

קדימה - בתי נוער

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

קדימה - בתי נוער

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2005

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
	<u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזן
4 - 14	דוח על הפעילויות
15 - 17	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

קדימה - בתי נוער

ביקרנו את המאזן המצורף של קדימה - בתי נוער (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2005 ואת דוח הפעילויות לשנה שהסתיימה באותו תאריך. 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 - על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2005 ואת תוצאות פעילויותיה לשנה שהסתיימה באותו תאריך, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 25 בפברואר 2006

קדימה - בתי נוער

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר

2005
שקל חדש

ביאור

932.733
20.943

3

953.676

נ כ ס י ם

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
עובדים ושוניים

ליום 31 בדצמבר

953.676
=====

התחייבויות

התחייבויות שוטפות
ספקים - המחאות לפירעון
עובדים ומוסדות בשל שכר

8.176
55.213

63.389

161.755

4

התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

נכסים נטו

עודף נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
יתרת קרן שמורה לפעילות בית נוער אור יהודה - בעתיד

275.817
452.715

5

728.532

953.676
=====

מנהלי העמותה:

גיל-עד חריש

שרונה חריש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קדימה - בתי נוער

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2005
שקל חדש

רשימה

5.435.276

א'

מחזור הפעילויות - תרומות ותמיכות

		<u>עלות הפעילויות</u>
4.602.834	ב'	הפעלת בתי נוער
98.710	יט'	הוצאות הנהלה וכלליות
5.200		תרומות ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
<hr/>		
4.706.744		
<hr/>		
728.532		עודף לשנה
<hr/>		
=====		

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קדימה - בתי נוער

מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2005</u> <u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	רשימה א'
750.525	ב1	תרומות מעמותת לשובע
146.687	6	תרומות כלליות לבתי נוער
184.864	5	תרומה להקמה והפעלה בית נוער לצעירים באור יהודה
333.799		תרומות לבית נוער חץ קדימה רמלה
421.360		תרומות לבית נוער חץ קדימה רחובות

353.680	תרומות לבית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
* 372.356	תרומות לבית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
223.976	תרומות לבית נוער קדימה אזור
295.009	תרומות לבית נוער קדימה יובל ביבנה
* 430.170	תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
121.497	תרומות לבית נוער קדימה שוסטרמן
432.784	תרומות לבית נוער קדימה בת-ים
438.160	תרומות לבית נוער קדימה יפו
229.334	תרומות לבית נוער קדימה פתח-תקוה
116.910	תרומות לבית נוער קדימה קרית-גת
214.510	תמיכות להפעלת בית נוער שוסטרמן
90.530	תמיכות להפעלת בית נוער לצעירים באור יהודה
80.550	תמיכות להפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
69.349	תמיכות להפעלת בית נוער אלאמאם רמלה
85.126	תמיכות להפעלת בית נוער אזור
44.100	תמיכות להפעלת בית נוער יובל ביבנה

5.435.276

=====

* כולל השתתפות עתידית במימון עד ספטמבר 2006 בסך 206.250 ₪
ע"י הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2005
שקל חדש

רשימה

רשימה ב'

רכישות מזון והוצאות הפעילויות

304.400	ג'	הפעלת בית נוער אינווסטק קדימה תל-אביב
359.165	ד'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רמלה
380.760	ה'	הפעלת בית נוער חץ קדימה רחובות
308.005	ו'	הפעלת בית נוער חץ קדימה קרית מלאכי
180.029	ז'	הפעלת בית נוער קדימה יפו
445.265	ח'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים

402.897	ט'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
274.577	י'	הפעלת בית נוער קדימה אזור
321.453	יא'	הפעלת בית נוער קדימה שוסטרמן
280.859	יב'	הפעלת בית נוער קדימה תל-חי תל-אביב
287.365	יג'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם רמלה
328.262	יד'	הפעלת בית נוער קדימה יובל יבנה
* 184.450	טו'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה פתח-תקוה
* 91.563	טז'	הפעלת בית נוער קדימה קרית-גת
* 415.607	יז'	הפעלת בית נוער קדימה בת-ים
* 38.177	יח'	תכנון בית נוער קדימה רוגוזין

4.602.834 * הסכום נובע מפעילות בחלק מהשנה בלבד
=====

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

אינווסטק קדימה תל - אביב

לשנה ביום 31 בדצמבר	רשימה ג' בשקלים חדשים
2005	
145.814	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
47.457	שכר מדריכות שירות לאומי
19.177	הפעלה ומשרדיות
14.218	קיטנה בחופשות
5.242	תרבות וטיולים
13.856	רכישות מזון
6.934	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.494	מתנות לעובדים ואירועים
7.529	חשמל
238	מים ואגרות
12.088	אחזקה
3.154	הובלת מזון
1.035	נסיעות
9.707	טלפון
780	ריבית והוצאות בנק
15.677	פחת

304.400
=====

חץ קדימה רמלה

	רשימה ד'
143.339	משכורת ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
130.392	שכר מדריכות שירות לאומי
10.162	הפעלה ומשרדיות
10.104	קיטנה בחופשות
7.128	תרבות וטיולים
13.243	רכישות מזון
3.138	כבלין לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.672	מתנות לעובדים ואירועים
6.261	אחזקה
3.154	הובלת מזון
1.513	נסיעות
8.428	טלפון
3.801	ריבית והוצאות בנק
16.830	פחת
359.165	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

חץ קדימה רחובות

לשנה שהסתיימה	רשימה ה'
ביום 31 בדצמבר	
<u>2005</u>	בשקלים חדשים
181.493	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
88.458	שכר מדריכות שירות לאומי
20.432	הפעלה ומשרדיות
13.036	קיטנה בחופשות
6.969	תרבות וטיולים
15.604	רכישות מזון
6.389	כבלים לויין ואינטרנט ואחזקת מחשבים
994	מתנות לעובדים ואירועים
17.789	אחזקה
3.154	הובלת מזון
640	נסיעות
5.860	טלפון
3.431	ריבית והוצאות בנק
16.511	פחת
380.760	

=====

חץ קדימה קרית מלאכי

	רשימה ו'
141.790	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
103.246	שכר מדריכות שירות לאומי
12.541	הפעלה ומשרדיות
8.200	קיטנה בחופשות
4.302	תרבות וטיולים
5.597	רכישות מזון
5.238	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.328	מתנות לעובדים ואירועים
3.142	אחזקה
3.154	הובלת מזון
567	נסיעות
5.620	טלפון
2.851	ריבית והוצאות בנק
10.429	פחת
<hr/>	
308.005	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

קדימה יפו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	רשימה ז'
<u>2005</u>	בשקלים חדשים
47.590	משכורת ונלוות לשכר - לרבות השלמת שכר מדריכה,
47.360	החלק שאינו משולם במישרין מעיריית תל-אביב
14.084	שכר מדריכות שרות לאומי
12.336	הפעלה ומשרדיות
9.030	קיטנה בחופשות
14.816	תרבות וטיולים
1.506	רכישות מזון
994	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
18.477	מתנות לעובדים ואירועים
3.154	אחזקה
349	הובלת מזון
5.845	נסיעות
708	טלפון
3.780	ריבית והוצאות בנק
	פחת
<hr/>	
180.029	
=====	

קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים

רשימה ח'

186.697	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
126.591	שכר מדריכות שירות לאומי
16.024	הפעלה ומשרדיות
12.808	קיטנה בחופשות
3.515	תרבות וטיולים
11.866	רכישות מזון
7.332	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.448	מתנות לעובדים ואירועים
8.280	אחזקה
26.207	חשמל, גז ומים
3.154	הובלת מזון
1.500	נסיעות
10.874	טלפון
1.153	ריבית והוצאות בנק
5.359	פחת
22.457	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	
445.265	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

קדימה לצעירים באור יהודה

רשימה ט'

לזכות בית הנוער עומדת קרן שמורה למימון פעילותו - ראה ביאור 5.

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

בשקלים חדשים

2005

145.805	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
91.197	שכר מדריכות שרות לאומי
9.443	הפעלה ומשרדיות
12.966	קיטנה בחופשות
6.347	תרבות וטיולים
13.390	רכישות מזון
4.093	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.581	מתנות לעובדים ואירועים
6.357	אחזקה
3.154	הובלת מזון
629	נסיעות
4.372	טלפון
745	ריבית והוצאות בנק
19.508	פחת
83.310	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	
402.897	
=====	

קדימה אזור

	רשימה י'
137.561	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
78.058	שכר מדריכות שירות לאומי
7.841	הפעלה ומשרדיות
10.431	קיטנה בחופשות
3.119	תרבות וטיולים
13.009	רכישות מזון
3.679	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
944	מתנות לעובדים ואירועים
4.934	אחזקה
3.154	הובלת מזון
562	נסיעות
1.984	טלפון
712	ריבית והוצאות בנק
8.589	פחת
<hr/>	
274.577	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

קדימה שוסטרמן

	רשימה יא'
	בשקלים חדשים
לשנה שהסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2005</u>	
158.574	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
78.244	שכר מדריכות שירות לאומי
12.633	הפעלה ומשרדיות
7.924	קיטנה בחופשות
4.072	תרבות וטיולים
12.865	רכישות מזון
6.819	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.310	מתנות לעובדים ואירועים
4.716	אחזקה
3.154	הובלת מזון
2.317	נסיעות
5.845	טלפון
1.784	ריבית והוצאות בנק
21.196	פחת
<hr/>	
321.453	
=====	

קדימה תל-חי תל-אביב

רשימה יב'

142.907	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
71.936	שכר מדריכות שירות לאומי
10.881	הפעלה ומשרדיות
7.066	קיטנה בחופשות
5.444	תרבות וטיולים
13.658	רכישות מזון
4.998	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.027	מתנות לעובדים ואירועים
3.150	אחזקה
3.154	הובלת מזון
625	נסיעות
4.587	טלפון
816	ריבית והוצאות בנק
10.610	פחת
<hr/>	
280.859	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

קדימה אלאמאס רמלה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	רשימה יג'
<u>2005</u>	בשקלים חדשים
225.488	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
1.314	שכר מדריכות שירות לאומי
7.589	הפעלה ומשרדיות
6.586	קיטנה בחופשות
1.292	תרבות וטיולים
11.212	רכישות מזון
3.408	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
995	מתנות לעובדים ואירועים
7.812	אחזקה
3.154	הובלת מזון
681	נסיעות
4.774	טלפון
907	ריבית והוצאות בנק
12.153	פחת
<hr/>	
287.365	
=====	

קדימה יובל יבנה

161.056	רשימה יד' משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
---------	---

71.915	שכר מדריכות שירות לאומי
10.814	הפעלה ומשרדיות
12.735	קיטנה בחופשות
4.462	תרבות וטיולים
15.994	רכישות מזון
6.621	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
1.278	מתנות לעובדים ואירועים
12.963	אחזקה
3.154	הובלת מזון
1.667	נסיעות
5.769	טלפון
(183)	ריבית זכות בניכוי הוצאות בנק
20.017	פחת
<hr/>	
328.262	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

שמיר קדימה פתח-תקוה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2005</u>	רשימה טו' בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005. בשקלים חדשים
56.647	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
14.280	שכר מדריכות שרות לאומי
4.867	הפעלה ומשרדיות
1.773	רכישות מזון
1.004	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
455	מתנות לעובדים ואירועים
2.713	אחזקה
1.185	הובלת מזון
184	נסיעות
1.250	טלפון
785	ריבית והוצאות בנק
4.999	פחת
94.308	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
<hr/>	
184.450	
=====	

קדימה קרית-גת

	רשימה טו' בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.
56.792	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
12.808	שכר מדריכות שירות לאומי

	חממי אבנר ושות'
	רואי חשבון
6.131	הפעלה ומשרדיות
1.400	רכישות מזון
320	כבלים לויין אינטרנט ואחזקת מחשבים
956	מתנות לעובדים ואירועים
2.247	אחזקה
425	חשמל
1.185	הובלת מזון
1.280	נסיעות
1.272	טלפון
891	ריבית והוצאות בנק
5.856	פחת
<hr/>	
91.563	
=====	

קדימה - בתי נוער

הפעלת בתי נוער

קדימה בת-ים

	רשימה יז'
	בית הנוער החל בפעילותו ביולי 2005.
	בשקלים חדשים
	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
	שכר מדריכות שירות לאומי
	הפעלה ומשרדיות
	רכישות מזון
	מתנות לעובדים ואירועים
	אחזקה
	הובלת מזון
	נסיעות
	טלפון
	ריבית והוצאות בנק
	פחת
	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2005</u>	
56.553	
12.808	
5.466	
1.513	
456	
261	
1.185	
71	
891	
1.538	
4.402	
330.463	
<hr/>	
415.607	
=====	

קדימה רוגזין

	רשימה יח'
	הוצאות תכנון בית הנוער.
	משכורות ונלוות לשכר - מינהלת בית הנוער
	הפעלה ומשרדיות
	רכישות מזון
	מתנות לעובדים ואירועים
	נסיעות
	טלפון
37.215	
58	
331	
328	
225	
20	
<hr/>	
38.177	
=====	

הוצאות הנהלה וכלליות

	רשימה יט'
44.473	הפעלה ומשרדיות
2.991	תרבות וטיולים לצוות המדריכים
3.171	מתנות לעובדים ואירועים
1.145	אגרות רשם העמותות
3.355	שליחויות
22.769	טלפונים ופלאפונים בבעלות העמותה.
11.000	ביקורת רואה חשבון
9.806	ריבית והוצאות בנק
<hr/>	
98.710	
====	

קדימה - בתי נוער

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

פעילות העמותה א.

עמותת קדימה - בתי נוער (להלן: "העמותה") נוסדה ביום 16 בדצמבר 2001 ופעלה כעמותה עצמאית בשנת 2005 בלבד. עד שנת 2005 ולאחריה, פעלה העמותה מתוך עמותת לשובע - עמותת אחות. העמותה הנה רשת בתי נוער לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה ומטרתה לספק לילדים המשתתפים בתוכנית קדימה כל אלה: חינוך ערכי, חוגי מחשב, סיוע בהכנת שעורי בית וארוחות צהריים וערב. בימי החופשות מבתי הספר, בתי הנוער פועלים כקייטנות. רשת קדימה כללה בסוף שנת 2005 15 בתי נוער: בתל-אביב-יפו (4), רמלה (2), אור יהודה (2), רחובות, אזור, קרית מלאכי, יבנה, פתח-תקוה, בת-ים וקרית-גת. מהם, 3 בתי נוער שהוקמו בשנת 2005. מפעילויות בתי הנוער נהנים 700 ילדים באופן קבוע. פעולת בתי הנוער "קדימה" מתבצעת במבנים שהועמדו לרשות העמותה על ידי הרשות המקומית, למעט בית הנוער "קדימה קסירר" המיועד לילדי עובדים זרים, שפועל במבנה השייך למר אליעזר פישמן, אשר העמידו לשימוש העמותה ללא תשלום.

המימון לפעילות בתי הנוער נסמך בעיקרו על הסדרי אימוץ כדלקמן: חברת אלוני - חץ בע"מ מאמצת את בתי הנוער חץ קדימה ברמלה, רחובות וקרית מלאכי.

בנק אינווסטק ישראל בע"מ אמצת את בית הנוער אינווסטק קדימה בת"א בהסדר אימוץ שהסתיים באוגוסט 2005.

הגברת ברוניה האקר ז"ל באמצעות הקרן הקיימת לישראל מימנה את הוצאות ההקמה וההפעלה של בית הנוער לצעירים באור - יהודה, והחל מיולי 2003 ועד סוף שנת 2005, מימנה הקרן באופן חלקי גם את בית הנוער קדימה בתל-אביב.

הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל מאמצת את בית הנוער "קדימה קסירר" המיועד לילדי עובדים זרים, והחל מאוקטובר 2005 מאמצת הקרן גם את בית הנוער קדימה בתל-אביב.

קרן דהאן המנוהלת באמצעות האפוטרופוס הכללי מאמצת את בתי הנוער ביפו ובאזור.

קרן לין וצ'רלס שוסטרמן מאמצת את בית הנוער לבוגרים באור-יהודה. ארגון "יובל" מפלורידה מאמצת את בית הנוער ביבנה.

חברת "מבטח שמיר" מאמצת את בית הנוער בפתח-תקוה.

קרן "אסתר המלכה" וקרן "סקטא-רשי" מאמצות את בית הנוער בקרית-גת.
ארגון "ליטל דרים" מצרפת מאמץ את בית הנוער בבת-ים.

ב. שילוב ושיתוף פעולה עם עמותת אחות

פעילות העמותה שלובה באופן מלא בפעילות עמותת לשובע, שהנה עמותת אחות. בסוף 2004, ולנוכח ההיקף הגדול של פעילות העמותה בתחום החינוך המשלים לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה הוחלט על פיצול פעולתה מתוך עמותת לשובע, באופן שפעולות החינוך יבוצעו במסגרת העמותה בנפרד. ההפרדה בוצעה רק בשנת 2005. פעילות העמותה בשנים הקודמות נכללה בדוחות הכספיים של עמותת לשובע. בשנת 2006 מוזגו כל הפעילויות של העמותות האחרות לתוך מסגרת עמותת לשובע.

קדימה - בתי נוער

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

לנוכח זהות ההנהלה, המטרות וקהל היעד, העמותה פועלה בשילוב מלא ובשיתוף פעולה הדוק עם עמותת לשובע. לאור האמור, גיוס התרומות לפעילות העמותות מתבצע בעיקר באמצעות עמותת לשובע, והכספים מועברים לעמותה על פי צרכיה.

ג. הוצאות הנהלה ומשרד

חברי העמותה ומנהליה ו/או בני משפחותיהם פועלים בהתנדבות מלאה ואינם מקבלים בין במישרין ובין בעקיפין כל תמורה שהיא בעבור עבודתם בעמותה, לרבות שכר ו/או החזר הוצאות ו/או תשלום אחר כלשהו. העמותה אינה נושאת בהוצאות כלשהן בגין שכירות משרד ו/או אחזקת משרד.

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, הן 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 מידע בדבר סכומים מדווחים.

ב. מוסכמת העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, שאינם משמעותי במקרה זה, 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. עתודה לפיצויי פרישה

ההתחייבות מחושבת לפי שכר אחרון המוכפל במספר שנות העבודה של כל עובד.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר
2005

<u>שקל חדש</u>	
127.171	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק ב-ש
230.979	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק במט"ח
550.081	פקדונות בבנק ב-ש
	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי
24.502	המוסדות השונים בעמותה.
<u>932.733</u>	
=====	

קדימה - בתי נוער

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
העתודה לפיצויי פרישה משקפת את יתרת התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה, שאינה מכוסה על ידי תשלומים שוטפים לביטוח מנהלים בחברת ביטוח או לקרן פנסיה.

ביאור 5 - יתרת קרן שמורה לפעילות בתי נוער קדימה לצעירים באור יהודה ותל-אביב

פעילות בתי הנוער קדימה לצעירים באור יהודה וקדימה תל-אביב ממומנת בין השאר ע"י קרן שמורה מתרומה מיועדת - ראה ביאור 1א'. כספי הקרן נתקבלו בחשבון הבנק של עמותת לשובע והועברו לחשבונות וספרי העמותה.

ליום 31 בדצמבר

<u>2005</u>	
<u>שקל חדש</u>	
710.358	יתרה לתחילת השנה - עובר מלשובע
441.500	תרומה מיועדת
27.031	בניכוי - רכישת ציוד וריהוט
672.112	בניכוי - הוצאות הפעלה שוטפת ללא פחת
<u>452.715</u>	
=====	

ביאור 6 - תרומות כלליות לבתי נוער
בנוסף לתרומות הכספיות, 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 בדוחות הכספיים.

ביאור 7 - מקבלי שכר

פירוט העלות למעביד של חמשת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>שם העובד/ת</u>	<u>מספר זהות</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
לשנת 2005 : מורן מזרחי	025562646	144.928	רכזת פדגוגית בתי נוער

מרכז לוגיסטי ונהג	109.895	007628183	שמואל גיטלזון
מתאמת פעולות	98.735	029608841	שירלי בן טוב
מרכזת בית נוער רמלה	91.241	033472382	רויטל מלאכי
מרכזת בית נוער רחובות	90.624	033754870	עינב גהלי

ביאור 8 - מס הכנסה ורשם העמותות

העמותה הנה מוסד ציבורי מוכר לפקודת מס הכנסה וכן הנה מלכ"ר לפי אישור שלטונות מס ערך מוסף.