

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2001

# ל ש ו ב ע

## דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2001

### תוכן העניינים

דף

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזנים
4 - 7	דוחות על הפעילות
8 - 14	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

# ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזן המצורף של לשובע (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2001 ואת דוח הפעילות לשנת 2001. 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. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2001 ואת תוצאות פעולותיה לשנת 2001, זאת - בערכים נומינליים.

הריינו להפנות את תשומת הלב לכך שמשפרי ההשוואה בוקרו על ידי רואה חשבון אחר.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 15 במרץ 2002

## ל ש ו ב ע

## מ א ז נ י ם

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	<u>נ כ ס י ם</u>
<u>2000</u>	<u>2001</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
63.063	18.467		<u>רכוש שוטף</u>
5.946	-		יתרות זכות בחשבונות עו"ש בבנק
17.490	57.547		פקדונות לזמן קצר
51.867	43.250		המחאות לגביה
			תרומות לקבל

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
19.813	17.600	3	חייבים שונים
<u>158.179</u>	<u>136.864</u>		
-----	-----		
150.117	305.994	4	רכוש קבוע
-----	-----		
<u>308.296</u>	<u>442.858</u>		
=====	=====		
<b><u>ה ת ח י ב ו י ו ת</u></b>			
<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>			
49.941	182.410		יתרות חובה בחשבונות עו"ש בבנקים
-	20.250	6	חלויות שוטפות מהלוואה לזמן ארוך
59.008	81.164		ספקים
62.006	164.462	5	זכאים שונים
-----	-----		
<u>170.955</u>	<u>448.286</u>		
-----	-----		
<b><u>התחייבויות לזמן ארוך</u></b>			
-	59.062	6	הלוואה ממוסד כספי
-	-	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
-----	-----		
<u>-</u>	<u>59.062</u>		
-----	-----		
137.341	(64.490)		<b><u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u></b>
-----	-----		נכסים (גירעון) נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
<u>308.296</u>	<u>442.858</u>		
=====	=====		
חברי הועד: _____			
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>2000</u>	<u>2001</u>	<u>רשימה</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
1.371.550	1.094.278	מתרומות
207.134	182.996	מתרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
24.863	330.137	מתרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות

### מחזור הפעילויות

-	80.000	מתרומות לבית נוער קדימה תל - אביב
-	8.080	העברה מגגון - מעון זמני לכל נזקק
2.837	11.124	ממתן ארוחות לנזקקים
<u>1.606.384</u>	<u>1.706.615</u>	
-----	-----	

#### עלות הפעילויות

678.248	933.461	א'	קניות מזון והוצאות כלליות מסעדה לנזקקים
376.064	234.376	ב'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה ת"א
153.426	280.707	ג'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה רמלה
-	301.544	ד'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה רחובות
-	130.982	ה'	קניות מזון והוצאות כלליות לוד
-	27.376	ו'	קניות מזון והוצאות כלליות לוד אל אימאם
8.086	-		מענקים לנזקקים

<u>1.215.824</u>	<u>1.908.446</u>
-----	-----

390.560	(201.831)	עודף (גירעון) לשנה
---------	-----------	--------------------

(253.219)	137.341	יתרת עודף (גירעון) לתחילת השנה
-----------	---------	--------------------------------

<u>137.341</u>	<u>(64.490)</u>	יתרת עודף (גירעון) לסוף השנה
----------------	-----------------	------------------------------

=====	=====
-------	-------

## ל ש ו ב ע

### קניות מזון והוצאות כלליות

#### מסעדה לנזקקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה א'
<u>2000</u>	<u>2001</u>	בשקלים חדשים
156.974	372.468	משכורות ונלוות לשכר
68.949	70.764	שכירות מסעדה
172.721	295.882	קניות מזון
133.238	123.312	אחזקת מסעדה
-	11.239	אחזקת ניידת אסיף העיר
6.997	1.521	הובלת מזון ונסיעות
6.998	7.934	ביקורת והנהלת חשבונות
5.309	8.579	טלפון
11.203	26.570	ריבית והוצאות בנק
3.729	4.292	פחת

40.000	10.900	תמיכה למסעדת באר שובע
64.200	-	תמיכה לעמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק
7.930	-	שוונות
<u>678.248</u>	<u>933.461</u>	
=====	=====	

### קדימה תל - אביב

רשימה ב'

210.961	109.990	משכורות ונלוות לשכר
47.316	8.540	הפעלה וחוגים
30.064	10.836	שכירות מבנה
23.990	14.493	קניות מזון
24.187	19.697	אחזקה
6.377	862	הובלת מזון ונסיעות
6.998	1.586	ביקורת והנהלת חשבונות
10.748	5.225	טלפון
11.201	-	ריבית והוצאות בנק
4.222	5.070	פחת
-	58.077	שיפוץ בית נוער
<u>376.064</u>	<u>234.376</u>	
=====	=====	

### ל ש ו ב ע

#### קניות מזון והוצאות כלליות

#### קדימה רמלה

רשימה ג'

לשנה	שהסתיימה	
ביום 31	בדצמבר	
<u>2001</u>	<u>2000</u>	
183.271	103.998	בשקלים חדשים
24.090	17.873	משכורות ונלוות לשכר
41.776	17.572	הפעלה וחוגים
3.399	3.622	קניות מזון
6.082	1.380	אחזקה
1.586	-	הובלת מזון ונסיעות
9.734	5.005	ביקורת והנהלת חשבונות
3.746	750	טלפון
7.023	3.226	ריבית והוצאות בנק
		פחת
<u>280.707</u>	<u>153.426</u>	

=====	=====
-	196.268
-	20.075
-	40.375
-	16.400
-	6.462
-	1.586
-	7.738
-	6.520
-	6.120
-	301.544
=====	=====

### קדימה רחובות

רשימה ד'

משכורות ונלוות לשכר  
הפעלה וחוגים  
קניות מזון  
אחזקה  
הובלת מזון ונסיעות  
ביקורת והנהלת חשבונות  
טלפון  
ריבית והוצאות בנק  
פחת

### ל ש ו ב ע

### קניות מזון והוצאות כלליות

### קדימה לוד

	לשנה	שהסתיימה
	ביום 31	בדצמבר
	<u>2001</u>	<u>2000</u>
-	86.233	
-	9.988	
-	14.570	
-	7.200	
-	1.586	
-	2.279	
-	7.299	
-	1.827	
-	130.982	
=====	=====	

רשימה ה'

בשקלים חדשים

משכורות ונלוות לשכר  
הפעלה וחוגים  
קניות מזון  
הובלת מזון ונסיעות  
ביקורת והנהלת חשבונות  
טלפון  
ריבית והוצאות בנק  
פחת

## קדימה לוד - אל אימאם

רשימה ו'

-	17.706	משכורות ונלוות לשכר
-	2.620	הפעלה וחוגים
-	2.287	קניות מזון
-	500	הובלת מזון ונסיעות
-	1.586	ביקורת והנהלת חשבונות
-	376	טלפון
-	2.102	ריבית והוצאות בנק
-	199	פחת
-	27.376	
====	====	

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 1 - כללי

עמותת לשובע (להלן: "העמותה") נוסדה ביום 11 בספטמבר 1990 ועוסקת בעיקר במתן ארוחות לנזקקים. עיקר המימון לפעילות העמותה מתקבל מתרומות הציבור.

פעילות העמותה שלובה בפעילות עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק, שהנה עמותה אחת. לנוכח זהות ההנהלה, המטרות וקהל היעד, העמותה פועלת בשילוב מלא ובשיתוף פעולה הדוק עם עמותת גגון. לאור האמור, גיוס התרומות לפעילות שתי העמותות מתבצע בעיקר באמצעות העמותה, והכספים מועברים לעמותת גגון על פי צרכיה.

בחודש נובמבר 2001 רכשה העמותה, באשראי לזמן ארוך ממוסד כספי, רכב כבד מסוג פיאת דוקאטו ששימש "ניידת אסיף העיר" - מבצע לאיסוף מזון בשעות הלילה ממסעדות ואולמי אירועים והעברתם למסעדת לשובע ולמעונות דרי הרחוב, על ידי מתנדבים. בתחילת שנת 2002 נהרס הרכב בתאונה. עד לרכישת רכב אחר מדמי הביטוח, העמותה קבלה רכב חילופי לצורך הנושא.

פעילות נוספת של העמותה, במסגרת הפרוייקט "קדימה", שהחל לפעול בשנת 1999, מטרתה תמיכה בילדים נזקקים לאחר שעות הלימודים בבית הספר. תמיכת העמותה בילדים כוללת מתן ארוחות חמות, עזרה בלימודים ופעילויות פנאי נוספות והכל באמצעות מדריכים. הפרוייקט כולל 5 בתי נוער שונים, בתל-אביב, רמלה, רחובות ו-2 בתי נוער בלוד, לילדים יהודים וערבים בנפרד.



הפעילויות נערכות בתחום בתי הנוער המוקצים על ידי המועצה המקומית בכל עיר. כמו כן פוטרת כל מועצה מקומית את העמותה ממיסים עירוניים.

בית הנוער בתל-אביב היה סגור בתקופה מחודש מאי 2001 ועד לפברואר 2002 ומכאן הירידה המשמעותית בהוצאות ההפעלה. הוצאות שיפוץ בית הנוער האמור לצורך פתיחתו מחדש, בסך 58.077 ₪, משקפות רק את ההוצאות מחודש דצמבר 2001, יתרת הוצאות השיפוץ יכללו בדוח הפעילות לשנת 2002.

פרט לפתיחה מחדש של בית הנוער הנ"ל, נפתחו במהלך שנת 2001 בתי הנוער החדשים ברחובות בינואר 2001 ולוד באפריל 2001 ומכאן שהדוח על הפעילות משקף פעילות של חלק מהשנה בלבד.

מימון הפרוייקט הנו מתרומות הציבור במסגרת העמותה. ההקמה מחדש של בית הנוער בתל-אביב והפעלתו השוטפת ממומנת על ידי בנק אינווסטק בע"מ. בתי הנוער ברמלה ורחובות והפעילות השוטפת בהם ממומנת על ידי חברת חץ אלוני בע"מ.

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### 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, הדרן 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 ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על התוצאות העסקיות.

##### ב. מוסכמת העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, 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 % 10 - 15, כלי רכב % 20.

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 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2000</u>	<u>2001</u>	
-	13.600		מקדמות לעובדים
18.024	-		מקדמות לספקים
1.789	4.000		חייבים שונים והוצאות מראש
<u>19.813</u>	<u>17.600</u>		
=====	=====		

#### ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	<u>א. כלל העמותה</u>
<u>העלות:</u>				
179.618	-	111.307	68.311	יתרה ליום 1 בינואר 2001
182.710	90.090	41.183	51.437	רכישות בשנת 2001
<u>362.328</u>	<u>90.090</u>	<u>152.490</u>	<u>119.748</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	-----	
<u>פחת נצבר:</u>				
29.501	-	19.242	10.259	יתרה ליום 1 בינואר 2001
26.833	2.302	18.035	6.496	פחת בשנת 2001
<u>56.334</u>	<u>2.302</u>	<u>37.277</u>	<u>16.755</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	-----	
-----	-----	-----	-----	

305.994	87.788	115.213	102.993	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	=====	
150.117	-	92.065	58.052	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	=====	

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 4 - רכוש קבוע (המשך)

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	<u>ב. מסעדה לנוקמים העלות:</u>
55.909	-	17.422	38.487	יתרה ליום 1 בינואר 2001
102.153	90.090	2.213	9.850	רכישות בשנת 2001
-----	-----	-----	-----	
158.062	90.090	19.635	48.337	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	-----	
20.060	-	11.335	8.725	<u>פחת נצבר:</u> יתרה ליום 1 בינואר 2001
6.594	2.302	1.710	2.582	פחת בשנת 2001
-----	-----	-----	-----	
26.654	2.302	13.045	11.307	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	-----	
-----	-----	-----	-----	
131.408	87.788	6.590	37.030	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	=====	
35.849	-	6.087	29.762	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	=====	

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	<u>ג. קדימה תל - אביב העלות:</u>
44.553	28.064	16.489	יתרה ליום 1 בינואר 2001
5.265	-	5.265	רכישות בשנת 2001
-----	-----	-----	
49.818	28.064	21.754	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
6.215	5.072	1.143	<u>פחת נצבר:</u> יתרה ליום 1 בינואר 2001
5.070	3.780	1.290	פחת בשנת 2001
-----	-----	-----	

11.285	8.852	2.433	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
38.533	19.212	19.321	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	
38.338	22.992	15.346	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - רכוש קבוע (המשך)

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	<u>ד. קדימה רמלה</u>
			<u>העלות:</u>
54.293	41.821	12.472	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
3.226	2.835	391	יתרה ליום 1 בינואר 2001
7.023	6.274	749	פחת בשנת 2001
-----	-----	-----	
10.249	9.109	1.140	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
44.044	32.712	11.332	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	
51.067	38.986	12.081	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	
			<u>ה. קדימה רחובות</u>
			<u>העלות:</u>
24.863	24.000	863	יתרה ליום 1 בינואר 2001
33.623	16.407	17.216	רכישות בשנת 2001
-----	-----	-----	
58.486	40.407	18.079	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2001
6.120	5.039	1.081	פחת בשנת 2001
-----	-----	-----	
6.120	5.039	1.081	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-----	-----	-----	

52.366	35.368	16.998	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	
24.863	24.000	863	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 4 - רכוש קבוע (המשך)

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	<u>1. קדימה לוד</u>
29.431	14.759	14.672	רכישות בשנת 2001
1.827	1.099	728	פחת בשנת 2001
-----	-----	-----	
27.604	13.660	13.944	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	

#### 2. קדימה לוד - אל אימאם

12.238	7.804	4.434	רכישות בשנת 2001
199	133	66	פחת בשנת 2001
-----	-----	-----	
12.039	7.671	4.368	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2001
=====	=====	=====	

#### ביאור 5 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2001</u>	<u>2000</u>	
33.751	119.520	-	עובדים ומוסדות בשל שכר
-	43.250	-	תרומות לקבל
16.304	1.692	-	הוצאות לשלם
3.715	-	-	עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק
8.236	-	-	עמותת באר לשובע
-----	-----	-----	
62.006	164.462	-	
=====	=====	=====	

#### ביאור 6 - הלוואה ממוסד כספי

הלוואה מחברת אלבר מימון לרכב בע"מ, בסך 81.000 ₪ מתאריך 14 בנובמבר 2001, הנושאת ריבית פריים + 1.9%, לפירעון ב- 48 תשלומים חודשיים שווים

ע"ח קרן עד נובמבר 2005. בשנים 2002 (חלויית שוטפות), 2003 ו- 2004 יפרע סך של 20.250 ₪ כל שנה ובשנת 2005 יפרע סך של 18.562 ₪.

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2000</u>	<u>2001</u>	
-	12.421		עתודה לפיצויי פרישה
-	12.421		קופת פיצויים בבנק
-	-		
=====	=====		

#### ביאור 8 - 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 ביטוין במאזן.

#### ביאור 9 - מתן ארוחות לנזקקים

לקראת סוף שנת 2001 חידשה העמותה את גביית השקל הסמלי בגין הארוחות במסעדת הנזקקים לאחר הפסקת הגביה בראשית שנת 2000 אשר הפחיתה מאד את ההכנסות מסעיף זה. להערכת הנהלת העמותה, רק כ- 20% מכלל הסועדים משלמים את השקל הסמלי.

#### ביאור 10 - רכישות מזון

להערכת ההנהלה, העמותה מספקת את מזונם של כ- 700 סועדים מידי יום, לפי הפירוט להלן: סועדים במסעדה כ- 350, ילדים בבתי הנוער כ- 170, דרי רחוב במעונות ובצוללות כ- 50 וארוחות לצריכה ביתית כ- 100.

#### ביאור 11 - מס הכנסה

העמותה הנה מוסד ציבורי מוכר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה וכן הנה מלכ"ר, לפי אישור שלטונות מס ערך מוסף.