

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

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

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של

עמותת לשובע (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת לשובע (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו 2017, 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 והנהלה 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 והנהלה 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 נדרש 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 2018 ו 2017, תוצאות הפעילויות, הפעילויות בשווי כסף, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

עמותת לשובע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<u>רכוש שוטף</u>
3,566	4,484	3	מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים
79	28		המחאות לגביה
5,000	5,000		פיקדונות מיועדים לפרויקטים
61	21	4	חייבים ויתרות חובה
<u>8,706</u>	<u>9,533</u>		
<u>185</u>	<u>124</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>8,891</u>	<u>9,657</u>		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

מ א ז נ י ם

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
510	525	6	עובדים ומוסדות בגין שכר
661	293	7	ספקים ונותני שירותים
1,171	818		
			<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
663	708	8	בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		9	<u>התקשרויות ושעבודים</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות</u>
1,688	1,161		שלא יועדו על ידי ההנהלה
3,000	3,847		שיועדו על ידי ההנהלה
185	124		ששימשו לרכוש קבוע
4,873	5,132		
2,184	2,999		<u>שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לשימוש לפעילויות</u>
8,891	9,657		
איל גלס מנכ"ל	עו"ד גיל-עד חריש יו"ר העמותה	עו"ד שרונה חריש חברת וועד מנהל	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>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
939	2,224		<u>מחזור הפעילויות</u>
			תרומות
15,032	14,069	10	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
15,971	16,293		
13,540	15,181	11	<u>עלות הפעילויות</u>
2,431	1,112		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
912	849	12	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,519	263		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון, נטו
-	42		<u>הכנסות מהפרשי שער בפקדונות מט"ח</u>
2	46		<u>הוצאות עמלות לתאגידי בנקאיים</u>
1,517	259		הכנסות נטו

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

7,800	8,950
<u>1,100</u>	<u>1,200</u>
8,900	10,150
1,370	1,690
<u>8,325</u>	<u>8,880</u>
9,695	10,570
<u>18,595</u>	<u>20,720</u>

מחזור הפעילויות בשווי כסף (*)

שווי מזון ארוחות ומוצרי מזון
שווי תרומות חפציות אחרות
סך שווי תרומות
שווי פעילות מתנדבים בתחום הרווחה
שווי פעילות מתנדבים בתחום החינוך
סך שווי פעילות מתנדבים

עלות הפעילויות בשווי כסף

8,900	10,150
<u>9,695</u>	<u>10,570</u>
<u>18,595</u>	<u>20,720</u>
<u>-</u>	<u>-</u>

שווי מתן מזון ומוצרים לנזקקים
שווי שכר עבודה למתנדבים

(*) מחושב על פי אומדן ההנהלה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

שקיימת לגביהם הגבלה זמנית			שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות				
סה"כ אלפי ש"ח	קרן מלגות אלפי ש"ח	מיועדות לפעילות אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	שימוש לרכוש קבוע אלפי ש"ח	שיועדו על ידי ההנהלה אלפי ש"ח	שלא יועדו על ידי ההנהלה אלפי ש"ח	
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>
2,184	84	2,100	4,873	185	3,000	1,688	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u>
							<u>שינויים במהלך שנת 2018</u>
-	-	-	259	-	-	259	הכנסות נטו השנה
14,916	-	14,916	-	-	-	-	תרומות שהתקבלו
(14,101)	(32)	(14,069)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	-	-	-	847	(847)	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
-	-	-	-	-	-	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	(61)	-	61	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
815	(32)	847	259	(61)	847	(527)	
<u>2,999</u>	<u>52</u>	<u>2,947</u>	<u>5,132</u>	<u>124</u>	<u>3,847</u>	<u>1,161</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</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>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</u>
1,517	259	הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
2,555	660	מפעילות שוטפת - נספח א'
4,072	918	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</u>
-	-	השקעה ברכוש קבוע
(5,000)	-	הפקדה בפקדון מיועד
(5,000)	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(928)	918	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים השנה
4,494	3,566	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
3,566	4,484	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<u>נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים -</u>
(28)	(32)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו לפעילות
69	61	פחת
2,100	847	סכומים שיועדו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
51	45	שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
2,192	922	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות -</u>
61	51	ירידה בהמחאות לגבייה
572	40	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
251	15	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
(521)	(368)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
363	(262)	
2,555	660	

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 "לשובע" המופעלות על ידי העמותה ברחבי הארץ.
- הפעלת בתי מחסה ומעונות "גגון" לדרי הרחוב. בהמשך לפעולת עמותת "גגון", מעון זמני לכל נזקק, שהתאגדה ב 1985.
- הנפקת "כרטיסי לשובע" לנזקקים לרכישת מוצרי מזון באמצעות רשתות שיווק מזון.
- פרויקט " בגד" – חלוקת בגדים מיד שנייה לנזקקים בכל רחבי הארץ.

1.3 פעילויות העמותה

- הפעלת 20 בתי נוער "קדימה" לחינוך משלים של 1000 ילדים ובני נוער בפריפריה הגאו-חברתית, המופנים לעמותה על ידי רשויות הרווחה המקומיות
- הפעלת 6 בתי מחסה ומעונות "גגון" לדרי הרחוב, בהם לנים בכל לילה כ-110 דרי רחוב.
- הפעלת 3 מסעדות לשובע (בתי תמחוי) בערים ת"א, עכו וכרמיאל, המספקות בכל יום מעל 2000 ארוחות חמות מלאות ומשביעות
- הפעלת "גן סלאמה" מעון יום ל-125 תינוקות ופעוטות של הורים מבקשי מקלט מאריתריאה וסודאן.
- הנפקת וחלוקה של "כרטיסי לשובע" ותווי קניה, המאפשרים לנזקקים המחזיקים בהם לקבל מוצרי מזון ברשתות שיווק.
- " בגד" – איסוף וחלוקה של בגדים "מיד שניה" 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 מטרותם הפקת רווחים, בהתאם לתקן של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודוח 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.
- 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:

%

7-33

רהוט וציוד

15

כלי רכב

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - המדיניות החשבונאית (המשך)

נכסים נטו 2.4

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.

במועד בו מוסרות ההגבלות הנ"ל מוצגים הסכומים ששחררו מהגבלות כהכנסות בדוחות על הפעילויות כסכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו 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>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>3.467</u>	<u>3.748</u>	דולר ארה"ב
<u>(9.83)</u>	<u>8.1</u>			

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>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>נקודות</u>	<u>נקודות</u>	
<u>0.4</u>	<u>0.8</u>	<u>100.4</u>	<u>101.2</u>	מדד "בגין"
<u>0.3</u>	<u>1.2</u>	<u>100.3</u>	<u>101.5</u>	מדד "ידוע"

באור 3 - מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
2,385	2,377	הרכב -
988	1,937	מזומנים בשקלים בחשבונות עובר ושב
193	170	פקדונות במטבע זר
<u>3,566</u>	<u>4,484</u>	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	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
51	11
10	10
61	21

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

- ההרכב -
מקדמה לספקים
מקדמות לעובדים

סך הכול אלפי ש"ח	ציוד ורהוט אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח
1,794	1,368	426
-	-	-
1,794	1,368	426
1,609	1,214	395
61	50	11
1,670	1,264	406
124	104	20
185	154	31

באור 5 - רכוש קבוע

- ההרכב -
עלות
יתרה לתחילת שנה
רכישות השנה

פחת שנצבר -

יתרה לתחילת שנה
פחת השנה

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		6 באור - עובדים ומוסדות בגין שכר
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
42	9	ההרכב -
240	155	עובדים
228	361	מוסדות בגין שכר
510	525	הפרשה לחופשה

7 באור - ספקים ונותני שרותים		
ההרכב -		
118	(43)	חשבונות פתוחים
543	309	המחאות לפירעון
661	266	

8 באור - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו		
8.1 ההרכב -		
1,332	1,369	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין
(669)	(661)	יעודות בקופות מרכזיות לפיצויים
663	708	

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.

יצויין שבחודש 3/2019 העבירה העמותה לפקדון ייעודי סך של 708,000 ₪ בגין התחייבותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדים.

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 וכן דירות עבור מתנדבי שנת שרות (ש.ש) המשמשים כמדריכים בבתי הנוער "קדימה".

באור 10 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
9,385	8,077	ההרכב -
		תרומות
5,384	5,748	תמיכות מרשויות מקומיות ומשרדי ממשלה
263	244	השתתפות דיירים ומשרד השיכון והבינוי בדמי שכירות
<u>15,032</u>	<u>14,069</u>	

באור 11 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

<u>סה"כ</u>	<u>קרן מלגות</u>	<u>רכישת שני רכבי משלוחים</u>	<u>שיפוץ מסעדת צ'לנוב ובתי הנוער</u>	<u>רכישת ציוד למעונות לגון</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
112	112	-	-	-	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2017</u>
					<u>תנועות השנה</u>
2,100	-	-	-	17,104	תרומות שהתקבלו
(28)	(28)	-	-	(15,004)	סכומים ששוחררו לפעילויות
2,184	84	-	-	2,100	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u>
					<u>תנועות השנה</u>
14,916	-	247	600	14,069	תרומות שהתקבלו
(14,101)	(32)	-	-	(14,069)	סכומים ששוחררו לפעילויות
<u>2,999</u>	<u>52</u>	<u>247</u>	<u>600</u>	<u>2,100</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה		<u>באור 12 - עלות הפעילויות</u>
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
6,598	7,375	ההרכב -
662	984	שכר עבודה ונלוות
660	1,120	רכישת מזון וכרטיסי מזון "לשובע"
2,185	2,511	דמי שכירות ונלוות מעונות לדיירי רחוב ודירות מתנדבי שנת שרות
903	1,206	הפעלה
284	300	אחזקה ומשרדיות
229	218	חשמל מים וארנונה
792	834	תקשורת
348	309	אחזקת רכב
154	91	הסעות ושליחויות
49	42	טיולים ופעילויות בתקופת החופשות
46	47	פחת
182	135	מלגות שחולקו
448	9	אחרות
13,540	15,181	פרויקטים שונים

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
648	698
86	32
41	30
76	38
32	27
9	4
<u>20</u>	<u>20</u>
<u>912</u>	<u>849</u>

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב -
שכר עבודה ונלוות
אחזקת משרד
שירותים מקצועיים
משרדיות
אחזקת רכב
תקשורת
פחת

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח א' – פירוט למחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,188	2,224	תרומות כלליות
4	17	תרומות למעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
-	7	תרומות למסגרת לטף - גן סלמה
225	130	תרומות לכרטיס לשובע
452	221	תרומות למסעדת לשובע בתל אביב
200	273	תרומות למסעדת לשובע בעכו
284	283	תרומות למסעדת לשובע בכרמיאל
948	283	תרומות לרשת בתי הנוער קדימה
241	129	תרומות לבית הנוער קדימה BMC בקריית שמונה
139	117	תרומות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
318	188	תרומות לבית הנוער קדימה בבית שאן
328	316	תרומות לבית הנוער קדימה בחדרה
319	227	תרומות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
368	384	תרומות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
405	464	תרומות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
360	126	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
307	317	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר שפירא בתל אביב
595	118	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר וולפסון בתל אביב
550	500	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
337	91	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
205	425	תרומות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
345	226	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
517	367	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
492	548	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
191	239	תרומות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
240	350	תרומות לבית הנוער קדימה בקריית גת
473	388	תרומות לבית הנוער קדימה אלייד באופקים
292	312	תרומות לבית הנוער אריה קדימה בערד
144	218	תמיכות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
75	109	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בוולפסון, תל אביב
169	100	תמיכות לבית Little Dream כפר שלם תל אביב
100	-	תמיכות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
88	86	תמיכות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
17	-	תמיכות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
75	100	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בשפירא בתל אביב
169	100	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
83	91	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
150	130	תמיכות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
150	130	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
139	138	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
15	-	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
83	100	תמיכות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
124	80	תמיכות לבית הנוער קדימה בקריית גת
-	28	תמיכות לבית הנוער קדימה ערד

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח א' – פירוט למחזור הפעילויות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
14	14	תמיכות למסעדה לשובע בתל אביב
8	12	תמיכות למסעדה לשובע בכרמיאל
741	1,073	תמיכות למעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
60	1,047	תמיכות למסגרות לטף – גן סלמה (*)
2,981	2,220	תמיכות ממשרדי ממשלה
-	1,003	תרומות לשיפוץ בתי הנוער
263	244	השתתפות דיירים באמצעות משרד השיכון והבינוי בדמי השכירות של דירות שיקום לדרי רחוב
15,971	16,293	סה"כ

(*) הפעילות החלה בחודש 10/2017

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ב' - פירוט לדוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	<u>הוצאות הפעלה</u>
681	435	הוצאות מסעדת לשובע בתל אביב
284	283	הוצאות מסעדה לשובע בעכו
370	359	הוצאות מסעדת לשובע בכרמיאל
52	2	הוצאות פרויקט אוטובוס "אגדבגד"
224	136	הוצאות "תו מכל הלב" ו- "כרטיס לשובע"
140	1,082	הוצאות מסגרות לטף-גן סלמה (*)
1,876	2,260	הוצאות מעונות גגון לנשים וגברים דרי רחוב
483	538	הוצאות בית הנוער קדימה BMC קריית שמונה
434	510	הוצאות בית הנוער קדימה סאסא בצפת
436	465	הוצאות בית הנוער קדימה בבית שאן
516	450	הוצאות בית הנוער קדימה בחדרה
478	521	הוצאות בית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
452	541	הוצאות בית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
484	445	הוצאות בית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
483	544	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
441	503	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בוולפסון תל אביב
573	568	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בשפירא תל אביב
448	572	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ביפו
436	528	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
422	443	הוצאות בית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
476	571	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
441	523	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברמלה
421	537	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברחובות
449	555	הוצאות בית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
469	582	הוצאות בית הנוער קדימה בקריית גת
457	583	הוצאות בית הנוער קדימה אלייד באופקים
459	490	הוצאות בית הנוער אריה קדימה בערד
160	97	הוצאות פרויקט "טל לשובע"
449	11	הוצאות פרויקטים שונים
46	47	הוצאות מתן מלגות
<u>13,540</u>	<u>15,181</u>	סה"כ

(*) הפעילות החלה בחודש 10/2017

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ג' – חמשת מקבלי שכר גבוה בעמותה

נתוני שכר ונלוות לשכר – לשנת 2018 (על-פי דוח מבוקר)

תפקיד	עלות שכר שנתית בש"ח	עלות החזקת רכב בדו"ח הכספי בש"ח	סה"כ
מנכ"ל	298,123	27,323	325,446
מנהלת ארגון קדימה	140,224	32,882	173,106
סמנכ"ל	170,374	-	170,374
מנהלת מטבח עמותת לשובע	164,759	-	164,759
מנהלת פדגוגית ארגון קדימה	161,880	-	161,880
סה"כ	935,360	60,205	995,565

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	סה"כ
מנכ"ל	270,722	35,040	305,762
מנהלת רשת קדימה	201,307	35,200	236,507
מנהל תפעול	177,253	41,500	218,753
סמנכ"ל	150,489	-	150,489
מנהלת פרויקטים	150,409	-	150,409
סה"כ	950,180	111,740	1,061,920