

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואי החשבון המבקרים
4-5	מאזנים
6	דוחות על הפעילויות
7	דוחות על הפעילויות שווי כסף
8	דוחות על השינויים בנכסים נטו
9-10	דוחות על תזרימי המזומנים
11-19	באורים לדוחות הכספיים
20-21	נספח א' – פירוט למחזור הפעילויות
22	נספח ב' – פירוט לדוחות על הפעילויות
23	נספח ג' – פירוט חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה



אבולעפיה שקרון ושות'
רואי חשבון

.Aboulafia Chekroun & Co
Certified Public Accountants

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של

עמותת לשובע (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת לשובע (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו 2016, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על הפעילויות בשווי כסף, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של 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 ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית 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 הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2.1, העמותה ערכה את דוחותיה הכספיים בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו 2016, תוצאות הפעילויות, הפעילויות בשווי כסף, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אבולעפיה שקרון ושות'
רואי חשבון

21 במרץ, 2018
תל אביב

עמותת לשובע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		<u>באור</u>	
2016	2017		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<u>רכוש שוטף</u>
4,494	3,566	3	מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים
140	79		המחאות לגביה
-	5,000		פיקדונות מיועדים לפרויקטים
633	61	4	חייבים ויתרות חובה
5,267	8,706		
254	185	5	<u>רכוש קבוע</u>
5,521	8,891		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

מ א ז נ י ם

ליום 31 בדצמבר		<u>באור</u>	
2016	2017		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
259	510	6	<u>התחייבויות שוטפות</u>
			עובדים ומוסדות בגין שכר
1,182	661	7	ספקים ונותני שירותים
1,441	1,171		
			<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
612	663	8	בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		9	<u>התקשרויות ושעבודים</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות</u>
1,889	1,688		שלא יועדו על ידי ההנהלה
1,212	3,000		שיועדו על ידי ההנהלה
254	185		שימשו לרכוש קבוע
3,356	4,873		
112	2,184		<u>שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לשימוש לפעילויות</u>
5,521	8,891		


 איל גלס
 מנכ"ל


 עו"ד גיל-עד חריש
 יו"ר העמותה


 עו"ד שרונה חריש
 חברת וועד מנהל

21/3/2018
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
4,247	939		תרומות
10,287	15,032	10	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
14,534	15,971		
12,197	13,540	11	<u>עלות הפעילויות</u>
2,337	2,431		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
589	912	12	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,748	1,519		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון, נטו
88	-		<u>הפרשי שער בפקדונות מט"ח</u>
17	2		<u>הוצאות עמלות לתאגידי בנקאיים</u>
1,643	1,517		הכנסות נטו

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)
דוחות על הפעילויות בשווי כסף

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,550	8,900
<u>11,638</u>	<u>9,695</u>
----- 22,188	----- 18,595
10,550	8,900
<u>11,638</u>	<u>9,695</u>
----- 22,188	----- 18,595
----- -	----- -

מחזור הפעילויות בשווי כסף (*)

שווי מזון ארוחות ומוצרים

שווי פעילות מתנדבים

עלות הפעילויות בשווי כסף

שווי מתן מזון ומוצרים לנזקקים

שווי שכר עבודה למתנדבים

(*) מחושב על פי אומדן ההנהלה

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</u>			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות</u>				
<u>סה"כ אלפי ש"ח</u>	<u>קרן מלגות אלפי ש"ח</u>	<u>מיועדות לפעילות אלפי ש"ח</u>	<u>סה"כ אלפי ש"ח</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע אלפי ש"ח</u>	<u>שיועדו על ידי ההנהלה אלפי ש"ח</u>	<u>שלא יועדו על ידי ההנהלה אלפי ש"ח</u>	
-	-	-	1,713	350	-	1,363	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2016</u>
<u>שינויים במהלך שנת 2016</u>							
-	-	-	1,643	-	-	1,643	הכנסות נטו השנה
10,399	150	10,249	-	-	-	-	תרומות שהתקבלו
(10,287)	(38)	(10,249)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	-	-	-	1,212	(1,212)	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
-	-	-	-	1	-	(1)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	(97)	-	97	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	112	-	1,643	(96)	1,212	527	
<u>112</u>	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>3,356</u>	<u>254</u>	<u>1,212</u>	<u>1,890</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u>
112	112	-	3,356	254	1,212	1,890	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2017</u>
<u>שינויים במהלך שנת 2017</u>							
-	-	-	1,517	-	-	1,517	הכנסות נטו השנה
17,104	-	17,104	-	-	-	-	תרומות שהתקבלו
(15,032)	(28)	(15,004)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	-	-	-	1,788	(1,788)	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
-	-	-	-	-	-	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	(69)	-	69	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,072	(28)	2,100	1,517	(69)	1,788	(202)	
<u>2,184</u>	<u>84</u>	<u>2,100</u>	<u>4,873</u>	<u>185</u>	<u>3,000</u>	<u>1,688</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</u>
1,643	1,517	הכנסות נטו לשנה
150	-	תרומה מוגבלת לקרן מלגות
153	2,555	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>1,946</u>	<u>4,072</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</u>
(1)	-	השקעה ברכוש קבוע
<u>-</u>	<u>(5,000)</u>	הפקדה בפקדון מיועד
<u>(1)</u>	<u>(5,000)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
1,945	(928)	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים השנה
<u>2,549</u>	<u>4,494</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>4,494</u></u>	<u><u>3,566</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים -</u>
(38)	(28)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו לפעילות
97	69	פחת
-	2,100	סכומים שיועדו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
<u>172</u>	<u>51</u>	שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
----- 231	----- 2,192	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות -</u>
50	61	ירידה בהמחאות לגבייה
(264)	572	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(111)	251	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
<u>247</u>	<u>(521)</u>	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
----- (78)	----- 363	
<u>153</u>	<u>2,555</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

1.1 עמותת לשובע (ע"ר) (להלן- "העמותה") נוסדה ונרשמה ברשם העמותות בישראל בחודש ספטמבר 1990.

1.2 העמותה מקיימת את הפעילויות הבאות:

- הפעלת בתי נוער "קדימה" לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה.
- אספקת ארוחות לנזקקים במסעדות המופעלות על ידי העמותה ברחבי הארץ.
- הפעלת מוסדות עמותת "גגון" שנוסדה ב 1985-מעונות לכל נזקק.
- הנפקת "כרטיסי לשובע" לנזקקים לרכישת מוצרי מזון באמצעות רשתות שיווק מזון.
- פרויקט "אגד-בגד" - חלוקת בגדים מיד שנייה לנזקקים בכל רחבי הארץ.

1.3 פעילויות העמותה

- הפעלת רשת בתי נוער "קדימה" הכוללים 20 בתי נוער "קדימה" ברחבי הארץ בהם מתחנכים כ- 970 ילדים ונערים אשר מופנים לעמותה על ידי רשויות הרווחה ברשויות המקומיות.
- הפעלת שלוש מסעדות הנותנות שרותי הסעדה לכ - 2,000 נזקקים מדי יום בערים הבאות:
 - מסעדת "לשובע" בתל אביב.
 - מסעדת "לשובע" בכרמיאל.
 - מסעדת "לשובע" בעכו.
- הלנת כ- 110 דרי רחוב מידי לילה, בשישה מעונות גגון בתל אביב יפו.
- מסגרת לחינוקות ופעוטות עד גיל 3 מהקהילה האריתראית בתל -אביב.
- הנפקת כרטיסי לשובע לנזקקים לרכישת מוצרי מזון ברשתות שיווק.
- "אגד בגד" - פעילות עם חברת אגד וארגון גמלאי אגד, לאיסוף וחלוקה של בגדים "מיד שנייה" לנזקקים ולמוסדות רווחה ברחבי הארץ.
- "טל-לשובע" - חבילה סלולרית מוזלת ומסובסדת לנזקקים.

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי (המשך)

- 1.4 חברות בעמותה ניתנת לכל אדם החפץ להיות חבר בעמותה ואשר קבלתו אושרה על ידי ועד העמותה.
- 1.5 נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים מספר חברי העמותה מונה 16 חברים מתוכם 8 חברי ועד מנהל.
- 1.6 העמותה הוכרה לפי פקודת מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" וכ- "מוסד ללא כוונת רווח" כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף (תשל"ו - 1975). תרומות לעמותה מוכרות לצורך זיכוי ממס על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- 1.7 בעת פירוק יועברו נכסי העמותה, לאחר תשלום חובותיה, למוסד ציבורי אחר, כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, אשר מטרתו זהות למטרות העמותה.
- 1.8 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרם הפקת רווחים, בהתאם לתקן של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים.
- 1.9 בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, על הנתונים בדבר התחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על הכנסות והוצאות בתקופת הדוח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 2 - המדיניות החשבונאית

- 2.1 בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים
העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.
- 2.2 מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים
כוללים פקדונות בתאגידים בנקאיים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פירעונם, ממועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - המדיניות החשבונאית (המשך)

2.3 רכוש קבוע

מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

<u>%</u>	
7-33	רהוט וציוד
15	כלי רכב

2.4 נכסים נטו

2.4.1 חלק של הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית של התורמים שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה, מוצגים כנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות ושלא יועדו על ידי ההנהלה.

2.4.2 חלק של הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית של התורמים שיועדו על ידי הנהלת העמותה, מוצגים כנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי ההנהלה.

2.4.3 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ממקורות שלא קיימת לגביהם הגבלה הועברו מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע.

סכומים התואמים את הוצאות הפחת הוצגו כהעברה מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות.

2.4.4 חלק של הנכסים נטו של העמותה שקיימת הגבלה על השימוש בהם קבועה או זמנית של התורמים ששימשו לפעילות העמותה, מוצגים כנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לשימוש לפעילויות.

2.4.5 חלק של הנכסים נטו של העמותה שקיימת הגבלה על השימוש בהם קבועה או זמנית של התורמים לשימוש למתן מלגות, מוצגים כנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית בשימוש.

2.5 הכרה בהכנסות והוצאות

תמיכות מרשויות מקומיות וממשרדי ממשלה ותרומות נרשמים על בסיס מזומן.

תרומות שהוגבלו על ידי תורמים נזקפות לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

הוצאות נזקפות לדוח על הפעילויות על בסיס מצטבר.

2.6 תרומות בשווי כסף

מוצרים ושירותים לרבות מזון לנזקקים ושעות התנדבות במסגרת העמותה (למעט בנות שרות) נרשמים כתרומות והוצאות, על פי אומדנים והערכות של ההנהלה, בשווי השוק של המוצרים בדוח על הפעילויות בשווי כסף.

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - המדיניות החשבונאית (המשך)

2.7 בסיס הצמדה

2.7.1 יתרות שעל פי הסדרי ההצמדה לגביהן המדד הקובע הוא "המדד הידוע", נכללו על בסיס "המדד הידוע" לתאריך המאזן.

2.7.2 להלן נתונים בדבר "דולר ארה"ב":

<u>שעור השינוי</u>		<u>שער יציג</u>		
<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>2016</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>(1.46)</u>	<u>(9.83)</u>	<u>3.845</u>	<u>3.467</u>	דולר ארה"ב

2.7.3 להלן נתונים בדבר "המדד":

<u>שעור השינוי</u>		<u>מדד בנקודות</u>		
<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>2016</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>נקודות</u>	<u>נקודות</u>	
<u>(0.02)</u>	<u>0.4</u>	<u>98.9</u>	<u>100.4</u>	מדד "בגין"
<u>(0.03)</u>	<u>0.3</u>	<u>98.9</u>	<u>100.3</u>	מדד "ידוע"

באור 3 - מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>61</u>	<u>-</u>	
<u>2,424</u>	<u>2,385</u>	ההרכב -
<u>1,889</u>	<u>988</u>	מזומנים בקופות
<u>120</u>	<u>193</u>	מזומנים בשקלים בחשבונות עובר ושב
<u>4,494</u>	<u>3,566</u>	מזומנים במטבע זר
		פקדונות בשקלים

יתרת המזומנים בעמותה משמשת להבטחת הפעילות השוטפת של העמותה לתקופה של שלושה חודשי פעילות, וכן כספים שהתקבלו למימון פרויקטים עתידיים.

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
276	51	-
307	-	10
50	61	633
633	61	-

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב -
 מקדמה לספקים
 הוצאות מראש
 מקדמות לעובדים

סך הכול	ציוד ורהוט	כלי רכב
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,167	2,569	598
-	-	-
3,167	2,569	598
2,913	2,408	505
69	58	11
2,982	2,466	516
185	103	82
254	161	93

באור 5 - רכוש קבוע

ההרכב -
עלות -
 יתרה לתחילת שנה
 רכישות השנה

פחת שנצבר -

יתרה לתחילת שנה
 פחת השנה

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		באור 6 - עובדים ומוסדות בגין שכר
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	42	ההרכב -
161	240	עובדים
98	228	מוסדות בגין שכר
259	510	הפרשה לחופשה

		באור 7 - ספקים ונותני שרותים
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
432	118	ההרכב -
750	543	חשבונות פתוחים
1,182	661	המחאות לפירעון

		באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,147	1,332	8.1 ההרכב -
(535)	(669)	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין
612	663	יעודות בקופות מרכזיות לפיצויים

8.2 התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין לעובדיה, מחושבת על בסיס הוותק והשכר האחרון של העובדים ליום המאזן, ומכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בפוליסות ביטוח מנהלים בחברות ביטוח, ביעודות בקופות מרכזיות לפיצויים וביתרת ההתחייבות שאינה מכוסה כאמור.

הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח המנהלים על שם העובדים בחברות הביטוח אינם בשליטה ובניהול של העמותה ולפיכך לא ניתן ביטוי לסכומים אלה ולהתחייבות בגינה הופרשו.

משיכת כספים מפוליסות ביטוח המנהלים ומהיעודות בקופות מרכזיות לפיצויים הינה בעת סיום יחסי עובד-מעביד.

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - התקשרויות

- 9.1 העמותה שוכרת מבנים המשמשים כמסעדות בהן סועדים נזקקים בתנאים ולתקופות המוסכמים בין הצדדים.
- 9.2 העמותה שוכרת דירות המשמשות למגורים עבור דרי רחוב.

באור 10 - סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,139	9,385
1,931	5,384
217	263
<u>10,287</u>	<u>15,032</u>

ההרכב -

תרומות

תמיכות מרשויות מקומיות ומשרדי ממשלה

השתתפות דיירים ומשרד השיכון והבינוי בדמי שכירות

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה		<u>באור 11 - עלות הפעילויות</u>
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
7,621	6,598	ההרכב -
407	662	שכר עבודה ונלוות (*)
688	660	רכישת מזון וכרטיסי מזון "לשובע"
467	2,185	שכר דירה ונלוות
1,011	903	הפעלה
256	284	אחזקה ומשרדיות
145	229	חשמל מים וארנונה
631	792	תקשורת
240	348	אחזקת רכב
353	154	הסעות ושליחויות
79	49	טיולים ופעילויות בתקופת החופשות
38	46	פחת
195	182	מלגות שחולקו
66	448	אחרות
12,197	13,540	פרויקטים שונים

(*) מויין מחדש

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

338	648	ההרכב - שכר עבודה ונלוות (*)
126	86	אחזקת משרד
8	41	שירותים מקצועיים
51	76	משרדיות
41	32	אחזקת רכב
7	9	תקשורת
18	20	פחת
<u>589</u>	<u>912</u>	

(*) מויין מחדש

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח א' – פירוט למחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,297	1,188	תרומות כלליות
3	4	תרומות למעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
198	225	תרומות לכרטיס לשובע
123	452	תרומות למסעדת לשובע בתל אביב
10	200	תרומות למסעדת לשובע בעכו
38	284	תרומות למסעדת לשובע בכרמיאל
1,043	948	תרומות לרשת בתי הנוער קדימה
55	241	תרומות לבית הנוער קדימה BMC בקריית שמונה
129	139	תרומות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
292	318	תרומות לבית הנוער קדימה בבית שאן
339	328	תרומות לבית הנוער קדימה בחדרה
522	319	תרומות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
498	368	תרומות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
312	405	תרומות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
315	360	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
317	307	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר שפירא בתל אביב
324	595	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר וולפסון בתל אביב
441	550	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
319	337	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
185	205	תרומות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
296	345	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
302	517	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
483	492	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
314	191	תרומות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
268	241	תרומות לבית הנוער קדימה בקריית גת
565	473	תרומות לבית הנוער קדימה אלייד באופקים
305	292	תרומות לבית הנוער אריה קדימה בערד
36	144	תמיכות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
-	75	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בוולפסון, תל אביב
-	169	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream כפר שלם תל אביב
22	100	תמיכות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
35	88	תמיכות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
23	17	תמיכות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
12	75	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בשפירא בתל -אביב
-	169	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
147	83	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
90	150	תמיכות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
90	150	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
174	139	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
14	15	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
97	83	תמיכות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
247	124	תמיכות לבית הנוער קדימה בקריית גת

עמותת לשובע (ע"ד)

נספח א' – פירוט למחזור הפעילויות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
13	14	תמיכות למסעדה לשובע בתל אביב
40	0	תמיכות למסעדה לשובע בעכו
96	8	תמיכות למסעדה לשובע בכרמיאל
746	741	תמיכות למעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
0	60	תמיכות למסגרות לטף – גן סלמה
104	2,981	תמיכות ממשרדי ממשלה ורשויות מקומיות
38	0	תרומות למלגות
217	263	השתתפות דיירים ומשרד השיכון והבינוי בדמי
217	263	השכירות לדירות שיקום לדרי רחוב
<u>14,534</u>	<u>15,971</u>	סה"כ

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ב'- פירוט לדוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	<u>הוצאות הפעלה</u>
626	681	הוצאות מסעדת לשובע בתל אביב
267	284	הוצאות מסעדה לשובע בעכו
320	370	הוצאות מסעדת לשובע בכרמיאל
2	52	הוצאות פרויקט אוטבוס "אגדבגד"
40	224	הוצאות "תו מכל הלב" ו- "כרטיס לשובע"
0	140	הוצאות מסגרות לטף-גן סלמה
1,498	1,876	הוצאות מעונות גגון לנשים וגברים דרי רחוב
501	483	הוצאות בית הנוער קדימה BMC קריית שמונה
411	434	הוצאות בית הנוער קדימה סאסא בצפת
437	436	הוצאות בית הנוער קדימה בבית שאן
430	516	הוצאות בית הנוער קדימה בחדרה
600	478	הוצאות בית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
512	452	הוצאות בית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
405	484	הוצאות בית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
451	483	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
461	441	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בוולפסון תל אביב
544	573	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בשפירא תל אביב
450	448	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ביפו
439	436	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
417	422	הוצאות בית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
409	476	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
421	441	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברמלה
480	421	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברחובות
460	449	הוצאות בית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
448	469	הוצאות בית הנוער קדימה בקריית גת
440	457	הוצאות בית הנוער קדימה אלייד באופקים
316	459	הוצאות בית הנוער אריה קדימה בערד
106	160	הוצאות פרויקט "טל לשובע"
202	449	הוצאות פרויקטים שונים
38	46	הוצאות מתן מלגות
66	0	הוצאות רכישת כרטיס לשובע
<u>12,197</u>	<u>13,540</u>	סה"כ

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ג' – חמשת מקבלי שכר גבוה בעמותה

נתוני שכר ונלוות לשכר – לשנת 2017 (על-פי דוח מבוקר)

תפקיד	עלות שכר שנתית בש"ח	עלות החזקת רכב בדו"ח הכספי בש"ח
מנכ"ל	305,762	35,040
מנהלת רשת קדימה	236,507	35,200
מנהל תפעול	218,753	41,500
סמנכ"ל	150,489	-
מנהלת פרויקטים	150,409	-
סה"כ	1,061,920	111,740

(הערה: שווי רכב כלול בשכר)

נספח ג' – חמשת מקבלי שכר גבוה בעמותה

נתוני שכר ונלוות לשכר – לשנת 2016 (על-פי דוח מבוקר)

תפקיד	עלות שכר שנתית בש"ח	עלות החזקת רכב בדו"ח הכספי בש"ח
מ"מ מנכ"ל	249,029	40,394
מנהל לוגיסטיקה	203,465	25,723
מנהלת קדימה	189,269	43,682
מפקח בתי נוער	154,418	36,228
מנהלת מסעדת לשובע	140,049	-
סה"כ	936,230	146,027

(הערה: שווי רכב כלול בשכר)