

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2004

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4 - 17	דוחות על הפעילויות
18 - 23	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשבוע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת דוחות הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים - על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 28 בפברואר 2005

ל ש ו ב ע

מ א ז נ י ם

ליום 31 בדצמבר		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>ביאור</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
1.844.901	960.765	3
2.288	4.320	
-	49.310	

נ כ ס י ם

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
האוצר - אגף מס הכנסה
עמותת קדימה - בתי נוער

ליום 31 בדצמבר

1.847.189	1.014.395		
-----	-----		
406.111	685.819	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
2.253.300	1.700.214		
=====	=====		

התחייבויות

התחייבויות שוטפות

-	130.978		יתרות חובה בחשבונות עו"ש בבנקים
-	24.350		ספקים - המחאות לפירעון
130.947	55.664		עובדים ומוסדות בשל שכר
-----	-----		
130.947	210.992		
-----	-----		
-	-	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		

נכסים נטו

797.971	439.176		עודף נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
1.324.382	1.050.046	7	יתרת קרן שמורה לפעילות בית נוער אור יהודה - בעתיד
-----	-----		
2.122.353	1.489.222		
-----	-----		
2.253.300	1.700.214		
=====	=====		

מנהלי העמותה:

גיל-עד חריש

שרונה חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

דוחות על הפעילויות

	לשנה		
	שהסתיימה		
	ביום 31 בדצמבר		
	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>רשימה</u>
	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
* 6.020.150	4.826.706	א'	<u>מחזור הפעילויות - תרומות תמיכות ואחרות</u>
-----	-----		

		<u>עלות הפעילויות</u>
		רכישות מזון והוצאות הפעילויות
2.854.463	4.668.856	תמיכות לעמותה אחות ועמותות דומות
744.920	445.547	הוצאות הנהלה וכלליות
205.889	310.934	הפסד הון מגניבת כלי רכב
-	34.500	
<u>3.805.272</u>	<u>5.459.837</u>	סך עלות הפעילויות
-----	-----	
<u>2.214.878</u>	(633.131)	עודף (גירעון) לשנה
(92.525)	2.122.353	יתרת עודף (גירעון) לתחילת השנה
<u>2.122.353</u>	<u>1.489.222</u>	יתרת עודף לסוף השנה
=====	=====	

* אשתקד - כולל קרן שמורה בסך 1.630.620 ₪.

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ל ש ו ב ע

מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה		רשימה א'	
ביום 31 בדצמבר			
<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>ביאור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
3.324.185	2.629.603	6	תרומות כלליות
1.630.620	56.975	7	תרומה להקמה והפעלת בית נוער אור יהודה
284.000	174.000		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
347.000	207.000		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות
-	112.000		תרומות לבית נוער חץ קדימה קרית מלאכי

-	32.000		תרומות לבית נוער חץ קדימה חוג בוגרים
149.473	137.971		תרומות לבית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
-	91.699		תרומות לבית נוער קדימה אזור
-	450.947		תרומות לבית נוער קדימה יובל ביבנה
-	245.670		תרומות לבית נוער קדימה עו"ז - ילדי עובדים זרים
-	257.260		תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן
-	72.891		תרומות לבית נוער קדימה תל-חי תל-אביב
134.123	26.741		תרומות לבית תמחוי "צלחת חמה" כרמיאל
-	58.261		תרומות לכרטיסי מזון "צלחת מלאה"
30.882	109.229		תמיכות להפעלת בית תמחוי תל-אביב
-	22.150		תמיכות לבתי נוער
-	30.411		תמיכות להפעלת בית נוער אור יהודה
39.047	25.435		תמיכות להפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
-	73.490		תמיכות להפעלת בית נוער אזור
64.426	-		ריבית מפקדונות בבנק
16.394	12.973	8	מתן ארוחות לנזקקים - השקל הסמלי
<u>6.020.150</u>	<u>4.826.706</u>		
=====	=====		

ל ש ו ב ע

עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה		רשימה		רשימה ב'
<u>ביום 31 בדצמבר</u>				
<u>2003</u>	<u>2004</u>			
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>			
825.087	757.520	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדת לשובע תל-אביב	
* 108.782	92.084	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו	
335.981	273.313	ה'	רכישות מזון והוצאות אינווסטק קדימה תל-אביב	
312.874	334.493	ו'	רכישות מזון והוצאות חץ קדימה רמלה	
313.698	340.948	ז'	רכישות מזון והוצאות חץ קדימה רחובות	
-	* 121.647	ח'	רכישות מזון והוצאות חץ קדימה קרית מלאכי	
* 38.218	-	ט'	רכישות מזון והוצאות קדימה לוד	
220.267	* 119.915	י'	רכישות מזון והוצאות קדימה אלמאם לוד	
* 196.530	198.724	יא'	רכישות מזון והוצאות קדימה יפן	
* 55.795	235.031	יב'	רכישות מזון והוצאות קדימה אזור	
* 251.357	311.631	יג'	רכישות מזון והוצאות קדימה אור יהודה	
* 94.422	322.528	יד'	רכישות מזון והוצאות קדימה עו"ז - ילדי עובדים זרים	
-	* 587.410	טו'	רכישות מזון והוצאות קדימה שוסטרמן	
-	* 98.522	טז'	רכישות מזון והוצאות קדימה תל-חי תל-אביב	
-	* 61.322	יז'	רכישות מזון והוצאות קדימה אלמאם רמלה	
-	* 520.510	יח'	רכישות מזון והוצאות קדימה יובל יבנה	

-	* 44.894	יט'	רכישות מזון והוצאות קדימה חוג בוגרים
* 101.452	137.627	כ'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
-	* 110.737	כא'	הוצאות כרטיסי מזון "צלחת מלאה"
<u>2.854.463</u>	<u>4.668.856</u>		
-----	-----		
606.349	384.500		<u>תמיכות לעמותה אחות ועמותות דומות</u>
136.171	56.867	כב'	העברות לגגון - מעון זמני לכל נזקק - ראה ביאור 1
2.400	4.000		תמיכה ואחזקה מסעדת "צלחת חמה" כרמיאל
-	180		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
			תמיכה בעמותת אש התמיד
<u>744.920</u>	<u>445.547</u>		
-----	-----		
205.889	296.769	כג'	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
-	14.165	כד'	מנהלה - מטה העמותה
			קדימה - בתי נוער
<u>205.889</u>	<u>310.934</u>		
-----	-----		
-	34.500		הפסד הון מגניבת רכב
<u>3.805.272</u>	<u>5.459.837</u>		
=====	=====		

* הסכום נובע מפעילות לחלק מהשנה בלבד

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

מסעדת לשובע תל-אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר	לשנה ביום 31 בדצמבר	רשימה ג'
<u>2003</u>	<u>2004</u>	בשקלים חדשים
253.757	228.259	משכורות ונלוות לשכר - טבח ועוזרת טבח
77.597	75.570	שכירות מסעדה
74.182	53.233	רכישות מזון - ראה ביאור 9
* 24.650	25.949	הפעלה
* 82.264	102.880	אחזקת מסעדה
39.306	45.488	חשמל וגז
* 5.350	15.748	מים - כולל חוב עבור שנת 2003
39.599	77.748	אחזקת שלש ניידות אסיף העיר (אשתקד ניידת אחת)
* 7.728	7.358	שליחויות
* 16.598	5.971	מתנות לעובדים ואירועים
* 4.400	2.200	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
121.999	-	תווי קניית מזון בשופרסל לנזקקים - מתרומה
6.570	5.103	מיועדת של הפדרציה היהודית של סן פרנציסקו
4.063	2.707	ביקורת רואה חשבון
25.832	15.530	ביטוחים
20.440	71.677	טלפון
20.752	22.099	הוצאות בנק וירידת ערך פקדון ב-\$ לקרן השמורה
		פחת

825.087 757.520
=====

* מוין מחדש

מסעדה לנזקקים בעכו

		רשימה ד'
		המסעדה החלה בפעילותה ביולי 2003 ופועלת בשותפות עם העמותה מאיר פנים המשתתפת ב-50% מההוצאות.
44.749	95.762	משכורת ונלוות לשכר
2.274	1.072	רכישות מזון
-	716	הפעלה ותרבות
9.750	1.585	אחזקה
10.196	21.173	חשמל וגז
-	110	משרדיות
-	841	נסיעות
1.608	4.451	ביטוחים
1.265	-	ביקורת רואה חשבון
2.052	4.338	טלפון
-	664	מתנות לעובדים ואירועים
525	210	ריבית והוצאות בנק
53.743	-	שיפוץ מסעדה - חלקה של לשובע בהוצאה חד פעמית
(17.380)	(38.838)	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
<hr/>	<hr/>	
108.782	92.084	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

אינווסטק קדימה תל - אביב

		רשימה ה'
		בשקלים חדשים
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2004	2003	
113.481	106.986	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
69.158	39.637	שכר מדריכות שרות לאומי ומדריכים מבני הקיבוץ הדתי בשנת שירות - ש.ש.
* 16.166	34.168	הפעלה חוגים וטיולים
* 15.637	11.857	קיטנה בחופשות
7.866	15.215	רכישות מזון
* 5.030	5.849	כבלים לויין ואינטרנט
-	1.497	מתנות לעובדים ואירועים
21.794	30.967	אחזקה
-	861	משרדיות
-	863	נסיעות
1.265	1.768	ביקורת רואה חשבון
10.261	9.561	טלפון
127	671	ריבית והוצאות בנק
11.755	13.413	פחת
63.441	-	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית בתרומה מיועדת
<hr/>	<hr/>	

335.981 273.313
=====

* מוין מחדש

חץ קדימה רמלה

179.873	120.973
60.063	107.198
* 19.105	32.430
* 10.562	10.914
9.265	14.825
* 2.097	3.307
-	914
14.906	9.581
-	1.264
-	1.346
1.265	1.768
7.034	8.820
1.053	4.634
7.651	16.519
<hr/>	<hr/>
312.874	334.493
=====	=====

רשימה ו'
משכורת ונלוות לשכר - שני מדריכים
שכר מדריכות שירות לאומי
הפעלה חוגים וטיולים
קיטנה בחופשות
רכישות מזון
כבלין לויין ואינטרנט
מתנות לעובדים ואירועים
אחזקה
משרדיות
נסיעות
ביקורת רואה חשבון
טלפון
ריבית והוצאות בנק
פחת

* מוין מחדש

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

חץ קדימה רחובות

	לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה
	2004	2003
195.881	178.980	
54.043	69.337	
* 10.604	29.832	
* 14.457	7.102	
3.937	8.661	
* 6.114	6.023	
-	1.247	
9.902	13.621	
-	1.391	
-	1.101	
1.265	1.768	
6.182	6.115	
2.714	4.170	
8.599	11.600	
<hr/>	<hr/>	
313.698	340.948	
=====	=====	

רשימה ז'

בשקלים חדשים

משכורות ונלוות לשכר - שני מדריכים
שכר מדריכות שירות לאומי
הפעלה חוגים וטיולים
קיטנה בחופשות
רכישות מזון
כבלים לויין ואינטרנט
מתנות לעובדים ואירועים
אחזקה
משרדיות
נסיעות
ביקורת רואה חשבון
טלפון
ריבית והוצאות בנק
פחת

* מוין מחדש

חץ קדימה קרית מלאכי

רשימה ח'
בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2004.

-	30.386	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
-	17.831	שכר מדריכות שירות לאומי
-	5.302	הפעלה חוגים וטיולים
-	609	רכישות מזון
-	433	כבלים לויין ואינטרנט
-	331	מתנות לעובדים ואירועים
-	2.900	אחזקה
-	330	נסיעות
-	425	ביקורת רואה חשבון
-	2.190	טלפון
-	953	ריבית והוצאות בנק
-	610	פחת
-	59.347	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית בתרומה מיועדת
-	121.647	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

קדימה לוד

רשימה ט'

בית הנוער נסגר בפברואר 2003 מחמת סגירת המתנ"ס בו הוא פעל.

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	בשקלים חדשים
21.800	-	משכורות ונלוות לשכר - מדריך ומבשלת
8.330	-	שכר מדריכות שירות לאומי
156	-	רכישות מזון
352	-	אחזקה
1.265	-	ביקורת רואה חשבון
791	-	טלפון ואינטרנט
829	-	ריבית והוצאות בנק
4.695	-	פחת
38.218	-	
=====	=====	

קדימה אלאמאס לוד

35.347	108.051	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
4.217	62.533	שכר מדריכות שירות לאומי
2.749	24.173	הפעלה חוגים וטיולים
-	5.856	קיטנה בחופשות
1.220	6.639	רכישות מזון
-	3.002	כבלים לויין ואינטרנט
-	831	מתנות לעובדים ואירועים
8.770	11.604	אחזקה
-	1.322	משרדיות
-	387	נסיעות
1.265	1.768	ביקורת רואה חשבון
513	2.440	טלפון
414	316	ריבית והוצאות בנק
1.300	6.109	פחת
<hr/>	<hr/>	
55.795	235.031	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

קדימה אור יהודה

רשימה יג'
בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2003 לזכותו עומדת קרן שמורה למימון פעילותו בעתיד בסך 1.050.046 ₪. אשתקד עמדה הקרן על סך 1.324.382 ₪.

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
32.594	122.848	בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
		שכר מדריכות שרות לאומי ומדריכים מבני
32.960	58.526	הקיבוץ הדתי בשנת שירות - ש.ש.
* 4.634	26.045	הפעלה חוגים וטיולים
-	9.294	קיטנה בחופשות
1.423	8.640	רכישות מזון
* 1.091	5.768	כבלים לויין ואינטרנט
-	1.331	מתנות לעובדים ואירועים
13.145	9.120	אחזקה
-	802	משרדיות
-	50	נסיעות
1.265	1.768	ביקורת רואה חשבון
1.109	5.613	טלפון
942	910	ריבית והוצאות בנק
1.436	17.729	פחת
160.758	43.187	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
251.357	311.631	* מוין מחדש
=====	=====	

קדימה עו"ז - ילדי עובדים זרים

רשימה יד'
בית הנוער הוקם בתרומת קרן יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל בספטמבר 2003 ומיועד אך ורק לילדי עובדים זרים.

53.396	147.646	משכורות ונלוות לשכר - שתי מדריכות
-	54.005	שכר מדריכות שירות לאומי

*	3.449	28.894	הפעלה חוגים וטיולים
	-	9.004	קיטנה בחופשות
	1.437	7.531	רכישות מזון
*	1.466	6.327	כבלים לויין ואינטרנט
	-	1.247	מתנות לעובדים ואירועים
	11.167	18.256	אחזקה
	-	19.536	חשמל וגז ומים
	-	852	משרדיות
	-	606	נסיעות
	1.265	1.768	ביקורת רואה חשבון
	1.513	9.973	טלפון
	479	(946)	ריבית והוצאות בנק
	1.058	4.335	פחת
	19.192	13.494	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
	<hr/>	<hr/>	
	94.422	322.528	* מוין מחדש
	=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

קדימה שוסטרמן

רשימה טו'

בית הנוער הוקם בתרומת קרן צ'רלס ולין שוסטרמן והחל בפעילותו באוגוסט 2004.
לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	בשקלים חדשים
-	41.076	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
-	22.352	שכר מדריכות שרות לאומי ומדריכים מבני הקיבוץ הדתי בשנת שירות - ש.ש.
-	8.034	הפעלה חוגים וטיולים
-	478	רכישות מזון
-	658	כבלים לויין ואינטרנט
-	331	מתנות לעובדים ואירועים
-	3.825	אחזקה
-	100	נסיעות
-	425	ביקורת רואה חשבון
-	2.920	טלפון
-	232	ריבית והוצאות בנק
-	3.691	פחת
-	503.288	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	<hr/>	
-	587.410	
=====	=====	

קדימה תל-חי תל-אביב

רשימה טז'

בית הנוער החל בפעילותו באוגוסט 2004.

-	32.675	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
-	21.702	שכר מדריכות שירות לאומי
-	11.194	הפעלה חוגים וטיולים
-	1.120	רכישות מזון
-	577	כבלים לויין ואינטרנט
-	331	מתנות לעובדים ואירועים
-	3.419	אחזקה
-	425	ביקורת רואה חשבון
-	1.879	טלפון
-	255	ריבית והוצאות בנק
-	1.064	פחת
-	23.881	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
-	98.522	
====	====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

קדימה אלאמאס רמלה

		רשימה יז' בית הנוער החל בפעילותו בספטמבר 2004.
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2003	2004	בשקלים חדשים
-	46.441	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
-	5.031	הפעלה חוגים וטיולים
-	25	רכישות מזון
-	884	כבלים לויין ואינטרנט
-	331	מתנות לעובדים ואירועים
-	1.631	אחזקה
-	75	נסיעות
-	425	ביקורת רואה חשבון
-	1.885	טלפון
-	180	ריבית והוצאות בנק
-	4.414	פחת
-	61.322	
====	====	

קדימה יובל יבנה

רשימה יח'
בית הנוער הוקם בתרומת ארגון יובל מפלורידה והחל בפעילותו בספטמבר 2004.

-	38.027	משכורות ונלוות לשכר - שתי מדריכות
-	13.575	שכר מדריכות שירות לאומי
-	11.791	הפעלה חוגים וטיולים

-	1.088	רכישות מזון
-	428	כבלים לויין ואינטרנט
-	331	מתנות לעובדים ואירועים
-	2.526	אחזקה
-	425	ביקורת רואה חשבון
-	2.255	טלפון
-	533	ריבית והוצאות בנק
-	1.886	פחת
-	447.645	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
-	520.510	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

קדימה חוג בוגרים

רשימה יט'
חוג לבוגרי בתי נוער שהחל בפעילותו באופן עצמאי במרץ 2004 ומוזג לבית הנוער
אניווסטק קדימה תל-אביב באוגוסט 2004.

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	בשקלים חדשים
-	40.481	משכורות ונלוות לשכר - מדריך
-	233	הפעלה חוגים וטיולים
-	2.286	קיטנה בחופשות
-	137	רכישות מזון
-	333	מתנות לעובדים ואירועים
-	110	אחזקה
-	316	נסיעות
-	761	טלפון
-	237	ריבית והוצאות בנק
-	44.894	
=====	=====	

אוטובוס "אגד בגד"

רשימה כ'
אוטובוס "אגד - בגד" הנו מפעל משותף של העמותה, קואופרטיב אגד ו"קרן אסתר
המלכה" מקולורדו ארה"ב, אשר מימנה את הוצאות הפעלת האוטובוס בשנת פעילותו
הראשונה. פעילות האוטובוס מתבססת על קיום המחסן המרכזי של העמותה ברמלה.
פעילות האוטובוס החלה ביוני 2003.

52.460	97.209	משכורות ונלוות לשכר - רכז
19.958	18.278	דמי שכירות מחסן
-	5.607	הפעלה
-	664	מתנות לעובדים ואירועים

25.827	1.083	אחזקת מחסן הבגדים - אשתקד שיפוץ המחסן
-	746	משרדיות
-	3.242	נסיעות
2.278	9.692	טלפון
519	172	ריבית והוצאות בנק
410	934	פחת
<u>101.452</u>	<u>137.627</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

רכישות מזון והוצאות

הוצאות כרטיסי מזון "צלחת מלאה"

רשימה כא'

פרוייקט בשותפות עם בנק מזון לרכישת כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות שהחל בפעילותו במאי 2004. בשנת 2005 הצטרפה עמותת "מאיר פנים" לשותפות בפרוייקט.

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	בשקלים חדשים
-	52.105	משכורות ונלוות לשכר - פקידה
-	29.699	הפקת סרט והקמת אתר אינטרנט
-	2.431	כבלים לוויין ואינטרנט
-	531	אחזקה
-	26.216	משרדיות
-	17.703	טלפון
-	601	ריבית והוצאות בנק
-	2.301	פחת
-	(20.850)	בניכוי - השתתפות בנק מזון
<u>-</u>	<u>110.737</u>	
=====	=====	

מסעדת "צלחת חמה" - כרמיאל

רשימה כב'

בית תמחוי לנזקקים שפעל עצמאי עד סוף 2004, אך נתמך כספית על ידי העמותה באופן שוטף. משנת 2005, מאוחדת ומשולבת פעילות "צלחת חמה" עם פעילות עמותת לשובע.

134.292	56.741	תמיכה וסיוע ישיר לפעילות שוטפת
1.738	-	אחזקה טלפון ונסיעות
141	126	ריבית והוצאות בנק
<u>136.171</u>	<u>56.867</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

הוצאות הנהלה וכלליות

מנהלה - מטה העמותה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה כג' בשקלים חדשים
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
205.889	236.309	משכורות ונלוות לשכר - 2 מתאמות פעולות ומנהלת חשבונות
-	2.762	מתנות לעובדים ואירועים
-	2.324	אגרות רשם העמותות
-	5.626	שליחויות
-	38.062	משרדיות
-	11.686	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.
<u>205.889</u>	<u>296.769</u>	
=====	=====	

קדימה - בתי נוער

		רשימה כדי
-	13.170	טלפון
-	995	מתנות לעובדים ואירועים
<u>-</u>	<u>14.165</u>	
=====	=====	

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. פעילות העמותה
עמותת לשובע (להלן: "העמותה") נוסדה ביום 11 בספטמבר 1990 ועוסקת בעיקר במתן ארוחות לנוזקים. עיקר המימון לפעילות העמותה מתקבל מתרומות הציבור.
- ב. שילוב ושיתוף פעולה עם עמותות אחרות
פעילות העמותה שלובה באופן מלא בפעילות עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק, שהנה עמותה אחרת.
בסוף 2004, ולנוכח ההיקף הגדול של פעילות העמותה בתחום החינוך המשלים לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה הוחלט על פיצול פעולתה באופן שפעולות החינוך יבוצעו במסגרת עמותה נפרדת "קדימה - בתי נוער" הפועלת מראשית 2005. פעילות בתי הנוער "קדימה" בשנת 2004 נכללת במאזן העמותה כאן.
לנוכח זהות ההנהלה, המטרות וקהל היעד, העמותה פועלת בשילוב מלא ובשיתוף פעולה הדוק עם עמותות גגון וקדימה. לאור האמור, גיוס התרומות לפעילות שלש העמותות מתבצע בעיקר באמצעות העמותה, והכספים מועברים לעמותות האחרות על פי צרכיהן.
- ג. הוצאות הנהלה ומשרד
חברי העמותה ומנהליה ו/או בני משפחותיהם פועלים בהתנדבות מלאה ואינם מקבלים בין במישרין ובין בעקיפין כל תמורה שהיא בעבור עבודתם בעמותה, לרבות שכר ו/או החזר הוצאות ו/או תשלום אחר כלשהו.
העמותה אינה נושאת בהוצאות כלשהן בגין שכירות משרד ו/או אחזקת משרד.
פרט לשלש ניידות "אסיף העיר" ואוטובוס "אגד בגד" - אין העמותה מחזיקה ו/או מממנת אחזקת כלי רכב נוספים.
בבעלות העמותה היה רכב מסוג פורד טרנזיט שנגנב במהלך 2004. כתחליף לרכב זה קבלה העמותה לשימושה שלשה כלי רכב: רנו מאסטר וניסן לארגו בתרומת מר מכבי קרסו ויונדאי H-1 בתרומת חב' הרץ להשכרת רכב. התרומות כוללות גם את הוצאות האחזקה, התיקונים והביטוח.
שלושת הרכבים משמשים כניידות אסיף העיר ומבצעים את איסוף המזון בשעות היום ממחנות צה"ל ומספקים, ובשעות הלילה מאולמי אירועים ומסעדות, והעברתם על ידי מתנדבים, למסעדת לשובע ולמעונות גגון לדרי הרחוב.
- ד. קדימה - רשת בתי נוער
בשנת 1998 הקימה העמותה את "קדימה" - רשת בתי נוער לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה ומטרתה לספק לילדים המשתתפים בתוכנית קדימה כל אלה: ארוחת צהריים, סיוע בהכנת שעורי בית, חוגי מחשב וחינוך

ערכי. בימי החופשות מבתי הספר, בתי הנוער פועלים כקייטנות. רשת קדימה כללה בסוף שנת 2004 12 בתי נוער: בתל-אביב-יפו, רמלה,

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

רחובות, אזור, אור יהודה, קרית מלאכי ויבנה. מהם, 5 בתי נוער שהוקמו בשנת 2004. פעולת בתי הנוער "קדימה" מתבצעת במבנים שהועמדו לרשות העמותה על ידי הרשות המקומית, למעט בית הנוער "קדימה עו"ז" המיועד לילדי עובדים זרים, אשר פועל במבנה השייך למר אליעזר פישמן, אשר העמידו לשימוש העמותה ללא תשלום.

המימון לפעילות בתי הנוער נסמך בעיקרו על הסדרי אימוץ כמפורט להלן:
חברת אלוני - חץ בע"מ מאמצת את בתי הנוער חץ קדימה ברמלה, רחובות וקרית מלאכי.
בנק אינווסטק ישראל בע"מ מאמץ את בית הנוער אינווסטק קדימה בת"א.
קרן דהאן המנוהלת באמצעות האפוטרופוס הכללי מאמצת את בתי הנוער ביפו ובאזור.
הגברת ברוניה האקר ז"ל באמצעות הקרן הקיימת לישראל מימנה את הוצאות ההקמה וההפעלה של בית הנוער באור - יהודה.
הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל מאמצת את בית הנוער "קדימה עו"ז" המיועד לילדי עובדים זרים.

ה. צלחת חמה - כרמיאל

במהלך חודש אוקטובר 2003, קיבלה על עצמה העמותה, לנהל את הפעילות הכספית של עמותת צלחת חמה מכרמיאל, המפעילה מסעדה לנזקקים בכרמיאל. מראשית 2005 חדלה עמותת צלחת חמה מכל פעילות והעמותה קבלה על עצמה את מלא האחריות להפעלת מסעדת צלחת חמה בכרמיאל, כחלק ממפעלי העמותה.

ו. לשובע - מאיר פנים

בשנת 2003 הקימה העמותה מסעדת נזקקים נוספת בעכו, בשותפות בחלקים שווים במימון ההוצאות, עם עמותת "מאיר - פנים", באופן שהפעילות השוטפת ממומנת ע"י עמותת לשובע וכל מספר חודשים מתבצעת התחשבנות עם עמותת מאיר פנים, המעבירה לעמותת לשובע את חלקה במימון ההוצאות.

ז. אגד - בגד

במהלך 2003, החלה העמותה בשותפות עם חברת אגד ומשפחת מאראגי מקולורדו, בהפעלת אוטובוס "אגד - בגד" לחלוקת בגדים יד שניה לנזקקים בכל רחבי הארץ, בעיקר בבתי חולים לחולי נפש, מוסדות לנכים ומוגבלים, מוסדות חסות הנוער ושכונות מצוקה.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ח. צלחת מלאה

במהלך 2004 הקימה העמותה בשיתוף עם בנק מזון ועמותת מאיר פנים את פרויקט "צלחת מלאה" לחלוקת כרטיסים מגנטים המאפשרים למחזיק לרכוש מוצרי מזון חיוניים בשווי 250 ₪ לחודש בכל חנויות רשת הריבוע הכחול. בשנת 2004 נשאה העמותה בהוצאות ההשקה וההפקה של הפרוייקט וחלוקת הכרטיסים למשפחות הנוקדות החלה בראשית 2005.

ט. מעון חדש ברחוב צ'לנוב

עיריית תל-אביב הקצתה לעמותה ולעמותת "גגון - מעון זמני לכל נזקק" - עמותה אחות, מבנה ברחוב צ'לנוב 18 בתל-אביב, שישמש, לאחר השלמת שיפוצו, כמרכז רב שירותים לנזקקים, ויכלול בין היתר מעון חדש ומרווח לדרי רחוב ומסעדה לנזקקים. השיפוץ יבוצע במהלך 2005, ועמותות "לשובע" ו"גגון" ישאו בחלק מהוצאות השיפוץ בחלקים שווים ביניהם.

ביאור 2 - כללי דיווח ועיקרי המדיניות החשבונאית

א. דיווח כספי

העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה על בסיס מצטבר. הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים בעמותות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הן בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים ובהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69, על בסיס העלות ההיסטורית, ולא ניתן בהם מידע בדבר סכומים מדווחים.

ב. מוסכמת העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, שאינו משמעותי במקרה זה, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

ג. דוחות על השינויים בנכסים נטו ועל תזרים המזומנים

הדוחות הכספיים אינם כוללים את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ועל תזרימי המזומנים משום שאין בעריכתם תוספת מידע משמעותי.

ד. רכוש קבוע

הנכסים מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הנם: ריהוט % 6 - 10, ציוד % 33 - 10, 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>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
219.032	215.734	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק ב-ש
-	262.292	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק במט"ח
1.260.186	432.925	פקדונות בבנק במט"ח
340.997	20.000	פקדונות בבנק ב-ש
		מזומנים בקופה קטנה ברשות 20 מנהלי
24.686	29.814	המוסדות השונים העמותה.
<u>1.844.901</u>	<u>960.765</u>	
=====	=====	

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	
				<u>העלות:</u>
581.399	50.000	317.120	214.279	יתרה ליום 1 בינואר 2004
433.564	-	216.543	217.021	רכישות
50.000	50.000	-	-	גריעות (הרכב שנגנב)
<u>964.963</u>	<u>-</u>	<u>533.663</u>	<u>431.300</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
-----	-----	-----	-----	
				<u>פחת נצבר:</u>
175.288	11.646	103.246	60.396	יתרה ליום 1 בינואר 2004
119.356	3.854	83.495	32.007	פחת
15.500	15.500	-	-	גריעות
<u>279.144</u>	<u>-</u>	<u>186.741</u>	<u>92.403</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
-----	-----	-----	-----	
<u>685.819</u>	<u>-</u>	<u>346.922</u>	<u>338.897</u>	יתרה מופחתת ליום
=====	=====	=====	=====	31 בדצמבר 2004
<u>406.111</u>	<u>38.354</u>	<u>213.874</u>	<u>153.883</u>	יתרה מופחתת ליום
=====	=====	=====	=====	31 בדצמבר 2003

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
165.100	126.592	עתודה לפיצויי פרישה
165.100	126.592	קופת פיצויים בבנק
<u> </u>	<u> </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

העמותה מקבלת כתרומות באופן שוטף וממספר רב של תורמים, ציוד ריהוט, מזון ובגדים. לתרומות אלה לא ניתן ערך כספי, נרשמות בגינן קבלות שאינן נקובות בכסף והן אינן מוצאות ביטוי בדוחות הכספיים.

ביאור 7 - יתרת קרן שמורה לפעילות בית נוער אור יהודה - בעתיד

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
-	1.324.382	יתרה לתחילת השנה
1.630.620	87.386	תרומה מיועדת - ראה ביאור 1
56.317	67.820	בניכוי - רכישת ציוד וריהוט
249.921	293.902	בניכוי - הוצאות הפעלה שוטפת ללא פחת
<u> </u>	<u> </u>	
1.324.382	1.050.046	
=====	=====	

ביאור 8 - מתן ארוחות לנזקקים

העמותה מאפשרת לנזקקים לשלם שקל אחד עבור הארוחה. תשלום זה הנו זכות ולא חובה.

ביאור 9 - רכישות מזון

להערכת ההנהלה, נכון ליום המאזן, העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ- 1.600 נזקקים בחלוקה זאת:
 כ- 500 נזקקים סועדים במסעדת לשובע תל-אביב.
 כ- 600 ילדים משתתפים באופן קבוע ויומי בתוכנית בבתי הנוער קדימה.
 כ- 100 דרי רחוב המתגוררים בשני מעונות גגון לדרי הרחוב, ודרי רחוב שאינם מתגוררים במעונות גגון.
 כ- 100 נזקקים לוקחים מזון לביתם (Take away).
 כ- 150 נזקקים מקבלים את מזונם במסעדה בעכו, כולל כ- 90 ילדים בשלושה בתי ספר שונים בעכו מקבלים את מזונם מהמסעדה בעכו.
 כ- 150 נזקקים סועדים במסעדת צלחת חמה בכרמיאל.

ל ש ו ב ע

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 10 - מקבלי שכר

פירוט העלות למעביד של עשרת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה :

<u>שם העובד/ת</u>	<u>מספר זהות</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
לשנת 2004 :			
מורן מזרחי	025562646	156.930	רכזת פדגוגית בתי נוער
עופר עזר	056119555	127.707	מנהל ושף המסעדה
נועה כהנא	036486462	123.521	מתאמת פעילות
יורם חזן	023046337	95.762	מנהל בית תמחוי עכו
אודי בן ארויה	037255682	94.981	מרכז אגד בגד
ביאטריס פיפמן	015122617	86.249	מנהלת חשבונות
שרית איציק	031549272	84.768	רכזת בית נוער יובל
גלית ברמן	038623682	84.185	רכזת בית נוער עו"ז
חביבה בנימיני	034423566	84.104	רכזת בית נוער אור יהודה
סמני טגסת	309861532	82.950	רכזת בית נוער רחובות
לשנת 2003 :			
נועה טנא	027129931	132.991	מתאמת פעילויות
עופר עזר	056119555	128.949	מנהל ושף המסעדה
מורן מזרחי	025562646	106.844	רכזת פדגוגית בתי נוער
בני רום	025409723	79.890	רכזת בית נוער רחובות
אורית ארגוב	031985856	79.480	רכזת בית נוער ת"א
סמני טגסת	309861532	78.084	מדריכה בבית נוער רחובות
חמדאן תהאני	030761027	77.766	רכזת בית נוער אלאמאם
ביאטריס פיפמן	015122617	72.898	מנהלת חשבונות
יפה עשור	054722996	66.569	מבשלת במסעדת לשובע
סיהם אלנקיב	025812066	62.019	מדריכה בבית נוער אלאמאם

ביאור 11 - 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.