

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

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
24	נספח ד' – הכנסות והוצאות פרויקט קדימה לשנת 2019

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של

עמותת לשובע (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת לשובע (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2019 ו 2018, 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 2019 ו 2018, 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

20 ביולי, 2020
 תל אביב

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ד' – הכנסות והוצאות פרויקט קדימה לשנת 2019

הוצאות אלפי ש"ח	הכנסות אלפי ש"ח	
3,235	2,455	תקנת שנת שרות
8,331	8,049	תקנת ארגוני הנוער
11,566	10,504	סה"כ

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ג' – חמשת מקבלי שכר גבוה בעמותה

נתוני שכר ונלוות לשכר – לשנת 2019 (על-פי דוח מבוקר)

תפקיד	עלות שכר שנתית בש"ח	עלות החזקת רכב בדו"ח הכספי בש"ח	סה"כ
מנכ"ל	338,119	25,553	363,672
מנהל מערך גגונים	200,841	56,738	257,579
מנהלת אזורית	186,534	27,233	213,767
מנהלת פרויקטים	167,063	-	167,063
מנהלת חשבונות	179,374	-	179,374
סה"כ	1,071,931	109,524	1,181,455

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 רשת קדימה	140,224	32,882	173,106
סמנכ"ל	170,374	-	170,374
מנהל מטבח עמותת לשובע	164,759	-	164,759
מנהלת פדגוגית ארגון קדימה	161,880	-	161,880
סה"כ	935,360	60,205	995,565

עמותת לשובע (ע"ר)

מ א ז נ י ם


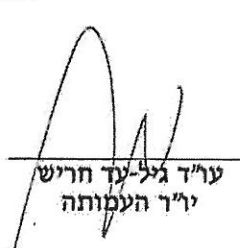
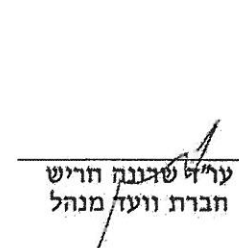
ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
4,484	4,968	3	<u>רכוש שוטף</u>
			מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים
28	75		המחאות לגביה
5,000	5,500		פיקדונות מיועדים לפרויקטים
21	-	4	חייבים ויתרות חובה
9,533	10,543		
124	194	5	<u>רכוש קבוע</u>
9,657	10,737		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
525	684	6	עובדים ומוסדות בגין שכר
293	1,066	7	ספקים ונותני שירותים
818	1,750		
			<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
708	724	8	בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		9	<u>התקשרויות ושעבודים</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות</u>
1,161	775		שלא יועדו על ידי ההנהלה
3,847	4,347		שיועדו על ידי ההנהלה
124	194		ששימשו לרכוש קבוע
5,132	5,316		
2,999	2,947	10	<u>שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לשימוש לפעילויות</u>
9,657	10,737		

 יוסי סקאל מנכ"ל	 ער'ד גיל-עד חריש יו"ר העמותה	 ער'ל שאגנה חריש חברת וועד מנהל	27/7/2020 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---	--	---	--

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
2,224	3,852		תרומות
14,069	13,994	11	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
16,293	17,846		
15,181	16,563	12	<u>עלות הפעילויות</u>
1,112	1,283		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
849	798	13	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
263	485		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון, נטו
42	(372)		<u>הכנסות (הוצאות) מהפרשי שער בפקדונות מט"ח</u>
46	36		<u>הוצאות עמלות לתאגידים בנקאיים</u>
259	77		הכנסות נטו

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

8,950	10,050
<u>1,200</u>	<u>1,300</u>
----- 10,150	----- 11,350
1,690	1,900
<u>8,880</u>	<u>9,300</u>
----- 10,570	----- 11,200
----- 20,720	----- 22,550

10,150	11,350
<u>10,570</u>	<u>11,200</u>
----- 20,720	----- 22,550
----- -	----- -

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

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

<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>	
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>
2,999	52	2,947	5,132	124	3,847	1,161	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2019</u>
							<u>שינויים במהלך שנת 2019</u>
-	-	-	77	-	-	77	הכנסות נטו השנה
-	-	13,994	107	-	107	-	תרומות שהתקבלו
(52)	(52)	(13,994)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	-	-	-	500	(500)	סכומים שיועדו על ידי ההנהלה
-	-	-	-	205	(107)	(98)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	(135)	-	135	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,947</u>	<u>-</u>	<u>2,947</u>	<u>184</u>	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	
<u>2,947</u>	<u>-</u>	<u>2,947</u>	<u>5,316</u>	<u>194</u>	<u>4,347</u>	<u>775</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</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>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</u>
259	77	הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
660	1,004	מפעילות שוטפת - נספח א'
918	1,081	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</u>
-	(98)	השקעה ברכוש קבוע
-	(98)	מזומנים נטו ששמשו מפעילות השקעה
918	983	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים השנה
3,566	4,484	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
4,484	5,467	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>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
		<u>נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים -</u>
(32)	(52)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו לפעילות פחת
61	135	
847	-	סכומים שיועדו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>45</u>	<u>16</u>	
922	99	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות -</u>
51	(47)	ירידה בהמחאות לגבייה
40	21	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
15	158	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(368)</u>	<u>773</u>	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
<u>(262)</u>	<u>905</u>	
<u>660</u>	<u>1,004</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 21 בתי נוער "קדימה" לחינוך משלים של 1000 ילדים ובני נוער בפריפריה הגאו-חברתית, המופנים לעמותה על ידי רשויות הרווחה המקומיות
 - הפעלת 3 מסעדות לשובע (בתי תמחוי) בערים ת"א, עכו וכרמיאל, המספקות בכל יום מעל 2000 ארוחות חמות מלאות ומשביעות.
 - הפעלת 6 בתי מחסה ומעונות "גגון" לדרי הרחוב בהם לנים בכל לילה כ-110 דרי רחוב, בהמשך לפעולת עמותת "גגון", מעון זמני לכל נזקק, שהתאגדה ב 1985.
 - הנפקה וחלוקה של "כרטיסי לשובע" ותווי קניה, המאפשרים לנזקקים המחזיקים בהם לקבל מוצרי מזון ברשתות שיווק.
 - פרויקט "בגד" – איסוף וחלוקה של בגדים "מיד שניה" לנזקקים ולמוסדות רווחה ברחבי הארץ.
 - הפעלת "גן סלאמה" ו"גן שאנן" מעונות יום ל-210 תינוקות ופעוטות של הורים מבקשי מקלט מאריתריאה וסודאן.
 - "טל-לשובע" – חבילה סלולרית מוזלת ומסובסדת לנזקקים.
- 1.3 חברות בעמותה ניתנת לכל אדם החפץ להיות חבר בעמותה ואשר קבלתו אושרה על ידי ועד העמותה.
- 1.4 נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים מספר חברי העמותה מונה 21 חברים מתוכם 7 חברי ועד מנהל.
- 1.5 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.
- 1.6 בעת פירוק יועברו נכסי העמותה, לאחר תשלום חובותיה, למוסד ציבורי אחר, כהגדרתו בסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה, אשר מטרתו זהות למטרות העמותה.
- 1.7 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרות הפקת רווחים, בהתאם לתקן של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים.
- 1.8 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.

עמותת לשובע (ע"ר)

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 (המשד)

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 הנהלה.

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 הנהלה.

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 ששוחררו מהגבלות כהכנסות בדוחות על הפעילויות כסכומים ששוחררו 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 מיועדות 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 הנהלה, 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>		דולר ארה"ב
<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>8.1</u>	<u>(7.8)</u>	<u>3.748</u>	<u>3.456</u>	
%	%			

2.7.3 להלן נתונים בדבר "המדד":

<u>שעור השינוי</u>		<u>מדד בנקודות</u>		מדד "בגין"
<u>לשנה שהסתיימה</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>נקודות</u>	<u>נקודות</u>	
<u>0.8</u>	<u>(0.4)</u>	<u>100.8</u>	<u>101.2</u>	
%	%			
<u>1.2</u>	<u>(0.2)</u>	<u>100.8</u>	<u>101.5</u>	מדד "ידוע"

באור 3 - מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים

ההרכב -

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		מזומנים בשקלים בחשבונות עובר ושב
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>2,377</u>	<u>2,520</u>	
<u>1,937</u>	<u>2,368</u>	פקדונות במטבע זר
<u>170</u>	<u>80</u>	פקדונות בשקלים
<u>4,484</u>	<u>4,968</u>	

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	
2018	2019
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
11	-
10	-
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
205	-	205
(1,669)	(1,368)	(301)
330	-	330
1,670	1,264	406
135	104	31
(1,669)	(1,368)	(301)
136	-	136
194	-	194
124	104	20

באור 5 - רכוש קבוע

ההרכב -
עלות -

יתרה לתחילת שנה
רכישות השנה
גריעות השנה

פחת שנצבר -

יתרה לתחילת שנה
פחת השנה
פחת בגין גריעות

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	<u>באור 6 - עובדים ומוסדות בגין שכר</u>	
2018	2019	ההרכב -
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	עובדים
9	21	מוסדות בגין שכר
155	292	הפרשה לחופשה
361	371	
525	684	

<u>באור 7 - ספקים ונותני שרותים</u>		
2018	2019	ההרכב -
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	חשבונות פתוחים
-	503	המחאות לפירעון
266	563	
266	1,066	

<u>באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו</u>		
2018	2019	8.1 ההרכב -
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין
1,369	1,620	יעודות בקופות מרכזיות לפיצויים
(661)	(897)	
708	723	

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

באור 10 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

סה"כ אלפי ש"ח	קרן מלגות אלפי ₪	רכישת שני רכבי משלוחים אלפי ש"ח	שיפוך מסעדת צ'לנוב ובתי הנוער אלפי ש"ח	רכישת ציוד למעונות גגון אלפי ש"ח	ההרכב -
2,184	84	-	-	2,100	<u>יתרה</u> <u>ליום 1 בינואר 2018</u>
<u>תנועות השנה</u>					
14,916	-	247	600	14,069	תרומות שהתקבלו
(14,101)	(32)	-	-	(14,069)	סכומים ששוחררו לפעילויות
2,999	52	247	600	2,100	<u>יתרה</u> <u>ליום 31 בדצמבר 2018</u>
<u>תנועות השנה</u>					
13,994	-	-	-	13,994	תרומות שהתקבלו
(14,046)	(52)	-	-	(13,994)	סכומים ששוחררו לפעילויות
2,947	-	247	600	2,100	<u>יתרה</u> <u>ליום 31 בדצמבר 2019</u>

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ₪	אלפי ש"ח
8,077	8,503
5,748	5,108
244	383
<u>14,069</u>	<u>13,994</u>

באור 11 - סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות

	ההרכב -
	תרומות
	תמיכות מרשויות מקומיות ומשרדי ממשלה
	השתתפות דיירים ומשרד השיכון והבינוי בדמי שכירות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ₪	אלפי ש"ח
7,375	7,973
984	891
428	483
692	864
2,602	2,987
1,206	1,355
300	370
218	334
834	761
309	280
42	22
47	98
135	144
9	-
<u>15,181</u>	<u>16,563</u>

באור 12 - עלות הפעילויות

	ההרכב -
	שכר עבודה ונלוות
	רכישת מזון וכרטיסי מזון "לשובע"
	דמי שכירות ונלוות מעונות לדיירי רחוב
	דמי שכירות ונלוות לדירות מתנדבי שנת שרות
	הפעלה טיולים ופעילויות בתקופת החופשות
	אחזקה ומשרדיות
	חשמל מים וארנונה
	תקשורת
	אחזקת רכב
	הסעות ושליחויות
	פחת
	מלגות שחולקו
	אחרות
	פרויקטים שונים

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
698	691
32	28
30	5
38	10
27	26
4	-
<u>20</u>	<u>38</u>
<u>849</u>	<u>798</u>

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		
2018	2019	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,224	3,970	תרומות כלליות
17	36	תרומות למעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
7	16	תרומות למסגרת לטף - גן סלמה וגן נוה שאנן
130	92	תרומות לכרטיס לשובע
221	371	תרומות למסעדת לשובע בתל אביב
273	185	תרומות למסעדת לשובע בעכו
283	301	תרומות למסעדת לשובע בכרמיאל
283	217	תרומות לרשת בתי הנוער קדימה
129	88	תרומות לבית הנוער קדימה BMC בקריית שמונה
117	106	תרומות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
188	143	תרומות לבית הנוער קדימה בבית שאן
316	363	תרומות לבית הנוער קדימה בחדרה
227	177	תרומות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
384	412	תרומות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
464	485	תרומות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
126	713	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
317	423	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר שפירא בתל אביב
118	189	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר וולפסון בתל אביב
500	484	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
91	702	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
425	239	תרומות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
226	710	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
367	399	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
548	429	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
239	24	תרומות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
350	334	תרומות לבית הנוער קדימה בקריית גת
388	466	תרומות לבית הנוער קדימה אלייד באופקים
312	282	תרומות לבית הנוער אריה קדימה בערד
218	27	תמיכות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
109	100	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בוולפסון, תל אביב
100	100	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream כפר שלם תל אביב
-	100	תמיכות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
86	-	תמיכות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
-	-	תמיכות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
100	111	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בשפירא בתל -אביב
100	100	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
91	33	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
130	121	תמיכות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
130	120	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
138	121	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
-	-	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
100	108	תמיכות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
80	137	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	
2018	2019
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
14	15
12	6
1,073	724
1,047	1,200
2,164	1,831
28	43
28	110
1,003	-
244	383
16,293	17,846

תמיכות עיריית תל אביב במסעדה לשובע ת"א
 תמיכות למסעדה לשובע בכרמיאל
 תמיכות עיריית תל אביב במעונות גגון – לגברים
 ונשים דרי רחוב
 תמיכות עיריית תל אביב במסגרות לטף – גן
 סלמה וגן נווה שאנן
 תמיכות ממשדד החינוך
 תמיכות ממשדד הרווחה
 תמיכות וועדת עזבונות
 תרומות לשיפוץ בתי הנוער
 השתתפות דיירים באמצעות משרד השיכון והבינוי
 בדמי השכירות של דירות שיקום לדרי רחוב

סה"כ

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ב' - פירוט לדוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	<u>הוצאות הפעלה</u>
435	479	הוצאות מסעדת לשובע בתל אביב
283	301	הוצאות מסעדה לשובע בעכו
359	282	הוצאות מסעדת לשובע בכרמיאל
2	-	הוצאות פרויקט אוטובוס "אגדבגד"
136	107	הוצאות "תו מכל הלב" ו-"כרטיס לשובע"
1,082	1,131	הוצאות מסגרות לטף-גן סלמה
-	180	הוצאות מסגרת לטף-נווה שאנן (*)
2,260	2,443	הוצאות מעונות גגון לנשים וגברים דרי רחוב
538	552	הוצאות בית הנוער קדימה BMC קריית שמונה
510	606	הוצאות בית הנוער קדימה סאסא בצפת
465	432	הוצאות בית הנוער קדימה בבית שאן
450	458	הוצאות בית הנוער קדימה בחדרה
521	586	הוצאות בית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
541	571	הוצאות בית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
445	458	הוצאות בית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
544	575	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
503	521	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בוולפסון תל אביב
568	808	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בשפירא תל אביב
572	626	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ביפו
528	585	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
443	533	הוצאות בית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
571	680	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
523	532	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברמלה
537	554	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברחובות
555	603	הוצאות בית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
582	545	הוצאות בית הנוער קדימה בקריית גת
583	540	הוצאות בית הנוער קדימה אלייד באופקים
490	473	הוצאות בית הנוער אריה קדימה בערד
-	230	הוצאות בית נוער קדימה אל אמאם בנווה ירק (*)
97	-	הוצאות פרויקט "טל לשובע"
11	74	הוצאות פרויקטים שונים
47	98	הוצאות מתן מלגות
<u>15,181</u>	<u>16,563</u>	סה"כ

(*) הפעילות החלה בשנת הדוח
 (**) בשנת 2019 סך הוצאות הפעילות הנתמכת בתקנות סלי מזון, קמחא וחג שני עומדת על סך של כ- 891 אלפי ש"ח.