

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה <u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4 - 22	דוחות על הפעילויות
23 - 30	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 2011 ו-2010 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), התשל"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 החשבוונאות 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 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 27 בפברואר 2012

ל ש ו ב ע

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2011</u>	<u>ביאור</u>	בשקלים חדשים
			<u>נ כ ס י ם</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
686,011	1,085,685	3	מזומנים ושווי מזומנים
837,585	2,186,543	3	קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים
50,747	71,809		המחאות לגביה
994,939	370,220		מקדמה למגה קמעונאות - פרוייקט "תו מכל הלב" בשם
42,000	42,000		החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ
			חייבים שונים
<u>2,611,282</u>	<u>3,756,257</u>		
-----	-----		
1,238,285	972,059	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>3,849,567</u>	<u>4,728,316</u>		
=====	=====		
			<u>ה ת ח י י ב ו י ו ת</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	1,243		אשראי לזמן קצר מבנק נטו
328,649	200,328		ספקים והמחאות לפירעון
112,608	213,432		עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>441,257</u>	<u>415,003</u>		
-----	-----		
-	-	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
1,238,285	972,059		<u>נכסים נטו</u>
994,939	1,039,859		נכסים נטו לרכוש קבוע
879,585	1,516,904		עודף נטו, מיועד ל"תו מכל הלב"
295,501	784,491		עודף נטו, מיועד לפרוייקטים בתהליך
			עודף נטו, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
<u>3,408,310</u>	<u>4,313,313</u>		
-----	-----		
<u>3,849,567</u>	<u>4,728,316</u>		
=====	=====		
		גיל-עד חריש	מנהלי העמותה :
		יוסי אביגדורי	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שהסתיימה</u>			<u>בשקלים חדשים</u>
<u>ביום 31</u>	<u>בדצמבר</u>			
<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>רשימה</u>		
				<u>מחזור הפעילויות</u>
12,715,003	11,222,978	א'		תרומות תמיכות ואחרות
5,818,031	10,347,809			תקבולים ל"תנו מכל הלב" מהחברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה - מועבר מיידית לניצולי השואה
<u>18,533,034</u>	<u>21,570,787</u>			
-----	-----			
				<u>עלות הפעילויות</u>
12,590,216	9,971,152	ב'		רכישות מזון והוצאות הפעילויות
7,500	7,500			תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
4,821,493	10,325,972			חלוקת כרטיסי מזון "תנו מכל הלב" לניצולי השואה
<u>17,419,209</u>	<u>20,304,624</u>			
-----	-----			
				<u>עודף מפעילויות</u>
1,113,825	1,266,163			
386,404	361,160	לב'		הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----			
727,421	905,003			<u>עודף לשנה</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
3,408,310	4,313,313			
=====	=====			

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע
מחזור הפעילויות

רשימה א' - בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה		ביאור 6
ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
2,309,718	2,362,247	
8,739	23,557	
66,967	88,434	
684,797	796,559	
86,450	0	
30,697	1,570	
76,885	14,100	
1,763,701	0	
269,264	43,030	
291,203	254,372	
262,348	322,997	
284,878	359,149	
383,958	378,451	
374,354	297,160	
* 471,054	403,431	
264,776	77,524	
388,259	316,348	
300,745	469,926	
217,166	218,567	
* 423,466	458,929	
212,715	434,530	
282,403	92,456	
356,650	460,465	
349,252	257,188	
264,821	7,300	
291,720	296,734	
393,861	308,367	
232,200	227,260	
160,000	354,305	
0	129,675	
168,960	20,000	
2,000	0	
16,777	0	
230,907	577,330	
0	70,000	
2,506	2,770	
0	277,914	
51,840	71,710	
71,200	9,190	
70,000	0	
0	100,000	
76,256	22,783	
0	100,000	
70,000	0	
67,500	45,000	
75,600	93,200	
63,000	69,667	
73,910	104,333	
69,300	75,460	
63,000	0	
39,200	77,000	
0	51,990	
12,715,003	11,222,978	
=====	=====	

מחזור הפעילויות
תרומות כלליות
תרומות למסעדה בעכו
תרומות למסעדה בכרמיאל
תרומות לכרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
תרומות לאוטובוס "אגד-בגד"
תרומות לגגון - מעונות דרי רחוב
תרומות לגגון - מעון לשיקום אסירים משוחררים נפגעי סמים
תרומות להקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע" ברחוב צ'לנוב ת"א
תרומות כלליות לקדימה - בתי נוער
תרומות לבית נוער קדימה קסירר תל-אביב
תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
תרומות לבית נוער חץ קדימה יפו
תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
תרומות לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
תרומות לבית נוער קדימה Little Dream אזור
תרומות לבית נוער קדימה Little Dream אור יהודה
תרומות לבית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" תל-אביב
תרומות לבית נוער קדימה IBBL יבנה
תרומות לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
תרומות לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
תרומות לבית נוער קדימה סנדסק סבא
תרומות לבית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
תרומות לבית נוער קדימה גני תקוה
תרומות לבית נוער קדימה בית שאן
תרומות לבית נוער קדימה חדרה
תרומות לבית נוער קדימה אריה ערד
תרומות להקמה והפעלת בית נוער קדימה צ'מפיון בני ברק
תרומות להקמה והפעלת בית נוער קדימה סאסא צפת
תרומות לחוג בוגרים של בתי הנוער קדימה
תרומות לסיוע לפליטי דארפור וילדיהם
תרומות להסעות לחוגים בתי נוער קדימה
השתתפות החברה לאיתור והשבת נכסים של נספי השואה בהוצאות "תו מכל הלב"
השתתפות הרשות המקומית ומוסדות אחרים בהוצאות:
השתתפות הועדה לעזבונות לקדימה - בתי נוער
השתתפות עיריית כרמיאל בהוצאות המסעדה בכרמיאל
השתתפות עיריית ת"א בהוצאות מעונות דרי רחוב
השתתפות עיריית רמלה לבית נוער חץ קדימה רמלה
השתתפות עיריית רחובות לבית נוער חץ קדימה רחובות
השתתפות עיריית ת"א לבית נוער חץ קדימה יפו
השתתפות עיריית אור יהודה לבית נוער חץ קדימה לצעירים באור יהודה
השתתפות מועצה מקומית אזור לבית נוער קדימה Little Dream אזור
השתתפות עיריית אור יהודה לבית נוער קדימה Little Dream אור יהודה
השתתפות עיריית ת"א לבית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" תל-אביב
השתתפות עיריית רמלה לבית נוער קדימה אלמאם רמלה
השתתפות עיריית יבנה לבית נוער קדימה IBBL יבנה
השתתפות עיריית פתח-תקוה לבית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
השתתפות עיריית קרית-גת לבית נוער קדימה קרית-גת
השתתפות עיריית בת-ים לבית נוער קדימה Little Dream בת-ים
השתתפות מועצה מקומית גני תקוה לבית נוער קדימה גני תקוה
השתתפות עיריית חדרה לבית נוער חץ קדימה חדרה
השתתפות עיריית בני-ברק לבית נוער חץ קדימה צ'מפיון בני ברק

* חלק מהסכום לכיסוי הוצאות משנה קודמת

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

לשנה	שהסתיימה			רשימה ב'
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>רשימה</u>	בשקלים חדשים
<u>רכישות מזון והוצאות הפעילויות</u>				
920,752	850,051		ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
127,307	174,868		ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו
214,945	211,634		ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
2,128,547	0		ו'	הוצאות הקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע" ברחוב צ'לנוב ת"א
163,720	69,770		ז'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
				הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
**** 903,497	726,722		ח'	ותפעול כרטיסי "תו מכל הלב"
400,740	549,343		ט'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון
384,467	445,078		י'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר תל-אביב
367,654	366,631		יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
371,599	371,666		יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
408,674	401,033		יג'	הפעלת בית נוער חץ קדימה יפו
285,306	357,179		יד'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר לילדי עובדים זרים
386,063	380,535		טו'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
284,674	*** 0		טז'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream אזור
439,290	386,140		יז'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream אור יהודה
324,903	371,405		יח'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" תל-אביב
334,406	*** 53,253		יט'	הפעלת בית נוער קדימה אלאמאם רמלה
380,205	391,211		כ'	הפעלת בית נוער קדימה IBLS יבנה
379,220	393,957		כא'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
320,978	368,807		כב'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
441,874	387,352		כג'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream בת-ים
408,326	401,078		כד'	הפעלת בית נוער קדימה Sandisk כפר-סבא
326,977	374,773		כה'	הפעלת בית נוער קדימה BMC קרית-שמונה
* 193,545	*** 0		כו'	הפעלת בית נוער קדימה גני תקוה
377,845	383,383		כז'	הפעלת בית נוער קדימה בית שאן
349,591	392,394		כח'	הפעלת בית נוער קדימה חדרה
239,355	251,179		כט'	הפעלת בית נוער קדימה אריה ערד
* 261,399	374,886		ל'	הקמה והפעלת בית נוער קדימה צ'מפיון בני ברק
0	** 298,295		לא'	הקמה והפעלת בית נוער קדימה סאסא צפת
257,872	136,921			שכר עובדי מחלקת לוגיסטיקה ואחזקת ניידות אסיף העיר ואחרות
70,836	8,599			הוצאות בפרוייקט קוראים קדימה
135,649	34,706			הוצאות שכר, הפעלה והסעות בפרוייקט בוגרים קדימה
0	58,303			הוצאות שכר והפעלת פרוייקטים שונים
<u>12,590,216</u>	<u>9,971,152</u>			* הסכום נובע מפעילות בחלק מהשנה בלבד
=====	=====			** הפעילות החלה במהלך שנת 2011
				*** הפעילות הופסקה
				**** מוין מחדש

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדה בתל-אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	רשימה ג' בשקלים חדשים
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
490,954	397,162	משכורות ונלוות לשכר - טבח, עוזרת טבח
55,492	0	ועובדים זמניים במשרה חלקית
32,584	6,125	שכירות מסעדה (אשתקד עד ספטמבר בלבד)
23,102	17,803	רכישות מזון - ראה ביאור 7
85,453	99,918	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
73,358	58,477	אחזקת מסעדה
25,346	29,622	חשמל וגז
69,890	151,299	מיסים אגרות ומים
29,837	38,296	אחזקת חמש ניידות אסיף העיר (אשתקד שלש ניידות)
2,673	2,360	נסיעות והסעת מועסקים משירות בתי הסוהר
300	0	מתנות לעובדים ואירועים
3,604	0	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
16,454	11,710	ביטוחים
11,705	37,279	טלפון
		פחת
<u>920,752</u>	<u>850,051</u>	
=====	=====	

מסעדה בעכו

רשימה ד'
המסעדה פועלת בשותפות עם עמותת מאיר פנים. הפעילות ממומנת ע"י שתי העמותות בחלקים שווים.

113,490	121,933	משכורות ונלוות לשכר
* 9,110	0	שכר עובדים בעלי פגיעה מוחית קלה בעבודות נקיין
2,348	750	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
649	681	אחזקת מסעדה
0	19,787	חשמל וגז
28,397	28,162	אחזקת ניידת אסיף העיר
746	400	נסיעות
2,121	2,368	טלפון
652	640	מתנות לעובדים ואירועים
195	147	פחת
(30,401)	(0)	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
<u>127,307</u>	<u>174,868</u>	
=====	=====	

* הסכום נובע מהעסקה בחלק מהשנה בלבד

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	רשימה ה'
<u>2010</u>	<u>2011</u>	בשקלים חדשים
122,815	126,493	משכורות ונלוות לשכר - מנהלת, טבחית ונהג
18,584	18,864	שכירות מסעדה
1,290	624	כבלים ואינטרנט
94	304	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
1,453	10,716	אחזקת מסעדה (השנה - כולל שיפוץ המסעדה)
12,073	11,004	חשמל וגז
6,933	2,244	מיסים ומים (אשתקד כולל ארנונה)
43,124	33,494	אחזקת ניידת אסיף העיר בצפון
1,630	1,600	מתנות לעובדים ואירועים
5,683	5,482	טלפון
1,266	809	פחת
<hr/>	<hr/>	
214,945	211,634	
=====	=====	

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 שישמש מרכז רב שירותים לנזקקים אשר יכלול מסעדה לנזקקים, מעון לדרי רחוב ומחסן לחלוקת בגדים. עם סיום עבודות השיפוץ באוגוסט 2010, המרכז החל לפעול.

656,878	0	משכורות ונלוות לשכר (למפקח ופועלים בעבודות השיפוץ)
1,411,775	0	חומרים, עבודות, חרושת ותכנון בניה ושיפוץ
3,600	0	משרדיות והוצאות בנק
18,047	0	אחזקת רכב
7,371	0	חשמל
2,642	0	מיסים ואגרות
0	0	נסיעות ושליחויות
652	0	מתנות לעובדים ואירועים
2,415	0	טלפון
0	0	ביטוחים
25,167	0	פחת
<hr/>	<hr/>	
2,128,547	0	
=====	=====	

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.

<u>לשנה</u>	<u>שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
	2010	2011
	51,627	35,832
משכורות ונלוות לשכר - רכז		
דמי שכירות מחסן	* 41,760	0
חשמל במחסן	* 7,699	477
מיסים ומים במחסן (אשתקד - ארנונה כולל בגין שנים קודמות)	* 42,983	20,530
הפעלה משרדיות והוצאות בנק	691	607
מתנות לעובדים ואירועים	652	0
אחזקת מחסן הבגדים	* 5,193	0
הובלות ונסיעות	3,445	0
טלפון	7,657	9,064
פחת	2,013	3,260
	<u>163,720</u>	<u>69,770</u>
	=====	=====

* המחסן בחולון נסגר בספטמבר 2010, פעילותו הועברה ל"בית לשובע"

הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע" ותפעול כרטיסי "תו מכל הלב"

רשימה ח'

פרוייקט "כרטיס לשובע" - לרכישה ומימון כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות. פרוייקט כרטיסי "תו מכל הלב" - הנפקה והפעלת כרטיסי מזון לניצולי השואה במימון החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ.

645,223	544,338	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו - "כרטיס לשובע"
196,867	128,966	משכורות ונלוות לשכר
43,721	32,938	הפעלה ומשרדיות
4,470	473	נסיעות
2,927	1,744	טלפון
1,796	960	מתנות לעובדים
8,284	17,303	הוצאות בנק
209	0	פחת
<u>903,497</u>	<u>726,722</u>	
=====	=====	

כל מספרי ההשוואה מוינו מחדש

ל ש ו ב ע

הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון

רשימה ט'	לשנה	שהסתיימה	ביום	31	בדצמבר
	1	1	0	2	2010
בשקלים חדשים	מעונות	מעון	לשיקום	ס ה " כ	ס ה " כ
	דרי רחוב *	וגמילת	אסירים		
משכורות ונלוות לשכר -					
שני מנהלים ושלושה אבות בית	275,715	0		275,715	143,017
כלכלה ותרבות לדיירי המעון	23,757	70,235		93,992	145,904
חשמל	29,585	0		29,585	15,798
מיסים ומים (אשתקד - ארנונה למעון נשים)	2,044	0		2,044	13,395
טלפון	14,346	6,290		20,636	14,217
אחזקת המעון (השנה - כולל שפוץ המעון)	72,172	11,693		83,865	39,683
הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)	7,110	0		7,110	949
הוצאות ביקורי ילדי אסירות	0	14,100		14,100	0
ירידת (עלית) ערך פיקדון ב-\$	147	0		147	(315)
והוצאות בנק	1,844	0		1,844	1,274
מתנות לדיירים	1,350	0		1,350	11,846
סיוע לדיירים	20,025	3,930		23,955	14,972
פחת	(5,000)	0		(5,000)	0
בניכוי - השתתפות בהוצאות					
	<u>443,095</u>	<u>106,248</u>		<u>549,343</u>	<u>400,740</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	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
		בשקלים חדשים
176,418	197,414	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
77,159	96,642	יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
12,484	16,048	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
20,274	19,725	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
14,411	11,876	קיטנה בחופשות
22,174	18,807	תרבות וטיולים
959	689	רכישות מזון
1,020	1,455	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
14,372	29,672	מתנות לעובדים ואירועים
12,815	5,604	חשמל (השנה - כולל בגין חוב משנים קודמות)
9,207	16,539	מים ואגרות (אשתקד - כולל בגין חוב משנים קודמות)
4,704	8,718	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
2,964	4,134	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,638	7,764	נסיעות
9,932	11,386	טלפון
(2,064)	(1,395)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>384,467</u>	<u>445,078</u>	
=====	=====	

חץ קדימה רמלה

רשימה י"א

בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ

148,986	180,550	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק
96,646	95,094	יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
25,244	14,486	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
14,697	12,296	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,498	5,853	קיטנה בחופשות
30,739	16,286	תרבות וטיולים
3,311	1,127	רכישות מזון
1,352	1,493	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
20,804	14,526	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	8,718	אחזקה (אשתקד - כולל צביעה ושיפוץ בית הנוער)
2,915	6,369	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,746	8,038	נסיעות
4,990	3,190	טלפון
(3,978)	(1,395)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>367,654</u>	<u>366,631</u>	
=====	=====	

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 ביום 31 בדצמבר 2010	לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	
142,546	170,261	משכורות ונלוות לשכר של מנהל בית הנוער
114,347	104,728	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
11,109	11,943	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
31,608	23,716	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
13,389	6,543	קיטנה בחופשות
20,854	16,604	תרבות וטיולים
5,022	1,497	רכישות מזון
1,520	1,535	כבלים ואינטרנט ואחזקת מחשבים
5,507	5,992	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	8,718	אחזקה
2,712	2,847	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,731	7,001	נסיעות
15,578	11,172	טלפון
(4,028)	(891)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
371,599	371,666	
=====	=====	

חץ קדימה יפו

רשימה יג'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ

160,548	176,283	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
116,552	115,541	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
14,322	11,735	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
* 6,789	6,891	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
26,552	24,910	הסעות לחוגים
13,015	8,641	קיטנה בחופשות
23,740	20,522	תרבות וטיולים
4,764	488	רכישות מזון
1,020	1,853	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
7,275	8,537	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	8,718	אחזקה
5,319	7,381	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,561	6,865	נסיעות
3,010	3,172	טלפון
** 17,277	0	פחת
(3,774)	(504)	שיפוץ בית נוער
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
408,674	401,033	
=====	=====	

* מוין מחדש

** 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 ביום 31 בדצמבר 2011	לשנה ביום 31 בדצמבר 2010	בשקלים חדשים
167,773	183,657	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
61,879	84,065	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
7,075	8,578	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
9,452	8,786	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,375	6,766	קיטנה בחופשות
14,461	14,491	תרבות וטיולים
1,235	1,029	רכישות מזון
1,020	1,413	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
8,293	30,171	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	8,718	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
1,794	1,106	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,238	6,502	נסיעות
2,463	1,897	טלפון
(10,456)	(0)	פחת
285,306	357,179	בניכוי - השתתפות בהוצאות
=====	=====	

קדימה לצעירים באור יהודה

רשימה טו'

בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להישאר בעילום שם

181,908	210,916	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
132,635	102,994	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
6,916	9,201	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
13,248	9,605	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,654	5,409	קיטנה בחופשות
3,915	3,611	תרבות וטיולים
5,451	928	רכישות מזון
1,020	1,578	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,503	11,256	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	8,718	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
3,310	2,535	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,749	6,804	נסיעות
9,050	6,980	טלפון
386,063	380,535	פחת
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה LITTLE DREAM אזור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2010</u>	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2011</u>	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
167,532	0	
58,348	0	
7,448	0	
5,741	0	
10,104	0	
14,085	0	
2,369	0	
1,020	0	
3,972	0	
3,782	0	
4,981	0	
3,849	0	
1,443	0	
<hr/>	<hr/>	
284,674	0	
=====	=====	

קדימה LITTLE DREAM אזור יהודה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2010</u>	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2011</u>	רשימה יז' בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה עלות העסקת מדריכים שנת שירות 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 בניכוי - השתתפות בהוצאות
175,052	198,692	
133,087	80,252	
20,789	17,195	
28,910	12,145	
3,535	12,463	
13,164	9,907	
16,095	4,016	
4,176	2,973	
1,020	1,450	
9,231	13,542	
4,704	8,718	
3,874	7,580	
9,090	7,815	
16,563	10,400	
0	(1,008)	
<hr/>	<hr/>	
439,290	386,140	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה LITTLE DREAM "כפר שלם" תל-אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר 2010	לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	רשימה יח' בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת
168,701	196,153	בשקלים חדשים
86,976	87,795	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
8,754	9,882	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
4,998	13,213	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
7,545	9,435	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
16,783	16,781	קיטנה בחופשות
2,972	2,389	תרבות וטיולים
1,020	1,493	רכישות מזון
10,427	13,945	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
4,704	8,718	מתנות לעובדים ואירועים
4,784	3,122	אחזקה
7,618	7,721	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,996	2,708	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
(5,375)	(1,950)	טלפון
		פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>324,903</u>	<u>371,405</u>	
=====	=====	

קדימה אלמאס רמלה

לשנה ביום 31 בדצמבר 2010	לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	רשימה יט' פעילות בית הנוער הופסקה בפברואר 2011
246,608	37,602	משכורות ונלוות לשכר מנהלת בית הנוער, 2 מדריכים
14,727	0	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
12,310	1,525	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
3,925	0	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
3,754	656	קיטנה בחופשות
13,656	2,994	תרבות וטיולים
2,522	500	רכישות מזון
1,266	0	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
13,355	212	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	647	אחזקה (אשתקד - כולל החלפת המזגנים)
3,074	796	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,424	1,240	נסיעות
7,081	7,081	טלפון
		פחת
<u>334,406</u>	<u>53,253</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה IBBLS יבנה

		רשימה כ'
		בית הנוער ממומן חלקית ע"י חברת IBBLS
		בשקלים חדשים
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2011	2010	
188,569	190,670	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
88,582	98,133	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
17,647	16,573	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
15,310	10,301	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
14,925	6,330	קיטנה בחופשות
18,446	21,233	תרבות וטיולים
1,165	514	רכישות מזון
1,020	2,253	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
11,462	16,311	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	9,445	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
4,141	4,901	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,925	7,554	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
9,396	8,388	טלפון
(3,087)	(1,395)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>380,205</u>	<u>391,211</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	
2011	2010	
158,501	178,689	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
133,417	123,130	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
15,108	10,885	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
13,591	19,596	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
11,483	9,598	קיטנה בחופשות
19,203	15,532	תרבות וטיולים
1,602	507	רכישות מזון
1,020	1,535	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,943	7,603	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	8,718	אחזקה
3,029	6,469	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,508	7,584	נסיעות
4,111	4,111	טלפון
		פחת
<u>379,220</u>	<u>393,957</u>	
=====	=====	

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 2010	2011	בשקלים חדשים
154,848	173,916	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
83,750	124,621	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
19,351	10,438	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
8,730	7,419	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
14,610	10,969	קיטנה בחופשות
5,623	2,472	תרבות וטיולים
1,753	1,291	רכישות מזון
1,020	1,535	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
3,925	9,443	מתנות לעובדים ואירועים
4,908	8,718	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
6,188	3,001	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,605	6,518	נסיעות
8,717	8,466	טלפון
(50)	(0)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>320,978</u>	<u>368,807</u>	
=====	=====	

קדימה LITTLE DREAM בת-ים

		רשימה כג' בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת
210,736	191,425	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
117,847	95,356	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
13,241	11,557	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
20,146	15,361	הפעלה משרדיות הוצאות בנק ופרוייקט בוגרים
13,445	12,244	הסעות לחוגים
8,558	5,284	קיטנה בחופשות
20,284	15,419	תרבות וטיולים
728	3,100	רכישות מזון
1,020	1,493	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
11,194	8,980	מתנות לעובדים ואירועים
4,704	7,992	אחזקה
3,596	3,568	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,054	7,321	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
10,447	9,647	טלפון
(1,126)	(1,395)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>441,874</u>	<u>387,352</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה Sandisk כפר-סבא

רשימה כד'

לשנה	לשנה	בית הנוער מאומץ ע"י חברת Sandisk ועובדיה
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
2010	2011	
226,572	230,847	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער, מדריכה וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
106,045	130,507	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
10,090	9,213	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
0	12,373	הסעות לחוגים
11,887	12,052	קיטנה בחופשות
13,251	9,361	תרבות וטיולים
9,565	9,899	רכישות מזון
3,499	156	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,186	1,775	מתנות לעובדים ואירועים
8,263	5,760	אחזקה
4,766	8,718	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
5,559	5,539	נסיעות
7,199	7,461	טלפון
444	444	פחת
0	(43,027)	בניכוי - השתתפות בהוצאות העסקת מדריכות
<u>408,326</u>	<u>401,078</u>	
=====	=====	

קדימה BMC קרית שמונה

רשימה כה'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת BMC

188,568	190,235	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
68,778	105,832	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
12,576	9,207	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
6,408	7,540	קיטנה בחופשות
11,651	10,046	תרבות וטיולים
4,533	1,217	רכישות מזון
1,512	476	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,183	1,450	מתנות לעובדים ואירועים
7,034	25,828	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
5,111	8,718	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
11,460	6,409	נסיעות
7,505	7,157	טלפון
658	658	פחת
<u>326,977</u>	<u>374,773</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה גני תקוה

לשנה ביום 31 בדצמבר 2010	לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	
114,432	0	רשימה כ"ו
40,227	0	בית הנוער אומץ ע"י חברה שביקשה להשאר בעילום שם
4,424	0	פעילות בית הנוער הופסקה באוגוסט 2010
3,209	0	בשקלים חדשים
7,568	0	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
9,228	0	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
459	0	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
700	0	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
1,799	0	קיטנה בחופשות
2,603	0	תרבות וטיולים
1,692	0	רכישות מזון
5,269	0	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,935	0	מתנות לעובדים ואירועים
		אחזקה
		הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
		נסיעות
		טלפון
		פחת
<u>193,545</u>	<u>0</u>	
=====	=====	

קדימה בית שאן

		רשימה כ"ז
		בית הנוער מאומץ ע"י משפחת ויילר
161,058	193,577	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
130,698	114,045	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
15,652	8,074	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
3,857	11,775	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
10,850	8,259	קיטנה בחופשות
8,268	10,846	תרבות וטיולים
6,169	1,114	רכישות מזון
1,100	1,450	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
13,722	5,225	מתנות לעובדים ואירועים
5,629	8,718	אחזקה (אשתקד - כולל צביעת בית הנוער)
5,968	6,204	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,812	7,034	נסיעות
7,062	7,062	טלפון
		פחת
<u>377,845</u>	<u>383,383</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הפעלת בתי נוער

קדימה חדרה

רשימה כח'

בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להשאר בעילום שם

לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	בשקלים חדשים
2011	2010	
180,890	139,882	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
127,056	130,801	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
9,480	9,989	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
10,742	10,014	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
8,703	12,407	קיטנה בחופשות
18,518	17,139	תרבות וטיולים
921	3,029	רכישות מזון
1,780	1,352	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
14,455	5,797	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	8,088	אחזקה (השנה - כולל רכישת ציוד מתכלה)
2,339	3,007	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,667	7,090	נסיעות
1,125	1,125	טלפון
(0)	(129)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>392,394</u>	<u>349,591</u>	
=====	=====	

קדימה אריה ערד

רשימה כט'

בית הנוער מאומץ ע"י משפחת פאראדיס

משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער

162,157	151,132	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
3,674	12,231	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
14,411	8,019	הפעלה ומשרדיות
8,932	6,921	קיטנה בחופשות
8,159	9,150	תרבות וטיולים
1,408	2,222	רכישות מזון
2,577	2,437	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,370	1,020	מתנות לעובדים ואירועים
6,792	4,408	אחזקה
23,418	16,323	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,472	4,913	נסיעות
7,661	8,928	טלפון
0	7,633	ירידת ערך פיקדון והוצאות בנק
4,148	4,148	פחת
(0)	(130)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>251,179</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
47,414	189,560	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
7,037	104,594	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
9,611	10,628	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
0	9,422	קיטנה בחופשות
1,280	9,558	תרבות וטיולים
1,732	15,866	רכישות מזון
139	3,270	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
320	1,679	מתנות לעובדים ואירועים
5,535	7,980	אחזקה
1,438	8,718	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
363	2,358	נסיעות
505	7,084	טלפון
510	4,169	פחת
185,515	0	שיפוץ בית נוער - הוצאות הקמה
<hr/>	<hr/>	
261,399	374,886	
=====	=====	

קדימה סאסא צפת

רשימה לא'

בית הנוער החל בפעילותו באוגוסט 2011

		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
0	74,548	וחלק יחסי בשכר מנהלות תחומים ברשת קדימה
0	27,183	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
0	5,282	הפעלה ומשרדיות
0	915	תרבות וטיולים
0	5,522	רכישות מזון
0	87	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
0	418	מתנות לעובדים ואירועים
0	6,842	אחזקה
0	2,697	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
0	4,252	נסיעות
0	1,678	טלפון
0	168,871	שיפוץ בית נוער - הוצאות הקמה
<hr/>	<hr/>	
0	298,295	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה לבי

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
158,930	219,686	משכורות ונלוות לשכר
1,304	3,240	מתנות לעובדים ואירועים
2,708	2,550	אגרות רשם העמותות
3,968	5,817	שליחויות
52,729	43,416	הפעלה ומשרדיות
12,034	10,266	שמירת קשר עם תורמים
32,848	31,098	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה
15,197	380	טיפול משפטי ע"י עו"ד חיצוניים
30,000	30,000	ביקורת רואה חשבון
10,809	9,019	ביטוחים
14,152	9,873	פחת
51,725	(5,075)	הוצאות בנק וירידת (עלית) ערך
0	890	פקדון ב-\$ לקרן השמורה
		מלגות
<u>386,404</u>	<u>361,160</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 לנזקקים.
- הנפקת "כרטיסי לשובע" לנזקקים.
- 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 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-2,300 נזקקים.
- בשנת 2011 הנפיקה העמותה כרטיסי לשובע בהיקף כספי שאיפשר לנזקקים לרכוש מוצרי מזון במרכולים בהיקף של ₪ 544,338 (בשנת 2010 - ₪ 645,223).
- במעונות גגון לדרי רחוב מתגוררים מדי לילה כ-80 דרי רחוב.
- בשנת 2011 כללה רשת בתי הנוער קדימה 19 בתי נוער, בהם מתחנכים מידי יום כ-900 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-2011 שולם למנהל רשת בתי הנוער קדימה, והינו בסך 186,317 ₪. 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 2011 העמותה העסיקה דרך קבע 67 עובדים בחלוקה שלהלן:
 - 43 בתי הנוער קדימה
 - 8 מסעדות לשובע
 - 5 מעונות גגון
 - 11 מנהלה ולוגיסטיקה
 - 67 סה"כ

- עובדים קבועים במשרה מלאה 52
עובדים זמניים או עובדים במשרה חלקית 15
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 ועזבונות.
- בין העמותה ובין העיריות השונות קיימים הסדרים על-פיהם העיריות נושאות בחלק מהוצאות ההפעלה של בית הנוער ומעונות דרי הרחוב. הוצאות אלה מוגדרות במאזן כהשתתפות הרשות המקומית.
- 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, "תל-חי" בכפר שלם בת"א ואור יהודה.
 - חברת IBBS: מימון חלק מהוצאות התפעול של בית הנוער קדימה ביבנה.
 - תורם המבקש בעילום שמו: בית הנוער לצעירים באור יהודה ומימון חלק מהוצאות התפעול בית הנוער בחדרה.
 - 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.
- 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 : בית הנוער קדימה צ'מפיון בבני ברק.
- קיבוץ סאסא : בית הנוער קדימה סאסא בצפת.

ה. הקף התרומות המרכזיות לעמותה בשנת 2011 ב-ש :

1,200,275 -	ארגון "Little Dream"
812,280 -	קבוצת אלוני חץ
500,000 -	קרן ע"ש קריסטינה ויוסף קסירר
461,545 -	קרן ת"א לפיתוח
428,709 -	קרן תמורה ועובדי חברת Sandisk
412,258 -	מבטח שמיר אחזקות בע"מ
379,725 -	ארגון "P.E.F. Israel Endowment Funds"

ו. כלי רכב :

נכון לסוף 2011, 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, 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 2011, 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 2011 איפשרה העמותה לנזקקים המחזיקים בכרטיסי לשובע, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בסך 544,338 ₪.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ט. "תו מכל הלב":

העמותה, ביוזמת החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ, ובמימונה, מנפיקה ומפעילה את כרטיס "תו 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 רשתות המזון מגה קמעונאות בע"מ ושופרסל 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 2011, איפשרה העמותה לניצולי שואה זכאים המחזיקים בכרטיסים כאמור, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בסך 10,325,972 ₪.

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 2012, 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.
- מרכז לחלוקת בגדים מיד שניה.

"בית לשובע" נפתח לפעילות מלאה ושוטפת בשלהי שנת 2010.

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, הדן 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>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>הרכב:</u>
493,151	1,255,095	1,255,095	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש ב-ש
286,277	1,322,769	1,322,769	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש במט"ח
696,257	649,047	649,047	פקדונות בבנק ב-ש
47,911	45,317	45,317	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי
(837,585)	(2,186,543)	(2,186,543)	המוסדות השונים בעמותה.
686,011	1,085,685	1,085,685	בניכוי - יתרות לקרנות שמורות
=====	=====	=====	
704	669,639	669,639	<u>קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים:</u>
203,494	310,113	310,113	לכרטיס "תו מכל הלב"
-	923,118	923,118	לכרטיס לשובע
436,800	248,461	248,461	להפעלת בתי נוער קדימה Little Dream
35,063	35,212	35,212	אור יהודה בוגרים, "כפר שלם" ת"א ובת-ים
159,302	-	-	להפעלת בית הנוער קדימה ערד
2,222	-	-	להקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע"
837,585	2,186,543	2,186,543	להוסטל גגון
=====	=====	=====	למסעדה בעכו

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
3,041,880	473,183	2,568,697	<u>העלות:</u>
-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2011
3,041,880	473,183	2,568,697	רכישות
-----	-----	-----	
1,803,595	157,755	1,645,840	<u>פחת נצבר:</u>
266,226	82,542	183,684	יתרה ליום 1 בינואר 2011
2,069,821	240,297	1,829,524	פחת
-----	-----	-----	
972,059	232,886	739,173	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
=====	=====	=====	
1,238,285	315,428	922,857	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010
=====	=====	=====	

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
852,975	718,709	עתודה לפיצויי פרישה
852,975	718,709	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 2011.

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 2011:	
מנהל רשת קדימה	186,318 *
מפקח אזורי רשת קדימה	124,025 *
מנהל מסעדה בת"א	122,015
מנהל לוגיסטיקה	119,433
מנהלת חשבונות ראשית	113,700
מנהל מסעדה בעכו	109,606
מפקחת אזורית רשת קדימה	109,561
נהג במחלקת לוגיסטיקה	107,260
מנהלת פרויקטים	105,644
רכזת בית נוער	105,086
לשנת 2010:	
מנהל לוגיסטיקה	205,727 *
מנהלת רשת קדימה	162,222 *
מנהל עבודה בפרוייקט שיפוץ "בית לשובע"	132,167 *
מפקחת אזורית רשת קדימה	130,292
מנהל מסעדה בת"א	117,348 *
מפקחת אזורית רשת קדימה	116,324
מרכז מחסן אגד בגד	110,880
מנהל מסעדה בעכו	108,490
רכזת בית נוער	108,000
רכזת בית נוער	107,500

* 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 2011 היה בסך 186,317 ₪ ברוטו לשנה, ששולם למנהל רשת בתי הנוער קדימה. השכר הנמוך ביותר בעמותה הינו שכר מינימום לשעה (כקבוע בחוק), המשולם לכוח העזר במסעדה ובבתי הנוער.