	* 0	* 0	שיפוץ המעון
15,103	14,972	4,182	10,790	10,790	פחת
<u>344,880</u>	<u>400,740</u>	<u>147,117</u>	<u>253,623</u>	<u>253,623</u>	
=====	=====	=====	=====	=====	

* באוקטובר 2010 החל לפעול ב"בית לשובע" מעון גגון לנשים דרות רחוב. עלות הקמת המעון כלולה ברשימה ו'.

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה קסיר תל - אביב

		רשימה י'	
		בית הנוער מאומץ ע"י קרן ע"ש המנוחים יוסף וקריסטינה קסירר	
	לשנה	שהסתיימה	
	ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
	<u>2010</u>	<u>2009</u>	
	176,418	196,899	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
	77,159	73,661	יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
	12,484	8,532 *	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
	20,274	6,893	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
	14,411	9,046	קיטנה בחופשות
	22,174	21,915	תרבות וטיולים
	959	2,941	רכישות מזון
	1,020	588	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
	14,372	18,845	מתנות לעובדים ואירועים
	12,815	6,463	חשמל
	9,207	4,769	מים ואגרות (השנה כולל בגין חוב משנים קודמות)
	4,704	4,781	אחזקה
	2,964	3,475	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
	7,638	7,885	נסיעות
	9,932	10,171	טלפון
	(2,064)	(397)	פחת
	(2,064)	(397)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
	<u>384,467</u>	<u>376,467</u>	
	=====	=====	

חץ קדימה רמלה

		רשימה יא'	
		בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ	
	לשנה	שהסתיימה	
	ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
	<u>2010</u>	<u>2009</u>	
	148,986	143,422	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
	96,646	140,386	יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
	25,244	18,013	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות ושירות לאומי
	14,697	6,235	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
	9,498	5,709	קיטנה בחופשות
	30,739	20,717	תרבות וטיולים
	3,311	2,283	רכישות מזון
	1,352	588	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
	20,804	6,739	מתנות לעובדים ואירועים
	4,704	5,191	אחזקה (השנה כולל צביעה ושיפוץ בית הנוער)
	2,915	4,318	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
	7,746	7,211	נסיעות
	4,990	5,020	טלפון
	(3,978)	(695)	פחת
	(3,978)	(695)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
	<u>367,654</u>	<u>365,137</u>	
	=====	=====	

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

חץ קדימה רחובות

		רשימה יב' בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ	
		בשקלים חדשים	
לשנה	שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר			
<u>2010</u>	<u>2009</u>		
172,253	142,546	משכורות ונלוות לשכר של מנהל בית הנוער	
103,061	114,347	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה	
23,370	11,109	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות	
8,741	31,608	הפעלה משרדיות והוצאות בנק	
7,929	13,389	קיטנה בחופשות	
20,754	20,854	תרבות וטיולים	
11,520	5,022	רכישות מזון	
588	1,520	כבלים ואינטרנט ואחזקת מחשבים	
8,684	5,507	מתנות לעובדים ואירועים	
4,781	4,704	אחזקה	
6,356	2,712	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)	
7,267	6,731	נסיעות	
13,840	15,578	טלפון	
(2,089)	(4,028)	פחת	
		בניכוי - השתתפות בהוצאות	
<u>387,055</u>	<u>371,599</u>		
=====	=====		

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	
		עלות העסקת מדריכים בשנת שירות	
		הפעלה משרדיות והוצאות בנק	
		קיטנה בחופשות	
		תרבות וטיולים	
		רכישות מזון	
		כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים	
		מתנות לעובדים ואירועים	
		אחזקה	
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)	
		נסיעות	
		טלפון	
		פחת	
		שיפוץ בית נוער	
		בניכוי - השתתפות בהוצאות	
182,214	160,548		
101,365	116,552		
10,573	14,322		
6,832	26,552		
11,171	13,015		
18,217	23,740		
3,568	4,764		
588	1,020		
3,630	7,275		
4,781	4,704		
5,319	12,108		
6,528	7,561		
4,948	3,010		
25,886	* 17,277		
(2,495)	(3,774)		
<u>383,125</u>	<u>408,674</u>		
=====	=====		

* במהלך 2010 עבר בית הנוער למשכנו הקבוע

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
לשנה	שהסתיימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
167,773	186,033	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
61,879	64,705	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
7,075	6,724	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
9,452	7,403	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,375	6,980	קיטנה בחופשות
14,461	14,620	תרבות וטיולים
1,235	2,734	רכישות מזון
1,020	588	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
8,293	4,329	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	4,781	אחזקה
1,794	2,292	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,238	6,649	נסיעות
2,463	2,744	טלפון
(10,456)	(20,345)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>285,306</u>	<u>290,237</u>	
=====	=====	

קדימה לצעירים באור יהודה

		רשימה טו'
		בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להישאר בעילום שם
לשנה	שהסתיימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
181,908	179,137	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
132,635	113,342	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
6,916	14,327	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
13,248	6,783	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,654	8,562	קיטנה בחופשות
3,915	4,254	תרבות וטיולים
5,451	1,727	רכישות מזון
1,020	588	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,503	4,875	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	4,781	אחזקה
3,310	2,001	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,749	7,155	נסיעות
9,050	9,336	טלפון
0	(2,426)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>386,063</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
		פעילות בית הנוער הופסקה בדצמבר 2010
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
		וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
		עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
		הפעלה משרדיות והוצאות בנק
		קיטנה בחופשות
		תרבות וטיולים
		רכישות מזון
		כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
		מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
		נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
		טלפון
		פחת
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
167,532	173,368	
58,348	77,527	
7,448	8,767	*
5,741	7,407	
10,104	4,744	
14,085	13,089	
2,369	1,261	
1,020	588	
3,972	1,846	
3,782	4,781	
4,981	4,690	
3,849	3,447	
1,443	1,386	
<u>284,674</u>	<u>302,901</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
		וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
		עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
		הפעלה משרדיות הוצאות בנק ופרוייקט בוגרים
		הסעות לחוגים
		קיטנה בחופשות
		תרבות וטיולים
		רכישות מזון
		כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
		מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
		נסיעות
		טלפון
		פחת
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
175,052	180,372	
133,087	147,035	
20,789	41,867	
28,910	0	
3,535	5,871	
13,164	5,806	
16,095	21,658	
4,176	2,704	
1,020	588	
9,231	6,647	
4,704	4,781	
3,874	5,259	
9,090	8,978	
16,563	15,412	
<u>439,290</u>	<u>446,978</u>	
=====	=====	

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה LITTLE DREAM "כפר שלם" תל-אביב

		רשימה יח'
		בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת
		בית הנוער נקרא בעבר "תל חי"
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
		וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
		עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
		הפעלה משרדיות והוצאות בנק
		קיטנה בחופשות
		תרבות וטיולים
		רכישות מזון
		כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
		מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
		נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
		טלפון
		פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
168,701	190,368	
86,976	79,760	
8,754	9,430	*
4,998	7,905	
7,545	7,264	
16,783	16,262	
2,972	2,196	
1,020	1,088	
10,427	4,524	
4,704	4,781	
4,784	5,412	
7,618	8,090	
4,996	4,997	
(5,375)	(22,075)	
<u>324,903</u>	<u>320,002</u>	
=====	=====	

קדימה אלאמאס רמלה

		רשימה יט'
		משכורות ונלוות לשכר מנהלת בית הנוער, 2 מדריכים
		וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
		עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
		הפעלה משרדיות והוצאות בנק
		קיטנה בחופשות
		תרבות וטיולים
		רכישות מזון
		כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
		מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה (השנה כולל החלפת המזגנים)
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
		נסיעות
		טלפון
		פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
246,608	272,154	
14,727	0	
12,310	11,964	
3,925	5,393	
3,754	4,038	
13,656	13,509	
2,522	5,680	
1,266	754	
13,355	4,999	
4,704	4,781	
3,074	3,908	
7,424	6,701	
7,081	7,570	
0	(262)	
<u>334,406</u>	<u>341,189</u>	
=====	=====	

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה יבנה

		רשימה כ'
		בית הנוער ממומן חלקית ע"י חברת IBLS בשקלים חדשים
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
188,569	187,990	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
88,582	72,246	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
17,647	22,848 *	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
15,310	9,096	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
14,925	10,252	קיטנה בחופשות
18,446	16,387	תרבות וטיולים
1,165	1,777	רכישות מזון
1,020	588	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
11,462	3,375	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	4,781	אחזקה
4,141	7,556	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,925	7,153	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
9,396	8,907	טלפון
(3,087)	(2,300)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>380,205</u>	<u>350,656</u>	
=====	=====	

שמיר קדימה פתח-תקוה

		רשימה כא'
		בית הנוער מאומץ ע"י חברת מבטח שמיר בע"מ
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2010	2009	
158,501	155,319	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
133,417	128,949	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
15,108	14,655 *	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
13,591	6,229	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
11,483	5,462	קיטנה בחופשות
19,203	19,474	תרבות וטיולים
1,602	4,427	רכישות מזון
1,020	588	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,943	5,202	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	4,781	אחזקה
3,029	3,325	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,508	7,718	נסיעות
4,111	4,111	טלפון
0	(200)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>379,220</u>	<u>360,040</u>	
=====	=====	

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה קרית-גת

רשימה כבי

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

לשנה שהסתיימה		בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר	2010	
2009	2010	
147,378	154,848	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
79,767	83,750	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
13,862	19,351	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
6,912	8,730	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,466	14,610	קיטנה בחופשות
8,829	5,623	תרבות וטיולים
1,842	1,753	רכישות מזון
588	1,020	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
2,552	3,925	מתנות לעובדים ואירועים
4,111	4,908	אחזקה
7,833	6,188	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,894	7,605	נסיעות
11,806	8,717	טלפון
(345)	(50)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>301,495</u>	<u>320,978</u>	
=====	=====	

קדימה LITTLE DREAM בת-ים

רשימה כגי

בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת

192,547	210,736	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
139,930	117,847	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
* 41,664	13,241	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
0	20,146	הפעלה משרדיות הוצאות בנק ופרוייקט בוגרים
12,942	13,445	הסעות לחוגים
8,288	8,558	קיטנה בחופשות
23,186	20,284	תרבות וטיולים
2,388	728	רכישות מזון
920	1,020	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
8,797	11,194	מתנות לעובדים ואירועים
4,781	4,704	אחזקה
4,036	3,596	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
8,122	7,054	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
10,447	10,447	טלפון
(5,040)	(1,126)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>453,008</u>	<u>441,874</u>	
=====	=====	

* מוין מחדש

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>2010</u>	<u>2009</u>	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער, מדריכה וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
226,572	168,771 *	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
106,045	91,692	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
10,090	9,876	קיטנה בחופשות
11,887	8,785	תרבות וטיולים
13,251	7,914	רכישות מזון
9,565	7,707	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,499	386	מתנות לעובדים ואירועים
1,186	588	אחזקה
8,263	4,008	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,766	4,781	נסיעות
5,559	9,577	טלפון
7,199	7,018	פחת
444	444	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
0	4,665	
<u>408,326</u>	<u>326,212</u>	* עבודת המדריכה החלה בספטמבר 2009
=====	=====	

קדימה BMC קרית שמונה

		רשימה כה'
		בית הנוער מאומץ ע"י חברת BMC
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
		עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
		הפעלה משרדיות והוצאות בנק
		קיטנה בחופשות
		תרבות וטיולים
		רכישות מזון
		כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
		מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
		נסיעות
		טלפון
		פחת
		שיפוץ בית נוער
188,568	168,017	
68,778	56,907	
12,576	9,941	
6,408	6,059	
11,651	8,092	
4,533	3,351	
1,512	1,608	
1,183	671	
7,034	2,815	
5,111	4,074	
11,460	10,916	
7,505	6,598	
658	658	
0	8,516	
<u>326,977</u>	<u>288,223</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה גני תקוה

		רשימה כז' בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להשאר בעילום שם פעילות בית הנוער הופסקה באוגוסט 2010 בשקלים חדשים
לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
183,386	114,432	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
60,478	40,227	עלות העסקת מדריכות בשנת שירות
7,837	4,424	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
4,147	3,209	קיטנה בחופשות
5,050	7,568	תרבות וטיולים
12,067	9,228	רכישות מזון
1,449	459	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
588	700	מתנות לעובדים ואירועים
2,388	1,799	אחזקה
4,780	2,603	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
3,307	1,692	נסיעות
6,807	5,269	טלפון
1,822	1,935	פחת
<hr/>	<hr/>	
294,106	193,545	
=====	=====	

קדימה בית שאן

		רשימה כז' בית הנוער מאומץ ע"י משפחת ויילר
לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
149,963	161,058	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
131,492	130,698	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
* 15,130	15,652	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
6,737	3,857	קיטנה בחופשות
9,211	10,850	תרבות וטיולים
7,697	8,268	רכישות מזון
6,782	6,169	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
588	1,100	מתנות לעובדים ואירועים
5,139	13,722	אחזקה (השנה כולל צביעת בית הנוער)
5,064	5,629	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
12,009	5,968	ונסיעות
8,815	7,812	טלפון
6,948	7,062	פחת
8,000	0	שיפוץ בית נוער
(64)	0	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
373,511	377,845	
=====	=====	

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה חדרה

		רשימה כח' בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להשאר בעילום שם	
		בשקלים חדשים	
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
	<u>2009</u>	<u>2010</u>	
151,740		139,882	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
118,515		130,801	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
8,456		9,989	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
6,705		10,014	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
6,350		12,407	קיטנה בחופשות
13,921		17,139	תרבות וטיולים
5,748		3,029	רכישות מזון
588		1,352	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
2,927		5,797	מתנות לעובדים ואירועים
8,589		8,088	אחזקה
5,875		3,007	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
5,703		7,090	נסיעות
994		1,125	טלפון
9,507		0	פחת
(244)		(129)	שיפוץ בית נוער
			בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>345,374</u>		<u>349,591</u>	
=====		=====	

קדימה ערד

		רשימה כט' בית הנוער מאומץ ע"י משפחת פאראדיס	
		בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2009	
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
	<u>2009</u>	<u>2010</u>	
46,303		151,132	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
3,908		12,231	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
7,391		8,019	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
0		6,921	הפעלה ומשרדיות
1,179		9,150	קיטנה בחופשות
1,091		2,222	תרבות וטיולים
1,165		2,437	רכישות מזון
520		1,020	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,020		4,408	מתנות לעובדים ואירועים
6,660		16,323	אחזקה
2,030		4,913	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
2,533		8,928	נסיעות
23,548		7,633	טלפון
1,125		4,148	ירידת ערך פיקדון והוצאות בנק
149,224		0	פחת
0		(130)	שיפוץ בית נוער - הוצאות הקמה
			בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>252,697</u>		<u>239,355</u>	
=====		=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה צ'מפיון בני ברק

רשימה ל'

בית הנוער מאומץ ע"י החברות צ'מפיון מוטורס ואלייד אחזקות
בית הנוער החל בפעילותו בנובמבר 2010

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
0	47,414	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
0	7,037	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
0	9,611	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
0	1,280	תרבות וטיולים
0	1,732	רכישות מזון
0	139	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
0	320	מתנות לעובדים ואירועים
0	5,535	אחזקה
0	1,438	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
0	363	נסיעות
0	505	טלפון
0	510	פחת
0	185,515	שיפוץ בית נוער - הוצאות הקמה
<u>0</u>	<u>261,399</u>	
=====	=====	

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה לא'

לשנה		
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
224,753	158,930	משכורות ונלוות לשכר
664	1,304	מתנות לעובדים ואירועים
4,950	2,708	אגרות רשם העמותות
4,566	3,968	שליחויות
34,110	52,729	הפעלה ומשרדיות
3,916	12,034	שמירת קשר עם תורמים
30,771	32,848	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה
10,100	0	דירוג עמותות
2,183	15,197	טיפול משפטי ע"י עו"ד חיצוניים
30,000	30,000	ביקורת רואה חשבון
10,085	10,809	ביטוחים
16,765	14,152	פחת
40,268	51,725	הוצאות בנק וירידת ערך פקדון ב-\$ לקרן השמורה
7,250	0	מלגות
<u>420,381</u>	<u>386,404</u>	
=====	=====	

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.
- הנפקת כרטיסי "תו מכל הלב" לניצולי השואה.
- 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 נזקים.
- בשנת 2010 הנפיקה העמותה כרטיסי לשובע בהיקף כספי שאיפשר לנוזקים לרכוש מוצרי מזון במרכולים בהיקף של 645,223 ₪ (בשנת 2009 - 681,191 ₪).
- במעונות גגון לדרי רחוב מתגוררים מדי לילה כ- 80 דרי רחוב.
- בשנת 2010 כללה רשת בתי הנוער קדימה 20 בתי נוער, בהם 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 5 עובדי עמותה. העמותה אינה נושאת בתשלום כלשהו בגין המשרד.
- השכר הגבוה ביותר בעמותה ב- 2010 שולם למנהל מחלקת לוגיסטיקה, והינו בסך 205,727 ₪. 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 2010 העמותה העסיקה דרך קבע 67 עובדים בחלוקה שלהלן:
- | | |
|-----------|------------------|
| 42 | בתי הנוער קדימה |
| 9 | מסעדות לשובע |
| 4 | מעונות גגון |
| <u>12</u> | מנהלה ולוגיסטיקה |
| 67 | סה"כ |
- עובדים קבועים במשרה מלאה
- | | |
|-----------|-------------------------------------|
| 52 | עובדים זמניים או עובדים במשרה חלקית |
| <u>15</u> | סה"כ |
| 67 | |
- בנוסף לעובדים הקבועים, העמותה מממנת את עבודת ההתנדבות של כ-92 מדריכים ומדריכות בשרות לאומי או בשנת שרות.

ד. מימון הפעילות:

- העמותה אינה מקבלת כל תמיכה מתקציב המדינה. פעילות העמותה נסמכת אך ורק על תרומות המתקבלות מתורמים פרטיים - יחידים, חברות, קרנות ועזבונויות.
- העמותה אינה עורכת כל אירועי התרמה לסוגיהם.
- העמותה אינה משלמת עמלות כלשהן בקשר עם קבלת תרומות, ואינה נושאת בהוצאה כלשהי בקשר עם קבלת התרומות.
- רוב בתי הנוער קדימה של העמותה "מאומצים" ע"י מאמץ, הנושא במלוא 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.
- חברת IBLS: מימון חלק מהוצאות התפעול של בית הנוער 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 הנוער בחדרה.
- חברת "מבטח שמיר" בע"מ: בית הנוער שמיר - קדימה בשכונת עמישב בפתח תקוה.
- קרן תמורה ועובדי חברת Sandisk: בית הנוער קדימה - Sandisk, בכפר סבא.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

- חברת BMC: מימון חלקי של בית הנוער קדימה BMC בקרית שמונה.
- עזבון המנוחים כריסטינה ויוסף קסירר: מימון חלקי של פעילות בית הנוער קדימה - קסירר בשכונת שפירא בת"א ובית הנוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים בת"א.
- משפחת ויילר: מימון חלקי של בית הנוער קדימה בבית שאן.
- משפחת פאראדיס: בית הנוער קדימה בערד.
- ארגון המבקש בעילום שמו: מימון חלקי לבית הנוער קדימה בקרית גת.
- החברות צ'מפיון מוטורס ואלייד אחזקות: מימון בית הנוער קדימה צ'מפיון בבני ברק.
- 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 2010 ב-ש:

1,329,764	-	אפוטרופוס כללי - עזבון מירה הורן
645,000	-	אפוטרופוס כללי - עזבון ז'אן לוקי מיארה
978,477	-	ארגון "Little Dream"
759,451	-	ארגון "P.E.F. Israel Endowment Funds"
659,789	-	חברה ישראלית המעוניינת לתרום בעילום שם
637,985	-	קבוצת אלוני חץ
500,000	-	קרן ע"ש קריסטינה ויוסף קסירר

ו. כלי רכב:

נכון לסוף 2010, ברשות העמותה 14 כלי רכב. מתוכם, העמותה מפעילה 10 כלי רכב כניידות "אסיף העיר", המשמשות לאיסוף עודפי מזון מיצרנים, סוחרים, מסעדות, בסיסי צה"ל, קיבוצים ואולמות אירועים. 5 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 2010, העמותה מפעילה 3 מסעדות לנזקקים, כמפורט להלן:
- מסעדת לשובע בתל אביב (רח' צ'לנוב 18).
- מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל.
- מסעדת מאיר פנים-לשובע בעכו.

ח. כרטיס לשובע:

בשנת 2010 איפשרה העמותה לנזקקים המחזיקים בכרטיסי לשובע, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בסך 645,223 ₪.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ט. "תנו מכל הלב":

העמותה, ביוזמת החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ, ובמימונה, מנפיקה ומפעילה את כרטיס "תנו מכל הלב", אשר באמצעותו יכול כל ניצול שואה זכאי, לרכוש מוצרי מזון בשווי של 200 ₪ בחודש. העמותה מקבלת כספים מהחברה הנ"ל, ומעבירה אותם מיידית, באמצעות רשת המזון מגה קמעונאות בע"מ, לניצולי שואה זכאים, בכרטיסים נטענים בשווי כספי כאמור לשימושם. הזכאות לשימוש בכרטיס אינה נקבעת ע"י העמותה. החברה משתתפת בהוצאות העמותה להפעלת הפרוייקט. בשנת 2010, איפשרה העמותה לניצולי שואה זכאים המחזיקים בכרטיסים כאמור, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בסך 4,821,493 ₪.

י. 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 2011, העמותה מתעתדת לבצע גם מיזוג משפטי, בהתאם להוראות החדשות שבחוק העמותות.

יא. פרויקט "בית לשובע" - מרכז רב שירותים לנזקקים:

עיריית תל אביב הקצתה לעמותה מבנה ברח' צ'לנוב 18 בתל אביב, כדי שישמש כמרכז רב שירותים לנזקקים, הכולל את כל אלה:

- מסעדה לנזקקים, שמחליפה את המסעדה הקודמת ברח' סלמה 137 בתל אביב.
- מעון לדרות רחוב.
- משרד קשר לשרותי הרווחה.
- מרכז לחלוקת בגדים מיד שניה.

לאחר סיום הליכי ההקצאה, החלו עבודות השיפוץ בחודש יולי 2009 והסתיימו באוגוסט 2010, אז נפתח המרכז לפעילות מלאה ושוטפת.

יב. 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 כוונות 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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ההרכב:</u>
606,502	493,151	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש ב-ש
470,548	286,277	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש במט"ח
226,500	-	פקדונות בבנק במט"ח
853,100	696,257	פקדונות בבנק ב-ש
		מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי
53,770	47,911	המוסדות השונים בעמותה.
(1,082,448)	(837,585)	בניכוי - יתרות לקרנות שמורות
<u>1,127,972</u>	<u>686,011</u>	
=====	=====	
		<u>קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים:</u>
101,558	203,494	לכרטיס לשובע
205,147	159,302	להוסטל גגון
405,862	436,800	להקמת והפעלת בית הנוער קדימה ערד
246,782	-	להפעלת בית הנוער קדימה יבנה
102,416	35,063	להקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע"
20,683	2,222	למסעדה בעכו
-	704	לכרטיס "תו מכל הלב"
<u>1,082,448</u>	<u>837,585</u>	
=====	=====	

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
			<u>העלות:</u>
2,396,983	217,216	2,179,767	יתרה ליום 1 בינואר 2010
644,897	255,967	388,930	רכישות
<u>3,041,880</u>	<u>473,183</u>	<u>2,568,697</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
1,573,983	123,609	1,450,374	יתרה ליום 1 בינואר 2010
229,612	34,146	195,466	פחת
<u>1,803,595</u>	<u>157,755</u>	<u>1,645,840</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
-----	-----	-----	
<u>1,238,285</u>	<u>315,428</u>	<u>922,857</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010
=====	=====	=====	
823,000	93,607	729,393	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009
=====	=====	=====	

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקל חדש	שקל חדש	
843,012	852,975	עתודה לפיצויי פרישה
843,012	852,975	קופת פיצויים בבנק
<u>0</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 2010.

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 בשלושה 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 2010:	
סמנכ"ל לעניני לוגיסטיקה	205,727 *
מנהלת רשת קדימה	162,222 *
מנהל עבודה בפרוייקט שיפוץ "בית לשובע"	132,167 *
מנהלת אזור רשת קדימה	130,292
מנהל מסעדה בת"א	117,348 *
מפקחת ארצית רשת קדימה	116,324
מרכז מחסן אגד בגד	110,880
מנהל מסעדה בעכו	108,490
רכזת בית נוער ומנהלת פרוייקטים	108,000
רכזת בית נוער ומפקחת ארצית	107,500
לשנת 2009:	
סמנכ"ל לעניני לוגיסטיקה	222,588
מנהל מסעדה בת"א	131,654
מנהלת רשת קדימה	129,887 *
מנהלת אזור רשת קדימה	126,576
מנהלת רכש ותרומות	116,491
מנהלת אזור רשת קדימה	114,461
מנהלת פרוייקטים	111,214
מרכז מחסן אגד בגד	107,865
מנהל מסעדה בעכו	105,552
קצין רכב ונהג	104,272

* עבודה רק חלק מהשנה

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 2010 היה בסך 205,727 ₪ 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.