

עמותת לשובע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

עמותת לשובע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה <u>הדוחות הכספיים :</u>
3	מאזנים
4 - 20	דוחות על הפעילויות
21 - 28	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי

עמותת לשובע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת לשובע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת דוחות הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות מנהלי 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 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 מנהלי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 14 במרץ 2013

**עמותת לשובע**

**מ א ז נ י ס**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	בשקלים חדשים
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
			<b><u>נכסים</u></b>
			<u>רכוש שוטף</u>
1,085,685	917,432	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,186,543	1,881,480	3	קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים
71,809	37,940		המחאות לגביה
370,220	945,451		מקדמה למגה קמעונאות - פרוייקט "תו מכל הלב" בשם
42,000	207,027		החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ
			חייבים שונים
<u>3,756,257</u>	<u>3,989,330</u>		
-----	-----		
972,059	755,298	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>4,728,316</u>	<u>4,744,628</u>		
=====	=====		
			<b><u>התחייבויות</u></b>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,243	-		אשראי לזמן קצר מבנק נטו
200,328	246,577		ספקים והמחאות לפירעון
213,432	185,070		עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>415,003</u>	<u>431,647</u>		
-----	-----		
-	-	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
972,059	755,298		נכסים נטו לרכוש קבוע
1,039,859	945,872		עודף נטו, מיועד ל"תו מכל הלב"
1,516,904	935,804		עודף נטו, מיועד לפרוייקטים בתהליך
784,491	1,676,007		עודף נטו, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
<u>4,313,313</u>	<u>4,312,981</u>		
-----	-----		
<u>4,728,316</u>	<u>4,744,628</u>		
=====	=====		
			יוסי אביגדורי
			חבר ועד מנהל
			גיל-עד חריש
			מנכ"ל ויו"ר ועד מנהל

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## עמותת לשובע

### דוחות על הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שהסתיימה</u>		<u>בשקלים חדשים</u>
<u>ביום 31</u>	<u>בדצמבר</u>	<u>רשימה</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
11,222,978	11,770,542	א'	תרומות תמיכות ואחרות
			תקבולים ל"תו מכל הלב" מהחברה לאיתור ולהשבת
10,347,809	9,769,094		נכסים של נספי השואה - מועבר מיידית לניצולי השואה
<u>21,570,787</u>	<u>21,539,636</u>		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות</u>
9,971,152	11,334,457	ב'	רכישות מזון והוצאות הפעילויות
7,500	7,500		תרומת ילדי בתי הנוער לעמותת "עלה" לילדים מוגבלים
10,325,972	9,801,602		חלוקת כרטיסי מזון "תו מכל הלב" לניצולי השואה
<u>20,304,624</u>	<u>21,143,559</u>		
-----	-----		
-----	-----		
1,266,163	396,077		עודף מפעילויות
361,160	396,409	כט'	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
905,003	(332)		(גירעון) עודף לשנה
3,408,310	4,313,313		יתרת עודף לתחילת השנה, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים
<u>4,313,313</u>	<u>4,312,981</u>		
=====	=====		
			יתרת עודף לסוף השנה, מיועד להוצאות עתידיות לפי הוראות התורמים

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**עמותת לשובע**  
**מחזור הפעילויות**

שנה שהסתיימה		ביאור	רשימה א' - בשקלים חדשים
2011	2012		
2,362,247	2,727,646	6	<b>מחזור הפעילויות</b>
23,557	4,516		תרומות כלליות
88,434	132,857		תרומות למסעדה בעכו
796,559	1,340,952		תרומות למסעדה בכרמיאל
1,570	11,000		תרומות לכרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
14,100	0		תרומות לגגון - מעונות דרי רחוב
43,030	106,227		תרומות לגגון - מעון לשיקום אסירים משוחררים נפגעי סמים
254,372	244,899		תרומות כלליות לקדימה - בתי נוער
322,997	355,967		תרומות לבית נוער קדימה קסירר בתל-אביב
359,149	336,959		תרומות לבית נוער חץ קדימה ברמלה
378,451	640,786		תרומות לבית נוער חץ קדימה ברחובות
297,160	175,440		תרומות לבית נוער חץ קדימה ביפו
403,431	120,777		תרומות לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
* 77,524	0		תרומות לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
316,348	264,981		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream באזור
469,926	424,087		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream באור יהודה
218,567	182,700		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" בתל-אביב
458,929	222,273		תרומות לבית נוער קדימה IBBLs ביבנה
434,530	296,004		תרומות לבית נוער קדימה Little Dream בבת-ים
92,456	305,402		תרומות לבית נוער שמיר קדימה בפתח-תקוה
460,465	474,984		תרומות לבית נוער קדימה בקרית-גת
257,188	118,014		תרומות לבית נוער קדימה Sandisk בכפר-סבא
* 7,300	0		תרומות לבית נוער קדימה BMC בקרית-שמונה
296,734	89,050		תרומות לבית נוער קדימה בגני תקוה
308,367	100,783		תרומות לבית נוער קדימה בבית שאן
227,260	235,909		תרומות לבית נוער קדימה בחדרה
354,305	353,651		תרומות לבית נוער קדימה אריה בערד
129,675	434,955		תרומות לבית נוער קדימה צ'מפיון בבני ברק
20,000	141,474		תרומות לבית נוער קדימה סאסא בצפת
577,330	547,718		תרומות לחוג בוגרים של בתי הנוער קדימה
			השתתפות החברה לאיתור והשבת נכסים של נספי השואה בהוצאות "תו מכל הלב"
			השתתפות הרשות המקומית ומוסדות אחרים בהוצאות:
70,000	133,334		השתתפות הועדה לעזבונות לקדימה - בתי נוער
0	104,066		השתתפות עיריית ת"א בהוצאות למרכז רב שירותים "בית לשובע" ברחוב צ'לנוב ת"א
2,770	0		השתתפות עיריית כרמיאל בהוצאות המסעדה בכרמיאל
277,914	268,440		השתתפות עיריית ת"א בהוצאות מעונות דרי רחוב
71,710	52,520		השתתפות עיריית רמלה לבית נוער חץ קדימה ברמלה
9,190	8,217		השתתפות עיריית רחובות לבית נוער חץ קדימה ברחובות
0	1,500		השתתפות עיריית ת"א לבית נוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים
100,000	100,000		השתתפות עיריית אור יהודה לבית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
* 22,783	0		השתתפות מועצה מקומית אזור לבית נוער קדימה Little Dream באזור
100,000	90,000		השתתפות עיריית אור יהודה לבית נוער קדימה Little Dream באור יהודה
0	75,505		השתתפות עיריית ת"א לבית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" בתל-אביב
* 45,000	0		השתתפות עיריית רמלה לבית נוער קדימה אלמאם ברמלה
93,200	68,000		השתתפות עיריית יבנה לבית נוער קדימה IBBLs ביבנה
69,667	60,003		השתתפות עיריית פתח-תקוה לבית נוער שמיר קדימה בפתח-תקוה
104,333	69,300		השתתפות עיריית קרית-גת לבית נוער קדימה בקרית-גת
75,460	88,084		השתתפות עיריית בת-ים לבית נוער קדימה Little Dream בבת-ים
77,000	129,667		השתתפות עיריית חדרה לבית נוער קדימה בחדרה
51,990	7,273		השתתפות עיריית בני-ברק לבית נוער קדימה צ'מפיון בבני ברק
0	83,672		השתתפות עיריית ת"א בהוצאות הלנה ומזון לפליטים מאפריקה
0	40,950		תשלומי דיירים בדירת מעבר שיקומית בגגון 4
<b>11,222,978</b>	<b>11,770,542</b>		
=====	=====		

\* פעילות בית הנוער הופסקה במהלך שנת 2011

## עמותת לשובע

### עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה	רשימה ב'
<u>2011</u>	<u>2012</u>		בשקלים חדשים
<u>רכישות מזון והוצאות הפעילויות</u>			
850,051	981,833	ג'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בתל-אביב
174,868	* 125,509	ד'	רכישות מזון והוצאות מסעדה בעכו
211,634	233,225	ה'	רכישות מזון והוצאות מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל
69,770	68,638	ו'	הוצאות הפעלה אוטובוס "אגד בגד"
			הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע"
726,722	1,499,492	ז'	ותפעול כרטיסי "תו מכל הלב"
549,343	555,172	ח'	הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון
445,078	523,125	ט'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר בתל-אביב
366,631	425,515	י'	הפעלת בית נוער חץ קדימה ברמלה
371,666	399,574	יא'	הפעלת בית נוער חץ קדימה ברחובות
401,033	454,047	יב'	הפעלת בית נוער חץ קדימה ביפו
357,179	337,333	יג'	הפעלת בית נוער קדימה קסירר לילדי עובדים זרים
380,535	391,859	יד'	הפעלת בית נוער קדימה לצעירים באור יהודה
386,140	399,443	טו'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream באור יהודה
371,405	397,935	טז'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream "כפר שלם" בתל-אביב
** 53,253	0	יז'	הפעלת בית נוער קדימה אלמאם ברמלה
391,211	440,589	יח'	הפעלת בית נוער קדימה IBBLs ביבנה
393,957	396,814	יט'	הפעלת בית נוער שמיר קדימה בפתח-תקוה
368,807	435,779	כ'	הפעלת בית נוער קדימה בקרית-גת
387,352	431,178	כא'	הפעלת בית נוער קדימה Little Dream בבת-ים
401,078	439,988	כב'	הפעלת בית נוער קדימה Sandisk בכפר-סבא
374,773	381,072	כג'	הפעלת בית נוער קדימה BMC בקרית-שמונה
383,383	391,735	כד'	הפעלת בית נוער קדימה בבית שאן
392,394	376,145	כה'	הפעלת בית נוער קדימה בחדרה
251,179	245,531	כו'	הפעלת בית נוער קדימה אריה בערד
374,886	374,413	כז'	הפעלת בית נוער קדימה צימפיון בבני ברק
*** 298,295	352,886	כח'	הפעלת בית נוער קדימה סאסא בצפת
136,921	75,249		שכר עובדי מחלקת לוגיסטיקה ואחזקת ניידות אסיף העיר ואחרות
34,706	43,170		הוצאות שכר, הפעלה והסעות בפרוייקט בוגרים קדימה
0	76,531		הוצאות הלנה ומזון לפליטים מאפריקה
66,902	80,677		הוצאות שכר והפעלת פרוייקטים שונים
<u>9,971,152</u>	<u>11,334,457</u>		* בחלק מהשנה המסעדה הופעלה ע"י גורם אחר
=====	=====		** הפעילות הופסקה
			*** הפעילות החלה במהלך שנת 2011

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## עמותת לשובע

### רכישות מזון והוצאות

#### מסעדה בתל-אביב

לשנה שהסתיימה		רשימה ג'
ביום 31 בדצמבר		בשקלים חדשים
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		משכורות ונלוות לשכר - טבח, עוזרת טבח
397,162	424,906	ועובדים זמניים במשרה חלקית
6,125	21,683	רכישות מזון - ראה ביאור 7
17,803	13,573	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
99,918	172,541	אחזקת מסעדה (השנה כולל תקוני מעליות, דלתות וחשמל)
58,477	69,719	חשמל וגז
29,622	10,599	מיסים אגרות ומים (השנה כולל החזר ארנונה משנים קודמות)
151,299	173,304	אחזקת חמש ניידות אסיף העיר
38,296	44,496	נסיעות מועסקים משירות בתי הסוהר
2,360	2,752	מתנות לעובדים ואירועים
11,710	14,350	טלפון
37,279	33,910	פחת
<u>850,051</u>	<u>981,833</u>	
=====	=====	

#### מסעדה בעכו

לשנה שהסתיימה		רשימה ד'
ביום 31 בדצמבר		בתקופה 4-8/2012 המסעדה הופעלה ע"י גורם אחר.
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		משכורות ונלוות לשכר
121,933	94,792	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
750	1,490	אחזקת מסעדה
681	5,832	חשמל וגז
19,787	10,579	אחזקת ניידת אסיף העיר
28,162	9,988	נסיעות
400	1,139	טלפון
2,368	1,369	מתנות לעובדים ואירועים
640	320	פחת
147	0	
<u>174,868</u>	<u>125,509</u>	
=====	=====	



## עמותת לשובע

### רכישות מזון והוצאות

#### מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל

רשימה ה'	לשנה	שהסתיימה
	ביום 31	בדצמבר
	2012	2011
משכורות ונלוות לשכר - מנהלת, טבחית ונהג	125,244	126,493
שכירות מסעדה	19,772	18,864
כבלים ואינטרנט	201	624
הפעלה משרדיות והוצאות בנק	249	304
אחזקת מסעדה (אשתקד - כולל שיפוץ המסעדה)	4,662	10,716
חשמל וגז	11,853	11,004
מיסים ומים (השנה כולל ארנונה)	16,086	2,244
אחזקת ניידת אסיף העיר בצפון	44,208	33,494
מתנות לעובדים ואירועים	1,138	1,600
טלפון	9,003	5,482
פחת	809	809
	<u>233,225</u>	<u>211,634</u>
	=====	=====

#### אוטובוס "אגד בגד"

רשימה ו'

אוטובוס "אגד - בגד", לאיסוף וחלוקה של בגדים יד שניה, הנו מפעל משותף של העמותה וקואופרטיב אגד.

משכורות ונלוות לשכר - רכז	40,630	35,832
חשמל במחסן	432	477
מיסים ומים במחסן	21,164	20,530
הפעלה משרדיות והוצאות בנק	491	607
מתנות לעובדים ואירועים	652	0
אחזקת מחסן הבגדים	729	0
טלפון	1,934	9,064
פחת	2,606	3,260
	<u>68,638</u>	<u>69,770</u>
	=====	=====

## עמותת לשובע

### רכישות מזון והוצאות

#### הוצאות כרטיסי מזון "כרטיס לשובע" ותפעול כרטיסי "תו מכל הלב"

פרוייקט "כרטיס לשובע" - לרכישה ומימון כרטיסי מזון וחלוקתם למשפחות נזקקות.  
פרוייקט כרטיסי "תו מכל הלב" - הנפקה והפעלת כרטיסי מזון לניצולי השואה במימון החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ.

רשימה ז'		
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2012	2011	בשקלים חדשים
1,306,897	544,338	רכישות מזון מכרטיסים שמומשו - "כרטיס לשובע"
154,526	128,966	משכורות ונלוות לשכר
18,395	32,938	הפעלה ומשרדיות
1,922	473	נסיעות
4,775	1,744	טלפון
978	960	מתנות לעובדים
11,999	17,303	הוצאות בנק
1,499,492	726,722	
=====	=====	

#### הוצאות פעילות ואחזקה מעונות גגון

רשימה ח'				
לשנה		שהסתיימה		
ביום 2		ביום 31		
2012		בדצמבר 2011		
מעונות		מעון לשיקום		
דרי רחוב		וגמילת אסירים		
2	1	0	2	
ס	ה	ס	ה	כ
				משכורות ונלוות לשכר -
318,631	0	318,631	275,715	שני מנהלים ושלושה אבות בית
26,280	32,755	93,992	59,035	כלכלה ותרבות לדיירי המעון
29,400	0	0	29,400	שכירות מעון 4 - מינקובסקי 13 ת"א *
34,865	0	29,585	34,865	חשמל
2,293	0	2,044	2,293	מיסים ומים
16,960	3,339	20,636	20,299	טלפון
54,557	10,858	83,865	65,415	אחזקת המעון (אשתקד - כולל שפוז המעון)
3,785	0	7,110	3,785	הובלת מזון (חלק יחסי בעלות כוללת)
0	0	14,100	0	הוצאות ביקורי ילדי אסירות
164	0	147	164	הוצאות בנק
3,580	0	1,844	3,580	מתנות לדיירים
0	0	1,350	0	סיוע לדיירים
17,801	3,894	23,955	21,695	פחת
(3,990)	0	(5,000)	(3,990)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
504,326	50,846	555,172	549,343	
=====	=====	=====	=====	

\* תחילת פעילות באוגוסט 2012

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה קסירר בתל - אביב

		רשימה ט'
		בית הנוער מאומץ ע"י קרן ע"ש המנוחים יוסף וקריסטינה קסירר
לשנה	לשנה	בשקלים חדשים
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	
2011	2012	
197,414	207,020	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
96,642	84,066	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
16,048	25,222	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
19,725	26,662	קיטנה בחופשות
11,876	5,796	תרבות וטיולים
18,807	17,462	רכישות מזון
689	992	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,455	1,689	מתנות לעובדים ואירועים
29,672	27,885	חשמל
5,604	5,155	מים ואגרות
16,539	19,343	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
8,718	11,720	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,134	1,628	נסיעות
7,764	5,403	טלפון
11,386	10,438	פחת
0	74,786	שיפוץ בית נוער
(1,395)	(2,142)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
445,078	523,125	
=====	=====	

#### חץ קדימה ברמלה

		רשימה י'
		בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ
לשנה	לשנה	בשקלים חדשים
שהסתיימה	ביום 31 בדצמבר	
2011	2012	
180,550	201,270	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
95,094	111,666	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
14,486	20,761	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
12,296	10,569	קיטנה בחופשות
5,853	6,829	תרבות וטיולים
16,286	18,389	רכישות מזון
1,127	952	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,493	1,690	מתנות לעובדים ואירועים
14,526	23,508	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
8,718	11,720	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,369	3,565	נסיעות
8,038	8,045	טלפון
3,190	6,551	פחת
(1,395)	0	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
366,631	425,515	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### חץ קדימה ברחובות

רשימה יא'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ

בשקלים חדשים

לשנה	לשנה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2011	2012	
170,261	183,290	משכורות ונלוות לשכר של מנהל בית הנוער
104,728	79,604	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
11,943	33,775	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
23,716	24,609	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
6,543	6,581	קיטנה בחופשות
16,604	22,440	תרבות וטיולים
1,497	1,086	רכישות מזון
1,535	1,609	כבלים ואינטרנט ואחזקת מחשבים
5,992	18,271	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
2,847	1,771	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,001	7,171	נסיעות
11,172	7,647	טלפון
(891)	0	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>371,666</u>	<u>399,574</u>	
=====	=====	

#### חץ קדימה ביפו

רשימה יב'

בית הנוער מאומץ ע"י חברת אלוני חץ בע"מ

176,283	195,839	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
115,541	128,943	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
11,735	38,558	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
6,891	4,740	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
24,910	20,937	הסעות לחוגים
8,641	5,995	קיטנה בחופשות
20,522	20,499	תרבות וטיולים
488	523	רכישות מזון
1,853	1,690	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
8,537	10,282	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
7,381	5,925	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,865	5,901	נסיעות
3,172	3,125	טלפון
(504)	(630)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>401,033</u>	<u>454,047</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה קסירר לילדי עובדים זרים

רשימה יג'

בית הנוער מאומץ ע"י קרן ע"ש המנוחים יוסף וקריסטינה קסירר

לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	לשנה ביום 31 בדצמבר 2012	בשקלים חדשים
183,657	202,060	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
84,065	74,891	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
8,578	6,968	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
8,786	10,495	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
6,766	5,220	קיטנה בחופשות
14,491	13,772	תרבות וטיולים
1,029	524	רכישות מזון
1,413	1,690	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
30,171	9,996	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
1,106	2,048	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,502	5,837	נסיעות
1,897	1,290	טלפון
(0)	(9,178)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>357,179</u>	<u>337,333</u>	
=====	=====	

#### קדימה לצעירים באור יהודה

רשימה יד'

בית הנוער מאומץ ע"י חברה המבקשת להישאר בעילום שם

210,916	223,781	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
102,994	103,201	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
9,201	7,046	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
9,605	10,305	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
5,409	4,798	קיטנה בחופשות
3,611	5,787	תרבות וטיולים
928	524	רכישות מזון
1,578	1,940	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
11,256	8,869	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
2,535	1,975	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,804	5,245	נסיעות
6,980	6,668	טלפון
		פחת
<u>380,535</u>	<u>391,859</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה LITTLE DREAM באור יהודה

רשימה טו'

בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת

בשקלים חדשים

לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר		
2012	2011	
172,423	198,692	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
109,688	80,252	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
31,981	17,195	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
12,122	12,145	הפעלה משרדיות הוצאות בנק ופרוייקט בוגרים
14,846	12,463	הסעות לחוגים
7,551	9,907	קיטנה בחופשות
6,101	4,016	תרבות וטיולים
2,961	2,973	רכישות מזון
1,127	1,450	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
12,286	13,542	מתנות לעובדים ואירועים
11,720	8,718	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
4,117	7,580	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
5,319	7,815	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
7,957	10,400	טלפון
(756)	(1,008)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>399,443</u>	<u>386,140</u>	
=====	=====	

#### קדימה LITTLE DREAM "כפר שלם" בתל-אביב

רשימה טז'

בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת

משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער

205,532	196,153	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
90,094	87,795	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
25,433	9,882	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
12,465	13,213	קיטנה בחופשות
5,208	9,435	תרבות וטיולים
19,754	16,781	רכישות מזון
2,115	2,389	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,852	1,493	מתנות לעובדים ואירועים
12,885	13,945	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
11,720	8,718	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
2,564	3,122	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
6,461	7,721	טלפון
1,852	2,708	פחת
(0)	(1,950)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>397,935</u>	<u>371,405</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה אלמאם ברמלה

רשימה יז'

פעילות בית הנוער הופסקה בפברואר 2011

לשנה  
שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011                      2012

בשקלים חדשים

37,602	0	משכורות ונלוות לשכר מנהלת בית הנוער, 2 מדריכים וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
1,525	0	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
656	0	תרבות וטיולים
2,994	0	רכישות מזון
500	0	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
212	0	אחזקה
647	0	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
796	0	נסיעות
1,240	0	טלפון
7,081	0	פחת
<hr/>	<hr/>	
53,253	0	
=====	=====	

#### קדימה IBBL ביבנה

רשימה יח'

בית הנוער ממומן חלקית ע"י חברת IBBL

190,670	206,550	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
98,133	121,870	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
16,573	37,348	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
10,301	13,902	קיטנה בחופשות
6,330	9,096	תרבות וטיולים
21,233	19,230	רכישות מזון
514	655	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
2,253	1,689	מתנות לעובדים ואירועים
16,311	7,426	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
9,445	11,720	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
4,901	2,204	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
7,554	5,203	טלפון
8,388	5,712	פחת
(1,395)	(2,016)	בניכוי - השתתפות בהוצאות
<hr/>	<hr/>	
391,211	440,589	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### שמיר קדימה בפתח-תקוה

		רשימה י"ט
		בית הנוער מאומץ חלקית ע"י חברת מבטח שמיר בע"מ וע"י קרן בנמיי
לשנה	שהסתיימה	בשקלים חדשים
ביום 31 בדצמבר		
<u>2012</u>	<u>2011</u>	
178,689	175,736	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
123,130	99,299	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
10,885	26,018	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
19,596	11,839	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,598	7,060	קיטנה בחופשות
15,532	24,297	תרבות וטיולים
507	975	רכישות מזון
1,535	1,524	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
7,603	23,074	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
6,469	6,269	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,584	5,792	נסיעות
4,111	3,211	טלפון
		פחת
<u>393,957</u>	<u>396,814</u>	
=====	=====	

#### קדימה בקרית-גת

		רשימה כ'
		בית הנוער מאומץ ע"י משפחת אנגל
173,916	194,237	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
124,621	145,768	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
10,438	23,074	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
7,419	14,551	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
10,969	8,286	קיטנה בחופשות
2,472	12,270	תרבות וטיולים
1,291	523	רכישות מזון
1,535	2,173	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
9,443	10,824	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
3,001	2,726	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,518	5,075	נסיעות
8,466	4,552	טלפון
		פחת
<u>368,807</u>	<u>435,779</u>	
=====	=====	



## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה LITTLE DREAM בנת-ים

לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	לשנה ביום 31 בדצמבר 2012	רשימה כא' בית הנוער מאומץ ע"י ארגון Little Dream מצרפת בשקלים חדשים
191,425	201,295	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
95,356	107,198	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
11,557	20,362	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
15,361	14,000	הפעלה משרדיות הוצאות בנק ופרוייקט בוגרים
12,244	16,329	הסעות לחוגים
5,284	4,847	קיטנה בחופשות
15,419	23,700	תרבות וטיולים
3,100	2,495	רכישות מזון
1,493	1,689	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
8,980	15,930	מתנות לעובדים ואירועים
7,992	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
3,568	1,839	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,321	5,540	נסיעות ושמירת קשר עם תורמים
9,647	5,620	טלפון
(1,395)	(1,386)	פחת
		בניכוי - השתתפות בהוצאות
<u>387,352</u>	<u>431,178</u>	
=====	=====	

#### קדימה Sandisk בכפר-סבא

לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	לשנה ביום 31 בדצמבר 2012	רשימה כב' בית הנוער מאומץ ע"י חברת Sandisk ועובדיה באמצעות קרן תמורה
230,847	251,152	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער, מדריכה
87,480	84,039	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
9,213	8,716	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
12,373	10,472	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
12,052	17,299	הסעות לחוגים
9,361	6,498	קיטנה בחופשות
9,899	20,089	תרבות וטיולים
156	322	רכישות מזון
1,775	2,592	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
5,760	10,619	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,720	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
5,539	9,075	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,461	6,951	נסיעות
444	444	טלפון
		פחת
<u>401,078</u>	<u>439,988</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה BMC בקרית שמונה

		רשימה כג' בית הנוער מאומץ ע"י חברת BMC בשקלים חדשים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2012	
2011		
190,235	210,110	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
105,832	76,870	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
9,207	15,297	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
7,540	14,322	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
10,046	5,871	קיטנה בחופשות
1,217	583	תרבות וטיולים
476	772	רכישות מזון
1,450	1,607	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
25,828	26,771	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,719	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
6,409	10,227	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,157	6,265	נסיעות
658	658	טלפון
		פחת
<u>374,773</u>	<u>381,072</u>	
=====	=====	

#### קדימה בבית שאן

		רשימה כד' בית הנוער מאומץ ע"י משפחת ויילר
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2012	
2011		
193,577	203,787	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
114,045	105,268	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
8,074	9,749	עלות העסקת מדריכות שרות לאומי
11,775	15,935	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
8,259	5,309	קיטנה בחופשות
10,846	15,681	תרבות וטיולים
1,114	1,023	רכישות מזון
1,450	1,607	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
5,225	7,865	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,719	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
6,204	2,450	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,034	5,053	נסיעות
7,062	6,289	טלפון
		פחת
<u>383,383</u>	<u>391,735</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה בחדרה

		רשימה כה'
		בית הנוער מאומץ ע"י חלקית חברה המבקשת להשאר בעילום שם
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר		בשקלים חדשים
2011	2012	
180,890	184,041	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
127,056	78,568	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
9,480	14,838	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
10,742	9,898	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
8,703	3,119	קיטנה בחופשות
18,518	26,457	תרבות וטיולים
921	1,144	רכישות מזון
1,780	1,607	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
14,455	16,104	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,719	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
2,339	6,448	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,667	5,588	נסיעות
1,125	351	טלפון
0	16,263	פחת
		שיפוץ בית נוער
<u>392,394</u>	<u>376,145</u>	
=====	=====	

#### קדימה אריה בערד

		רשימה כו'
		בית הנוער מאומץ ע"י משפחת פאראדיס
		משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
162,157	170,068	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
3,674	0	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
14,411	12,088	הפעלה ומשרדיות
8,932	16,147	קיטנה בחופשות
8,159	5,839	תרבות וטיולים
1,408	1,092	רכישות מזון
2,577	526	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
1,370	1,515	מתנות לעובדים ואירועים
6,792	7,712	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
23,418	15,685	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
6,472	6,037	נסיעות
7,661	5,594	טלפון
4,148	3,228	פחת
<u>251,179</u>	<u>245,531</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הפעלת בתי נוער

#### קדימה צ'מפיון בבני ברק

רשימה כז'  
בית הנוער מאומץ ע"י החברות צ'מפיון מוטורס ואלייד אחזקות

שקלים חדשים		
לשנה ביום 31 בדצמבר 2011	2012	
189,560	203,131	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
104,594	79,563	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
10,628	11,659	עלות העסקת מדריכות שירות לאומי
9,422	16,583	הפעלה משרדיות והוצאות בנק
9,558	6,239	קיטנה בחופשות
15,866	20,545	תרבות וטיולים
3,270	1,223	רכישות מזון
1,679	1,607	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
7,980	10,619	מתנות לעובדים ואירועים
8,718	11,719	אחזקה ורכישת ציוד מתכלה
2,358	1,764	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
7,084	5,592	נסיעות
4,169	4,169	טלפון
		פחת
<u>374,886</u>	<u>374,413</u>	
=====	=====	

#### קדימה סאסא בצפת

רשימה כח'  
בית הנוער מאומץ ע"י קיבוץ סאסא והחל בפעילותו באוגוסט 2011

74,548	202,501	משכורות ונלוות לשכר של מנהלת בית הנוער
27,183	56,504	וחלק יחסי בשכר מנהלי תחומים ברשת קדימה
5,282	19,800	עלות העסקת מדריכים בשנת שירות
0	12,881	הפעלה ומשרדיות
915	6,254	קיטנה בחופשות
5,522	20,711	תרבות וטיולים
87	322	רכישות מזון
418	1,607	כבלים אינטרנט ואחזקת מחשבים
6,842	8,672	מתנות לעובדים ואירועים
2,697	11,720	אחזקה
4,252	6,520	הובלת מזון ולוגיסטיקה (חלק יחסי מעלות כוללת)
1,678	5,394	נסיעות
168,871	0	טלפון
		שיפוץ בית נוער - הוצאות הקמה
<u>298,295</u>	<u>352,886</u>	
=====	=====	

## עמותת לשובע

### הוצאות הנהלה וכלליות

רשימה כט'

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	בשקלים חדשים
219,686	249,582	משכורות ונלוות לשכר
3,240	2,573	מתנות לעובדים ואירועים
2,550	2,273	אגרות רשם העמותות
5,817	7,165	שליחויות
* 52,435	50,189	הפעלה ומשרדיות
10,266	15,802	שמירת קשר עם תורמים
31,098	21,001	טלפונים ופלאפונים
380	0	טיפול משפטי ע"י עו"ד חיצוניים
30,000	32,551	ביקורת רואה חשבון
9,873	6,153	פחת
(5,075)	9,120	הוצאות בנק וירידת (עלית) ערך
890	0	פקדון ב-\$ לקרן השמורה
		מלגות
<u>361,160</u>	<u>396,409</u>	* מוין מחדש
=====	=====	

## עמותת לשובע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 1 - כללי

א. עמותת לשובע (להלן: "העמותה") הוקמה ביום 11.9.1990. העמותה פועלת בתחומים אלה:

- אספקת ארוחות לנזקקים.
- הנפקת "כרטיסי לשובע" לנזקקים.
- הנפקת כרטיסי "תו מכל הלב" לניצולי השואה.
- הפעלת גגון - מעונות לדרי רחוב.
- הפעלת בתי נוער "קדימה" לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה.
- פרויקט "אגד-בגד" - חלוקת בגדים מיד שניה לנזקקים בכל רחבי הארץ.
- הפעלת הוסטל "גגון" לשיקום וגמילה של אסירים משוחררים נפגעי סמים.

ב. היקפי הפעילות:

- העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ-2,000 נזקקים.
- בשנת 2012 הנפיקה העמותה כרטיסי לשובע בהיקף כספי שאיפשר לנזקקים לרכוש מוצרי מזון במרכולים בהיקף של 1,306,897 ₪ (בשנת 2011 - 544,338 ₪).
- במעונות גגון לדרי רחוב מתגוררים מדי לילה כ-100 דרי רחוב.
- בשנת 2012 כללה רשת בתי הנוער קדימה 19 בתי נוער, בהם מתחנכים מידי יום כ-900 ילדים ונערים, כולם מוגדרים כילדים בסיכון ממשפחות במצוקה, אשר הופנו לעמותה ע"י רשויות הרווחה השונות.
- בהוסטל גגון לשיקום אסירים מתגוררים בכל עת כ-15 דיירים, וזאת במסגרת תכנית שיקום הנמשכת 9 חודשים, שלאחריה ממשיכים הבוגרים לפעול ללא הגבלת זמן במסגרת חוג הבוגרים.

ג. ניהול העמותה:

- כל מנהלי העמותה ו/או חברי העמותה פועלים בהתנדבות מלאה, וללא כל תמורה ו/או טובת הנאה חומרית כלשהי.
- משרד העמותה שוכן במשרדם של מייסדי העמותה, עורכי הדין שרונה וגיל-עד חריש. במשרד העמותה עובדים דרך קבע 5 עובדי עמותה. העמותה אינה נושאת בתשלום כלשהו בגין המשרד.
- השכר הגבוה ביותר בעמותה ב-2012 שולם למנהל רשת בתי הנוער קדימה, והינו בסך 191,351 ₪. סכום זה הינו עלות המעביד וכולל גם את מס השכר שבו מחויבות העמותות.

## עמותת לשובע

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

-	נכון לסוף 2012 העמותה העסיקה דרך קבע 67 עובדים בחלוקה שלהלן:
43	בתי הנוער קדימה
8	מסעדות לשובע
5	מעונות גגון
<u>11</u>	מנהלה ולוגיסטיקה
67	סה"כ
47	עובדים קבועים במשרה מלאה
<u>20</u>	עובדים זמניים או עובדים במשרה חלקית
67	סה"כ

- בנוסף לעובדים הקבועים, העמותה מממנת את עבודת ההתנדבות של כ-92 מדריכים ומדריכות בשרות לאומי או בשנת שרות.

ד. מימון הפעילות:

- העמותה אינה מקבלת כל תמיכה מתקציב המדינה. פעילות העמותה נסמכת אך ורק על תרומות המתקבלות מתורמים פרטיים - יחידים, חברות, קרנות ועזבונו.
- בין העמותה ובין העיריות השונות קיימים הסדרים על-פיהם העיריות נושאות בחלק מהוצאות ההפעלה של בתי הנוער ומעונות דרי הרחוב. הוצאות אלה מוגדרות במאזן כהשתתפות הרשות המקומית.
- העמותה אינה עורכת כל אירועי התרמה לסוגיהם.
- העמותה אינה משלמת עמלות כלשהן בקשר עם קבלת תרומות, ואינה נושאת בהוצאה כלשהי בקשר עם קבלת התרומות.
- רוב בתי הנוער קדימה של העמותה "מאומצים" ע"י מאמץ, הנושא במלוא או בחלק נכבד מהוצאות התפעול השוטפות של בית הנוער המאומץ. מאמצי בית הנוער הינם כדלקמן:
- אלוני חץ בע"מ: בתי הנוער "חץ קדימה" ברחובות, רמלה, יפו.
- ארגון Little Dream מצרפת: בתי הנוער בבת ים, בכפר שלם בת"א ובאור יהודה (בוגרים).
- חברת IBBL: מימון חלק מהוצאות התפעול של בית הנוער קדימה ביבנה.
- תורם המבקש בעילום שמו: בית הנוער לצעירים באור יהודה ומימון חלק מהוצאות התפעול בית הנוער בחדרה.
- חברת "מבטח שמיר" בע"מ וקרן בנמיי: מימון חלק מהוצאות התפעול של בית הנוער שמיר - קדימה בשכונת עמישב בפתח תקוה.

## עמותת לשובע

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

- קרן תמורה ועובדי חברת Sandisk : בית הנוער קדימה -Sandisk, בכפר סבא.
- חברת BMC : מימון חלק מהוצאות התפעול של בית הנוער קדימה BMC בקרית שמונה.
- עזבון המנוחים כריסטינה ויוסף קסירר : מימון פעילות בית הנוער קדימה - קסירר בשכונת שפירא בת"א ובית הנוער קדימה קסירר - לילדי עובדים זרים בת"א.
- משפחת ויילר : בית הנוער קדימה בבית שאן.
- משפחת פאראדיס : בית הנוער קדימה אריה בערד.
- משפחת אנגל : בית הנוער קדימה בקרית גת.
- החברות צ'מפיון מוטורס ואלייד אחזקות : בית הנוער קדימה צ'מפיון בבני ברק.
- קיבוץ סאסא : בית הנוער קדימה סאסא בצפת.

ה. הקף התרומות המרכזיות לעמותה בשנת 2012 ב-ש :

1,092,787 -	קבוצת אלוני חץ
1,059,000 -	קרן ת"א לפיתוח
695,979 -	ארגון "Little Dream"
503,064 -	קרן תמורה ועובדי חברת Sandisk
432,738 -	קיבוץ סאסא
	תורמים שונים מארה"ב באמצעות ארגון
429,740 -	"P.E.F. Israel Endowment Funds"
300,000 -	הולטוגו גרופ קור
300,000 -	אנגל יעקב ואנגל טנא ענת

ו. כלי רכב :

נכון לסוף 2012, ברשות העמותה 14 כלי רכב. מתוכם, 13 כלי רכב הינם בבעלות העמותה ורכב אחד בשכירות מחברת "הרץ". 10 כלי רכב מופעלים כניידות "אסיף העיר", המשמשות לאיסוף עודפי מזון מיצרנים, סוחרים, מסעדות, בסיסי צה"ל, קיבוצים ואולמות אירועים. 12 מכלי רכב נתרמו לעמותה ע"י מר מכבי קרסו, הנושא גם בעלות אחזקתם. כלי רכב אחד נתנם לעמותה ע"י חברת טויוטה.

ז. מסעדות לשובע :

- נכון לסוף 2012, העמותה מפעילה 3 מסעדות לנזקקים, כמפורט להלן :
- מסעדת לשובע בתל אביב (רח' צ'לנוב 18).
- מסעדת "צלחת חמה" בכרמיאל.
- מסעדת לשובע בעכו.

ח. כרטיס לשובע :

בשנת 2012 איפשרה העמותה לנזקקים המחזיקים בכרטיסי לשובע, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בסך 1,306,897 ₪.



## עמותת לשובע

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ט. "תו מכל הלב":

העמותה, ביוזמת החברה לאיתור ולהשבת נכסים של נספי השואה בע"מ, ובמימונה, מנפיקה ומפעילה את כרטיס "תו מכל הלב", אשר באמצעותו יכול כל ניצול שואה זכאי, לרכוש מוצרי מזון בשווי של 200 ₪ בחודש. העמותה מקבלת כספים מהחברה הנ"ל, ומעבירה אותם מיידית, באמצעות רשתות המזון מגה קמעונאות בע"מ ושופרסל בע"מ, לניצולי שואה זכאים, בכרטיסים נטענים בשווי כספי כאמור לשימושם. הזכאות לשימוש בכרטיס אינה נקבעת ע"י העמותה. החברה משתתפת בהוצאות העמותה להפעלת הפרוייקט. בשנת 2012, איפשרה העמותה לניצולי שואה זכאים המחזיקים בכרטיסים כאמור, לרכוש במרכולים מוצרי מזון בסך 11,363,707 ₪.

י. מיזוג פעילויות:

בשנת 2005 ביצעה העמותה מיזוג בפועל לתוכה של עמותות עצמאיות נפרדות שהיו שלובות עימה בכל פעולתן, כמפורט להלן:

- עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק, שהפעילה מעונות לדרי רחוב.
- קדימה - רשת בתי נוער, שהפעילה את בתי הנוער קדימה.
- עמותת צלחת חמה, שהפעילה את מסעדת הנזקקים צלחת חמה בכרמיאל.

כאמור, כל העמותות שלעיל הפסיקו את פעולתן העצמאית ופעולתן נמשכת כסידרה באמצעות עמותת לשובע. במהלך שנת 2013, העמותה מתעתדת לבצע גם מיזוג משפטי, בהתאם להוראות החדשות שבחוק העמותות.

יא. פרויקט "בית לשובע" - מרכז רב שירותים לנזקקים:

עיריית תל אביב הקצתה לעמותה מבנה ברח' צ'לנוב 18 בתל אביב, כדי שישמש כמרכז רב שירותים לנזקקים, הכולל את כל אלה:

- מסעדה לנזקקים בתל אביב.
- מעון לדרות רחוב.
- מרכז לחלוקת בגדים מיד שניה.

"בית לשובע" נפתח לפעילות מלאה ושוטפת בשלהי שנת 2010.

יב. אגד-בגד:

העמותה, בשותפות עם חברת אגד וארגון גמלאי אגד, ממשיכה באופן שוטף בהפעלת אוטובוס אגד-בגד, לחלוקת בגדים מיד שניה לנזקקים בכל רחבי הארץ, תוך התמקדות במוסדות אשפוז לחולי רוח, מוסדות לנכים, מוסדות לילדים ושכונות מצוקה.

## עמותת לשובע

### 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 כוונות רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הדין 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, שאינו 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. רכוש קבוע

הנכסים מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הנם: ריהוט וציוד - 10%-33%, כלי רכב - 15%.

##### ה. עתודה לפיצויי פרישה

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

**עמותת לשובע**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ההרכב:</u>
1,255,095	1,195,363	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש ב-ש
1,322,769	1,022,826	יתרות זכות בבנק בחשבונות עו"ש במט"ח
649,047	528,130	פקדונות בבנק ב-ש
45,317	52,593	מזומנים בקופה קטנה ברשות מנהלי
(2,186,543)	(1,881,480)	המוסדות השונים בעמותה
		בניכוי - יתרות לקרנות שמורות
<u>1,085,685</u>	<u>917,432</u>	
=====	=====	
		<u>קרנות שמורות לפרוייקטים מיועדים:</u>
669,639	945,872	לכרטיס "תו מכל הלב"
310,113	757,554	לכרטיס לשובע
0	178,054	הפעלת בתי נוער שמיר קדימה
		פתח תקוה וקדימה בית שאן
923,118	0	הפעלת בתי נוער קדימה Little Dream
248,461	0	אור יהודה בוגרים, "כפר שלם" ת"א ובת-ים
35,212	0	הפעלת בית הנוער קדימה אריה ערד
		להקמת מרכז רב שירותים "בית לשובע"
<u>2,186,543</u>	<u>1,881,480</u>	
=====	=====	

**ביאור 4 - רכוש קבוע**

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
3,041,880	473,183	2,568,697	<u>העלות:</u>
-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2012
<u>3,041,880</u>	<u>473,183</u>	<u>2,568,697</u>	רכישות
-----	-----	-----	
			<u>פחת נצבר:</u>
2,069,821	240,297	1,829,524	יתרה ליום 1 בינואר 2012
216,761	69,669	147,092	פחת
<u>2,286,582</u>	<u>309,966</u>	<u>1,976,616</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	
<u>755,298</u>	<u>163,217</u>	<u>592,081</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012
=====	=====	=====	
972,059	232,886	739,173	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2011
=====	=====	=====	

## עמותת לשובע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקל חדש	שקל חדש	
718,709	705,946	עתודה לפיצויי פרישה
718,709	705,946	קופת פיצויים בבנק
<u>0</u>	<u>0</u>	
=====	=====	

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 6 - תרומות כלליות

בנוסף לתרומות כלליות כספיות, העמותה מקבלת באופן שוטף וממספר רב של תורמים, גם תרומות חפציות כגון ציוד, ריהוט, מזון ובגדים. לתרומות אלה לא ניתן ערך כספי, נרשמות בגינן קבלות שאינן נקובות בכסף והן אינן מוצאות ביטוי בדוחות הכספיים. מנהלי העמותה מעריכים ששוויין של התרומות החפציות במוצרים ושירותים, הנו מעל 20 מליון ₪ לשנת 2012.

#### ביאור 7 - רכישות מזון

נכון ליום המאזן, העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ- 2,000 נזקקים בחלוקה זאת:  
כ- 400 נזקקים סועדים במסעדת לשובע בתל-אביב.  
כ- 900 ילדים המשתתפים באופן קבוע ויומי בתוכנית בבתי הנוער קדימה ברחבי הארץ.  
כ- 100 דרי רחוב המתגוררים בארבעה מעונות גגון לדרי הרחוב.  
כ- 125 דרי רחוב שאינם מתגוררים במעונות גגון.  
כ- 125 נזקקים לוקחים מזון לביתם (Take away).  
כ- 150 נזקקים מקבלים את מזונם במסעדה בעכו, כולל כ- 90 ילדים בשלושה בתי ספר שונים בעכו, המקבלים את מזונם מהמסעדה.  
כ- 200 נזקקים סועדים במסעדת צלחת חמה בכרמיאל.

#### ביאור 8 - מס הכנסה ורשם העמותות

העמותה הנה מוסד ציבורי מוכר לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה וכן הנה מלכ"ר, לפי אישור שלטונות מס ערך מוסף.  
לעמותה אישור תקף ועדכני מאת רשם העמותות בדבר ניהול תקין.

## עמותת לשובע

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - מקבלי שכר

פירוט העלות למעביד של עשרת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>תפקיד</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>
<u>לשנת 2012:</u>	
מנהל רשת קדימה	191,351
מפקחת רשת קדימה	145,021
מנהל לוגיסטיקה	135,468
מפקחת אזורית רשת קדימה	130,042
מנהל מסעדה בת"א	128,947
מנהלת ארגון ופיתוח רשת קדימה	123,286
מנהלת פרויקטים	119,550
מנהל בית נוער	116,646
מנהלת חשבונות	115,048
מנהלת בית נוער	112,994
<u>לשנת 2011:</u>	
מנהל רשת קדימה	* 186,318
מפקח אזורי רשת קדימה	* 124,025
מנהל מסעדה בת"א	122,015
מנהל לוגיסטיקה	119,433
מנהלת חשבונות ראשית	113,700
מנהל מסעדה בעכו	109,606
מפקחת אזורית רשת קדימה	109,561
נהג במחלקת לוגיסטיקה	107,260
מנהלת פרויקטים	105,644
מנהלת בית נוער	105,086

\* עבודה רק חלק מהשנה

#### מדיניות שכר

הנהלת העמותה ועובדיה מקפידים על קיום כל הוראות החוק בקשר עם העסקת עובדים, ככתבן וכלשונו.

מטבע הווייתה כעמותה, מנהליה ועובדיה מחויבים בצניעות, אך גם בסבירות, בכל הקשור בשכר ומעידה על כך הרשימה לעיל.

השכר בעמותה נקבע על בסיס אישי בלבד ולא על פי הסכם קיבוצי ענפי זה או אחר. השכר נקבע על בסיס כישורים, ניסיון והמקובל בעמותות, להבדיל מהשוק העסקי.

ראוי להדגיש שהשכר הגבוה ביותר בעמותה בשנת 2012 היה בסך 191,351 ₪ עלות מעביד לשנה, ששולם למנהל רשת בתי הנוער קדימה כולל שווי רכב.

השכר הנמוך ביותר בעמותה הינו שכר מינימום לשעה (כקבוע בחוק), המשולם לכוח העזר במסעדה ובבתי הנוער.