

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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 2020

דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של

עמותת לשובע (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת לשובע (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו 2019, 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 2020 ו 2019, 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

12 באפריל, 2021
תל אביב

עמותת לשובע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		<u>באור</u>	
2019	2020		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
4,968	4,417	3	מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים
75	91		המחאות לגביה
5,500	9,614		פיקדונות מיועדים לפרויקטים
-	969	4	חייבים ויתרות חובה
10,543	15,091		
194	459	5	<u>רכוש קבוע</u>
10,737	15,550		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
684	394	6	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,066	827	7	ספקים ונותני שירותים
1,750	1,221		
<u>התחייבות לזמן ארוך</u>			
724	724	8	בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>התקשרויות ושעבודים</u>			
<u>נכסים נטו</u>			
<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות</u>			
775	1,352		שלא יועדו על ידי ההנהלה
4,347	7,237		שיועדו על ידי ההנהלה
194	459		ששימשו לרכוש קבוע
5,316	9,048		
2,947	4,557	10	<u>שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לשימוש לפעילויות</u>
10,737	15,550		

ע"ד גיל-עד חריש
יר"ר העמותה

ע"ד שרונה חריש
חברת וועד מנהל

12/4/2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		<u>באור</u>	
ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
3,852	3,189		<u>מתזור הפעילויות</u>
			תרומות
13,994	14,315	11	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
17,846	17,504		
16,563	15,777	12	<u>עלות הפעילויות</u>
1,283	1,727		הכנסות נטו מפעילויות
798	871	13	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
485	856		הכנסות נטו לפני מימון, נטו
(372)	(147)		<u>הוצאות מהפרשי שער בפקדונות מט"ח</u>
(36)	(41)		<u>הוצאות עמלות לתאגידים בנקאיים</u>
-	174		הכנסות אחרות
77	842		<u>הכנסות נטו</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות בשווי כסף

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<u>מחזור הפעילויות בשווי כסף (*)</u>
10,050	8,000	שווי מזון ארוחות ומוצרי מזון
1,300	1,600	שווי תרומות הפציות אחרות
11,350	9,600	סך שווי תרומות
1,900	1,500	שווי פעילות מתנדבים בתחום הרווחה
9,300	7,900	שווי פעילות מתנדבים בתחום החינוך
11,200	9,400	סך שווי פעילות מתנדבים
22,550	19,000	
		<u>עלות הפעילויות בשווי כסף</u>
11,350	9,600	שווי מתן מזון ומוצרים לנזקקים
11,200	9,400	שווי שכר עבודה למתנדבים
22,550	19,000	
-	-	

(*) 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	
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
2,947	-	2,947	184	70	-	114	
<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>
2,947	-	2,947	5,316	194	4,347	775	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2020</u>
							<u>שינויים במהלך שנת 2020</u>
-	-	-	842	-	-	842	הכנסות נטו השנה
15,925	-	15,925	2,890	-	2,890	-	תרומות שהתקבלו
(14,315)	-	(14,315)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	326	-	(326)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	(61)	-	61	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,610	-	1,610	3,732	265	2,890	577	
<u>4,557</u>	<u>-</u>	<u>4,557</u>	<u>9,048</u>	<u>459</u>	<u>7,237</u>	<u>1,352</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת לשובע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</u>
77	842	הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
1,004	3,047	
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
1,081	3,889	
		<u>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</u>
(98)	(326)	השקעה ברכוש קבוע
-	(4,114)	הפקדות לפקדונות מיועדים
(98)	(4,440)	מזומנים נטו ששמשו מפעילות השקעה
983	(551)	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים השנה
4,484	5,467	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
5,467	4,916	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		
2019	2020	
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>
(52)	1,610	סכומים שיועדו (שוחררו) מנכסים נטו לפעילות
-	2,890	סכומים שלא קיימים לגביהם הגבלה שיועדו ע"י ההנהלה
135	61	פחת
16	-	שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
99	4,561	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות -</u>
(47)	(16)	ירידה בהמחאות לגבייה
21	(969)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
158	(290)	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
773	(239)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
905	(1,514)	
1,004	3,047	

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 11 בתי מחסה ומעונות "גגון" לדרי הרחוב בהם לנים בכל לילה כ-150 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.
 - 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 9(2) לפקודת מס הכנסה, אשר מטרתו זהות למטרות העמותה.
- 1.7 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, בהתאם לתקן של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודוח 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 (המשך)

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.

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 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":

שעור השינוי		שער יציג		דולר ארה"ב
לשנה שהסתיימה		ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	2019	2020	
%	%	ש"ח	ש"ח	
(7.8)	(6.97)	3.456	3.215	

2.7.3 להלן נתונים בדבר "המדד":

שעור השינוי		מדד בנקודות		מדד "בגין"
לשנה שהסתיימה		ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	2019	2020	
%	%	נקודות	נקודות	
(0.4)	(0.7)	100.8	100.1	
(0.7)	(0.6)	100.8	100.2	מדד "ידוע"

באור 3 - מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר		הרכב -
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,520	2,998	מזומנים בשקלים בחשבונות עובר ושכ
2,368	1,349	פקדונות במטבע זר
80	70	פקדונות בשקלים
4,968	4,417	

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	2020	2019
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
919	-	
38	-	
12	-	
969	-	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב -
הוצאות מראש
מקדמה לספקים
מקדמות לעובדים

כלי רכב	סך הכול
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
330	330
326	327
-	-
656	657
136	136
61	62
-	-
197	198
459	459
194	194

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 2020

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 6 - עובדים ומוסדות בגין שכר</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
21	-	ההרכב -
292	23	עובדים
371	371	מוסדות בגין שכר
684	394	הפרשה לחופשה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 7 - ספקים ונותני שרותים</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
503	174	ההרכב -
563	653	חשבונות פתוחים
1,066	827	המחאות לפירעון

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,620	1,620	8.1 ההרכב -
(896)	(896)	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין
724	724	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 שנוצברו 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

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>קרן מלגות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>רכישת</u> <u>שני רכבי</u> <u>משלוחים</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>שיפוע</u> <u>מסעדת</u> <u>צ'לנוב</u> <u>ובתי</u> <u>הנוער</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הקמה</u> <u>והפעלה של</u> <u>מוסדות</u> <u>חדשים</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>ההרכב -</u>
2,999	52	247	600	2,100	<u>יתרה</u> <u>ליום 1 בינואר 2019</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>
					<u>תנועות השנה</u>
15,925	-	-	-	15,925	תרומות שהתקבלו
(14,315)	-	(247)	(600)	(13,468)	סכומים ששוחררו לפעילויות
4,557	-	-	-	4,557	<u>יתרה</u> <u>ליום 31 בדצמבר 2020</u>

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,503	5,326
5,108	8,592
383	397
<u>13,994</u>	<u>14,315</u>

באור 11 - סכומים ששותרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,973	8,036
891	1,229
483	400
864	901
2,987	2,002
1,355	1,849
370	308
334	229
761	380
280	98
22	56
98	148
144	141
<u>16,563</u>	<u>15,777</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

עמותת לשובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ₪	אלפי ש"ח
691	806
28	20
5	-
10	11
26	22
38	5
-	7
<u>798</u>	<u>871</u>

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

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח א' – פירוט למחזור הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,970	3,236	תרומות כלליות
36	-	תרומות למעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
16	115	תרומות למסגרת לטף - גן סלמה וגן נוה שאנן
92	131	תרומות לכרטיס לשובע
371	722	תמיכות עיריית תל אביב למסעדת לשובע ת"א
185	154	תרומות למסעדת לשובע בעכו
301	378	תרומות למסעדת לשובע בכרמיאל
-	145	תרומות לבתי תמחוי
217	75	תרומות לרשת בתי נוער קדימה
88	11	תרומות לבית הנוער קדימה BMC בקריית שמונה
106	87	תרומות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
143	50	תרומות לבית הנוער קדימה בבית שאן
363	257	תרומות לבית הנוער קדימה בחדרה
177	72	תרומות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
412	291	תרומות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
485	388	תרומות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
713	9	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
423	79	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר בתל אביב
189	8	תרומות לבית הנוער קדימה קסירר וולפסון בתל אביב
484	414	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
702	6	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת ים
239	338	תרומות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
710	13	תרומות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
399	382	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
429	402	תרומות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
24	155	תרומות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
334	160	תרומות לבית הנוער קדימה בקריית גת
466	372	תרומות לבית הנוער קדימה אלייד באופקים
282	64	תרומות לבית הנוער אריה קדימה בערד
27	109	תמיכות לבית הנוער קדימה סאסא בצפת
100	100	תמיכות לבית הנוער קסירר בוולפסון, תל אביב
100	100	תמיכות לבית Little Dream כפר שלם תל אביב
100	200	תמיכות לבית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
-	-	תמיכות לבית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
-	-	תמיכות לבית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
111	104	תמיכות לבית הנוער קדימה קסירר בשפירא בתל אביב
100	100	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ביפו
33	-	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream בבת ים
121	90	תמיכות לבית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
120	90	תמיכות לבית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
121	127	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברמלה
-	-	תמיכות לבית הנוער חץ קדימה ברחובות
108	66	תמיכות לבית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
137	58	תמיכות לבית הנוער קדימה בקריית גת
-	-	תמיכות לבית הנוער קדימה ערד

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח א' – פירוט למחזור הפעילויות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
15	16	תמיכות עיריית תל אביב למסעדת לשובע בת"א
6	6	תמיכות למסעדה לשובע בכרמיאל
724	1,149	תמיכות עיריית תל אביב במעונות גגון – לגברים ונשים דרי רחוב
1,200	615	תמיכות עיריית תל אביב במסגרות לטף – גן סלמה וגן נווה שאנן
1,831	5,610	תמיכות ממשד החינוך (*)
43	52	תמיכות ממשד הרווחה
110	-	תמיכות וועדת עזבונו
383	398	השתתפות דיירים באמצעות משרד השיכון והבינוי בדמי השכירות של דירות שיקום לדרי רחוב
17,846	17,504	סה"כ

(*) סך של 2,289 אלפי ₪ שהתקבלו ממשד החינוך בשנת 2020 הינם בגין שנת 2019 וסך של 3,321 אלפי ₪ הינם בגין שנת 2020.

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ב' - פירוט לדוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	<u>הוצאות הפעלה</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
479	948	הוצאות מסעדת לשובע בתל אביב
301	415	הוצאות מסעדה לשובע בעכו
282	425	הוצאות מסעדת לשובע בכרמיאל
107	2	הוצאות "כרטיס לשובע"
1,131	968	הוצאות מסגרות לטף-גן סלמה
180	726	הוצאות מסגרות לטף-גן נווה שאנן
2,443	1,972	הוצאות מעונות גגון לנשים וגברים דרי רחוב
552	536	הוצאות בית הנוער קדימה BMC קריית שמונה
606	514	הוצאות בית הנוער קדימה סאסא בצפת
432	415	הוצאות בית הנוער קדימה בבית שאן
458	482	הוצאות בית הנוער קדימה בחדרה
586	535	הוצאות בית הנוער קדימה Western Digital בכפר סבא
571	462	הוצאות בית הנוער קדימה שמיר בפתח תקווה
458	399	הוצאות בית הנוער קדימה צ'מפיון בפרדס כץ, בני ברק
575	494	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בכפר שלם, תל אביב
521	442	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בוולפסון תל אביב
808	672	הוצאות בית הנוער קדימה קסירר בשפירא תל אביב
626	539	הוצאות בית הנוער חץ קדימה, ביפו
585	495	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream בבת - ים
533	412	הוצאות בית הנוער קדימה עדי באור יהודה (צעירים)
680	505	הוצאות בית הנוער קדימה Little Dream באור יהודה (בוגרים)
532	493	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברמלה
554	524	הוצאות בית הנוער חץ קדימה ברחובות
603	556	הוצאות בית הנוער קדימה גולדמן ביבנה
545	461	הוצאות בית הנוער קדימה בקריית גת
540	455	הוצאות בית הנוער קדימה אלייד באופקים
473	396	הוצאות בית הנוער אריה קדימה בערד
230	333	הוצאות בית נוער אל אמאם בנווה ירק, לוד
-	54	הוצאות פרויקט "טל לשובע"
74	-	הוצאות פרויקטים שונים
98	147	הוצאות מתן מלגות
<u>16,563</u>	<u>15,777</u>	סה"כ

(*) בשנת 2020 סך הוצאות הפעילות הנתמכת בתקנות סלי מזון, קמחא דפסח וחג שני עומדת על סך של כ- 959 אלפי ש"ח.

עמותת לשובע (ע"ר)

נספח ג' – חמשת מקבלי שכר גבוה בעמותה

נתוני שכר ונלוות לשכר – לשנת 2020 (על-פי דוח מבוקר)

תפקיד	עלות שכר שנתית בש"ח	עלות החזקת רכב בדו"ח הכספי בש"ח	סה"כ
מנכ"ל	300,342	21,665	322,007
מנהלת תפעול	236,954	28,706	265,660
סמנכ"ל	222,389	-	222,389
מנהל קדימה	213,753	14,122	227,875
מנהלת חשבונות	193,676	-	193,676
סה"כ	1,167,114	64,493	1,231,607

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

עמותת לשובע (ע"ד)

נספח ד' – הכנסות והוצאות פרויקט קדימה לשנת 2020

הוצאות אלפי ש"ח	הכנסות אלפי ש"ח	
3,168	2,088	תקנת שנת שרות
7,101	6,276	תקנת ארגוני הנוער
10,269	8,364	סה"כ