

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2003

ל ש ו ב ע

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2003

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה <u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזנים
4 - 10	דוחות על הפעילויות
11 - 15	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

ל ש ו ב ע

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשבוע (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2003 ו-2002 ואת דוחות הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. 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 לימים 31 בדצמבר 2003 ו-2002 ואת תוצאות פעילויותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת - בערכים נומינליים.

חממי אבנר ושות'

רואי חשבון

תל - אביב, 20 בפברואר 2004

## ל ש ו ב ע

## מ א ז נ י ם

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2002	2003	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	

## נ כ ס י ם

### רכוש שוטף

147.100	1.844.901	3	מזומנים ושווי מזומנים - מתוכם 1.324.382 ₪ תרומה מיועדת, קרן שמורה להפעלת בית נוער
---------	-----------	---	--

ליום 31 בדצמבר

-	2.288
147.100	1.847.189
-----	-----
303.765	406.111
-----	-----
450.865	2.253.300
=====	=====

האוצר - אגף מס הכנסה

			<b>התחייבויות</b>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
442.813	-		יתרות חובה בחשבונות עו"ש בבנקים
98.649	130.947		עובדים ומוסדות בשל שכר
1.928	-		ספקים
-----	-----		
543.390	130.947		
-----	-----		
-	-	5	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
			<u>נכסים (התחייבויות) נטו</u>
(92.525)	797.971		עודף (גירעון) נטו, לשימוש לפעילויות, שלא יועדו
-	1.324.382	6	יתרת קרן שמורה לפעילות בית נוער אור יהודה בעתיד
-----	-----		
(92.525)	2.122.353		
-----	-----		
450.865	2.253.300		מנהלי העמותה:
=====	=====		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	ביאור	מחזור הפעילויות
2002	2003		
שקל חדש	שקל חדש		
1.606.759	3.394.114		תרומות כלליות
-	1.630.620	6	תרומה מיועדת להקמה והפעלת בית נוער אור יהודה
355.500	284.000		תרומות יעודיות לבית נוער חץ קדימה רמלה
319.500	347.000		תרומות יעודיות לבית נוער חץ קדימה רחובות
324.238	149.473		תרומות יעודיות לבית נוער קדימה תל-אביב
192.108	134.123		תרומות יעודיות לצלחת חמה כרמיאל
-	64.426		ריבית מפקדונות בבנק
17.980	16.394	8	מתן ארוחות לנזקקים - השקל הסמלי
14.128	-		עודף מביטוח מהחלפת רכב עקב תאונה
-----	-----		

2.830.213      6.020.150  
-----

		<u>רשימה</u>	<u>עלות הפעילויות</u>
* 816.040	825.087	א'	קניות מזון והוצאות כלליות מסעדת לשובע תל-אביב
-	108.782	ב'	קניות מזון והוצאות כלליות מסעדה בעכו
457.045	335.981	ג'	קניות מזון והוצאות כלליות אינווסטק קדימה תל-אביב
305.114	312.874	ד'	קניות מזון והוצאות כלליות חץ קדימה רמלה
340.760	313.698	ה'	קניות מזון והוצאות כלליות חץ קדימה רחובות
236.893	38.218	ו'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה לוד
209.541	220.267	ז'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה אל אימאס, לוד
-	196.530	ח'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה יפו
-	55.795	ט'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה אזור
-	251.357	י'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה אור יהודה
-	94.422	יא'	קניות מזון והוצאות כלליות קדימה עוז
-	101.452	יב'	הוצאות הפעלה וכלליות אוטובוס "אגד בגד"
* 147.936	205.889		משכורות מנהלה - מתאמת פעולות ומנהלת חשבונות
181.650	136.171	יג'	תמיכה ואחזקה מסעדת "צלחת חמה" כרמיאל
163.269	608.749		העברות לגגון - מעון זמני לכל נזקק - ראה ביאור 1
<u>2.858.248</u>	<u>3.805.272</u>		
-----	-----		
(28.035)	2.214.878		עודף (גירעון) לשנה - כולל קרן שמורה אור יהודה
(64.490)	(92.525)		יתרת גירעון לתחילת השנה
<u>(92.525)</u>	<u>2.122.353</u>		יתרת עודף (גירעון) לסוף השנה
=====	=====		

\* נערך מחדש

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## ל ש ו ב ע

### קניות מזון והוצאות כלליות

#### מסעדה לשובע תל-אביב

		רשימה א'
לשנה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2003</u>	<u>2002</u>	בשקלים חדשים
253.757	317.367	משכורות ונלוות לשכר - טבח ועוזרת טבח
-	31.878	שכר ונלוות - מורה מלווה לעיוור מתרומה מיועדת
77.597	79.615	שכירות מסעדה
74.182	* 152.384	קניות מזון והפעלה - ראה ביאור 9
39.306	* 20.959	חשמל וגז
-	6.556	הקמת אתר אינטרנט
119.992	* 94.617	אחזקת מסעדה
39.599	31.749	אחזקת ניידות אסיף העיר
20.998	13.157	סיוע לנזקקים העסקת סועדים בשטיפת כלים ומתנות
		רכישה משופרסול וחלוקה של תווי קניית מזון

		לנזקקים - מתרומה מיועדת של הפדרציה היהודית של סן פרנציסקו
-	121.999	ביקורת רואה חשבון
6.716	6.570	ביטוחים
	4.063	טלפון
21.181	25.832	ריבית והוצאות בנק
23.017	20.440	פחת
16.844	20.752	
<hr/>	<hr/>	
* 816.040	825.087	* נערך מחדש
=====	=====	

**מסעדה לנזקקים בעכו**

		רשימה ב'
-	44.749	משכורת ונלוות לשכר
-	2.274	קניות מזון והפעלה
-	9.750	אחזקה
-	10.196	חשמל וגז
-	1.608	ביטוחים
-	1.265	ביקורת רואה חשבון
-	2.052	טלפון ואינטרנט
-	525	ריבית והוצאות בנק
-	53.743	שיפוץ מסעדה - חלקה של לשובע בהוצאה חד פעמית
-	(17.380)	בניכוי - השתתפות "מאיר פנים" בהוצאות שוטפות
<hr/>	<hr/>	
-	108.782	
=====	=====	

המסעדה בעכו פועלת בשותפות עם העמותה מאיר פנים המשתתפת ב-50% מההוצאות.

**ל ש ו ב ע**

**קניות מזון והוצאות כלליות**

**אינוסטק קדימה תל - אביב**

	לשנה	רשימה ג'
	שהסתיימה	
	ביום 31 בדצמבר	
	<u>2002</u>	<u>2003</u>
		בשקלים חדשים
		משכורות ונלוות לשכר - מדריכה קבועה ומדריכה נוספת בחפיפה בת חודשיים
207.874	113.481	הוצאות שכר ואחזקת קומונה של מדריכים מבני הקיבוץ הדתי בשנת שירות - ש.ש.
-	69.158	הפעלה חוגים וקיטנה
* 51.476	36.833	קניות מזון
19.985	7.866	שכירות מבנה (יתרת שכירות מבנה קודם)
2.355	-	סיוע לנזקקים ומתנות
900	-	אחזקה
29.300	21.794	ביקורת רואה חשבון
1.350	1.265	טלפון ואינטרנט
9.517	10.261	ריבית והוצאות בנק
21.622	127	

8.761	11.755	פחת
103.905	63.441	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית בתרומה מיועדת
<u>457.045</u>	<u>335.981</u>	
=====	=====	* נערך מחדש

### חץ קדימה רמלה

רשימה ד'

159.840	179.873	משכורת ונלוות לשכר - שני מדריכים
-	60.063	שכר מדריכות שירות לאומי
* 87.683	31.674	הפעלה חוגים קיטנה וטיולים
23.249	9.265	קניות מזון
5.567	14.906	אחזקה
1.350	1.265	ביקורת רואה חשבון
11.051	7.034	טלפון ואינטרנט
9.351	1.053	ריבית והוצאות בנק
7.023	7.651	פחת
<u>305.114</u>	<u>312.874</u>	
=====	=====	* נערך מחדש

## ל ש ו ב ע

### קניות מזון והוצאות כלליות

#### חץ קדימה רחובות

רשימה ה'

	לשנה	שהסתיימה	
	ביום 31 בדצמבר		
	<u>2002</u>	<u>2003</u>	בשקלים חדשים
203.863	195.881	משכורות ונלוות לשכר - שני מדריכים	
-	54.043	שכר מדריכות שירות לאומי	
* 65.745	31.175	הפעלה חוגים קיטנה וטיולים	
22.226	3.937	קניות מזון	
14.181	9.902	אחזקה	
1.350	1.265	ביקורת רואה חשבון	
14.865	6.182	טלפון ואינטרנט	
11.203	2.714	ריבית והוצאות בנק	
7.327	8.599	פחת	
<u>340.760</u>	<u>313.698</u>		
=====	=====	* נערך מחדש	

**קדימה לוד**

רשימה ו'

124.878	21.800	משכורות ונלוות לשכר - מדריך ומבשלת
-	8.330	שכר מדריכות שירות לאומי
* 37.753	-	הפעלה חוגים קיטנה וטיולים
20.729	156	קניות מזון
5.624	352	אחזקה
1.350	1.265	ביקורת רואה חשבון
9.686	791	טלפון ואינטרנט
32.310	829	ריבית והוצאות בנק
4.563	4.695	פחת
<u>236.893</u>	<u>38.218</u>	
=====	=====	

\* נערך מחדש

בית הנוער נסגר בתחילת 2003 לאחר שעיריית לוד לא הקצתה מקום ראוי לפעילותו.

**ל ש ו ב ע**

**קניות מזון והוצאות כלליות**

**קדימה אל אימאם לוד**

רשימה ז'

לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר		
<u>2003</u>	<u>2002</u>	בשקלים חדשים
179.069	154.854	משכורות ונלוות לשכר - שתי מדריכות
15.650	6.164	הפעלה חוגים קיטנה וטיולים
5.399	22.477	קניות מזון
4.166	2.772	אחזקה
1.265	1.350	ביקורת רואה חשבון
7.248	9.861	טלפון ואינטרנט
3.035	9.512	ריבית והוצאות בנק
4.435	2.551	פחת
<u>220.267</u>	<u>209.541</u>	
=====	=====	

**קדימה יפו**



-	81.900	משכורת ונלוות לשכר - מדריכה
-	58.875	שכר מדריכות בנות שירות לאומי
-	17.661	הפעלה חוגים וטיולים
-	9.050	קניות מזון
-	12.541	אחזקה
-	1.265	ביקורת רואה חשבון
-	4.582	טלפון ואינטרנט
-	1.906	ריבית והוצאות בנק
-	457	פחת
-	8.293	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
-	<u>196.530</u>	
=====	=====	

בית הנוער החל בפעילותו במהלך 2003.

## ל ש ו ב ע

### קניות מזון והוצאות כלליות

#### קדימה אזור

לשנה שהסתיימה		רשימה ט'
ביום 31 בדצמבר		
<u>2002</u>	<u>2003</u>	בשקלים חדשים
-	35.347	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
-	4.217	שכר מדריכות שירות לאומי
-	2.749	הפעלה חוגים וטיולים
-	1.220	קניות מזון
-	8.770	אחזקה
-	1.265	ביקורת רואה חשבון
-	513	טלפון ואינטרנט
-	414	ריבית והוצאות בנק
-	1.300	פחת
-	<u>55.795</u>	
=====	=====	

בית הנוער החל בפעילותו בחודש ספטמבר 2003.

#### קדימה אור יהודה

רשימה י'

-	32.594	משכורות ונלוות לשכר - מדריכה
-	32.960	שכר מדריכות שירות לאומי
-	5.725	הפעלה חוגים קיטנה וטיולים
-	1.423	קניות מזון
-	13.145	אחזקה
-	1.265	ביקורת רואה חשבון
-	1.109	טלפון ואינטרנט
-	942	ריבית והוצאות בנק
-	1.436	פחת
-	160.758	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
-	251.357	
=====	=====	

בית הנוער החל בפעילותו בחודש ספטמבר 2003.  
לזכות בית הנוער עומדת קרן שמורה למימון פעילותו בעתיד בסך 1.324.382 ₪.

## ל ש ו ב ע

### קניות מזון והוצאות כלליות

#### קדימה עוז

		רשימה יא'
לשנה	שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2003	2002	בשקלים חדשים
-	53.396	משכורות ונלוות לשכר - שתי מדריכות
-	4.915	הפעלה חוגים וטיולים
-	1.437	קניות מזון
-	11.167	אחזקה
-	1.265	ביקורת רואה חשבון
-	1.513	טלפון ואינטרנט
-	479	ריבית והוצאות בנק
-	1.058	פחת
-	19.192	שיפוץ בית נוער - הוצאה חד פעמית
-	94.422	
=====	=====	

בית הנוער הוקם בתרומת קרן יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל במהלך 2003.  
בית הנוער מיועד אך ורק לילדי עובדים זרים.

### אוטובוס "אגד בגד"

		רשימה יב'
-	52.460	משכורות ונלוות לשכר - רכז
-	19.958	דמי שכירות מחסן
-	25.827	אחזקה
-	2.278	טלפון
-	519	ריבית והוצאות בנק
-	410	פחת
-----	-----	

- 101.452  
=====

אוטובוס "אגד" - בגד הנו מפעל משותף של העמותה וקאופרטיב אגד ו"קרן אסתר המלכה" מקולורדו ארה"ב, אשר מימנה את הוצאות הפעלת האוטובוס בשנת פעילותו הראשונה. פעילות האוטובוס מתבססת על קיום המחסן המרכזי של העמותה ברמלה.

### מסעדת "צלחת חמה" - כרמיאל

		רשימה יג'
165.000	134.292	תמיכה וסיוע ישיר לפעילות שוטפת
18.439	1.738	אחזקה טלפון ונסיעות
(1.789)	141	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
<u>181.650</u>	<u>136.171</u>	
=====	=====	

משנת 2004, מאוחדת ומשולבת פעילות "צלחת חמה" עם פעילות עמותת לשובע.

## 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 באופן מלא בפעילות עמותת גגון - מעון זמני לכל נזקק, שהנה עמותה אחות. 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.

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.

פרט לשתי ניידות "אסיף העיר" ואוטובוס "אגד בגד" - אין העמותה מחזיקה ו/או מממנת אחזקת כלי רכב נוספים.

בבעלות העמותה רכב מסוג פורד טרנזיט. בנוסף, הועמד לשימוש העמותה על ידי חברת קרסו רכב מסוג רנו מאסטר כולל מימון חלקי לטיפולים שוטפים. שני הרכבים משמשים כניידות אסיף העיר ומבצעים את איסוף המזון בשעות היום ממחנות צה"ל ומספקים, ובשעות הלילה מאולמי אירועים ומסעדות, והעברתם על ידי מתנדבים, למסעדת לשובע ולמעונות גגון לדרי הרחוב.

בשנת 1998 הקימה העמותה את "קדימה" - רשת בתי נוער לילדים בסיכון ממשפחות במצוקה ומטרתה לספק לילדים המשתתפים בתוכנית קדימה כל אלה: ארוחת צהריים, סיוע בהכנת שעורי בית, חוגי מחשב וחינוך ערכי. בימי חופשות בתי הספר בתי הנוער פועלים כקייטנות. רשת קדימה כללה בסוף

שנת 2003 8 בתי נוער: בתל-אביב, רמלה, רחובות, לוד, יפו, אזור, אור יהודה ובית נוער לילדי עובדים זרים בת"א - קדימה עוז. 4 בתי הנוער האחרונים הוקמו בשנת 2003. הפעילויות נערכות במבנים שהועמדו לרשות העמותה על ידי הרשות המקומית.

המימון לפעילות בתי הנוער נסמך בעיקרו על הסדרי אימוץ כמפורט להלן: חברת אלוני - חץ בע"מ מאמצת את בתי הנוער חץ קדימה ברמלה ורחובות. בנק אינווסטק ישראל בע"מ מאמץ את בית הנוער אינווסטק קדימה בת"א. קרן דהאן המנוהלת באמצעות האפוטרופוס הכללי מאמצת את בתי הנוער ביפו ובאזור. הגברת ברוניה האקר ז"ל באמצעות הקרן הקיימת לישראל מימנה את הוצאות ההקמה וההפעלה של בית הנוער באור - יהודה. הקרן ע"ש יוסף וקריסטינה קסירר ז"ל מאמצת את בית הנוער המיועד לילדי עובדים זרים.

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 1 - כללי (המשך)

במהלך חודש אוקטובר 2002, קיבלה על עצמה העמותה, לנהל את הפעילות הכספית של עמותת צלחת חמה מכרמיאל, המפעילה מסעדה לנזקקים בכרמיאל. החל מתחילת שנת 2004 מנהלים מנהלי עמותת לשובע גם את עמותת צלחת חמה וכל פעולות צלחת חמה שלובות לחלוטין עם פעולות עמותת לשובע.

בשנת 2003 הקימה העמותה מסעדת נזקקים נוספת בעכו, בשותפות בחלקים שווים במימון ההוצאות, עם עמותת מאיר - פנים, באופן כזה שהפעילות השוטפת ממומנת ע"י עמותת לשובע וכל מספר חודשים נערך חשבון הוצאות תקופתי לעמותת מאיר - פנים המעבירה לעמותת לשובע את חלקה במימון ההוצאות.

במהלך 2003, החלה העמותה בשותפות עם חברת אגד ומשפחת מאראגי מקולורדו, בהפעלת אוטובוס "אגד - בגד" לחלוקת בגדים יד שניה לנזקקים בכל רחבי הארץ, בעיקר בבתי חולים לחולי רוח, מוסדות לנכים ומוגבלים, מוסדות חסות הנוער ושכונות מצוקה.

#### 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, 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 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 בגילויי 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 % 10 - 6, ציוד % 33 - 10, כלי רכב % 15.
- 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 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2002</u>	<u>2003</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
147.100	219.032	יתרות זכות בחשבונות עו"ש בנק
-	1.260.186	פקדונות בבנק במט"ח
-	340.997	פקדונות בבנק ב-ש
-	24.686	מזומנים בקופה קטנה בידי 12 מנהלי המוסדות השונים בפעילויות העמותה.
<u>147.100</u>	<u>1.844.901</u>	
=====	=====	

#### ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד</u>	<u>ריהוט</u>	
				<u>העלות:</u>
409.012	50.000	181.491	177.521	יתרה ליום 1 בינואר 2003
172.387	-	135.629	36.758	רכישות
<u>581.399</u>	<u>50.000</u>	<u>317.120</u>	<u>214.279</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003
-----	-----	-----	-----	
				<u>פחת נצבר:</u>
105.247	4.146	63.687	37.414	יתרה ליום 1 בינואר 2003
70.041	7.500	39.559	22.982	פחת
<u>175.288</u>	<u>11.646</u>	<u>103.246</u>	<u>60.396</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003
-----	-----	-----	-----	
-----	-----	-----	-----	

				יתרה מופחתת ליום
406.111	38.354	213.874	153.883	31 בדצמבר 2003
=====	=====	=====	=====	
303.765	45.854	117.804	140.107	יתרה מופחתת ליום
=====	=====	=====	=====	31 בדצמבר 2002

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

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

	ליום 31 בדצמבר	
	<u>2002</u>	<u>2003</u>
	שקל חדש	שקל חדש
	12.297	165.100
	12.297	165.100
	-----	-----
	-	-
	=====	=====

עתודה לפיצויי פרישה  
קופת פיצויים בבנק

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 - יתרת קרן שמורה לפעילות בית נוער אור יהודה בעתיד

-	1.630.620	תרומה מיועדת - ראה ביאור 1
-	56.317	בניכוי - רכישת ציוד וריהוט
-	249.921	בניכוי - הוצאות הפעלה שוטפת ללא פחת
	-----	
-	1.324.382	
	=====	

#### ביאור 7 - 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 ביטוי בדוחות הכספיים.

#### ביאור 8 - מתן ארוחות לנזקקים

העמותה מאפשרת לנזקקים לשלם שקל אחד עבור הארוחה. תשלום זה הנו זכות ולא חובה. בשנת 2003 נתקבל בסעיף זה סך 16.394 ₪ ובשנת 2002 סך של 17.980 ₪.

## ל ש ו ב ע

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 9 - רכישות מזון

להערכת ההנהלה, נכון ליום המאזן, העמותה מספקת מדי יום את מזונם של כ- 1.400 נזקקים בחלוקה זאת:  
כ- 400 נזקקים סועדים במסעדת לשובע תל-אביב.  
כ- 400 ילדים משתתפים באופן קבוע ויומי בתוכנית בבתי הנוער קדימה.  
כ- 100 דרי רחוב המתגוררים בשני מעונות גגון לדרי הרחוב, ודרי רחוב שאינם מתגוררים במעונות גגון.  
כ- 100 נזקקים לוקחים מזון לביתם (Take away).  
כ- 100 נזקקים מקבלים את מזונם במסעדה בעכו.  
כ- 90 ילדים בשלושה בתי ספר שונים בעכו מקבלים את מזונם מהמסעדה בעכו.  
כ- 200 נזקקים סועדים במסעדת צלחת חמה בכרמיאל.

#### ביאור 10 - מקבלי שכר

פירוט התשלומים לחמשת מקבלי השכר הגבוה ביותר בעמותה:

<u>שם העובד/ת</u>	<u>מספר זהות</u>	<u>עלות שכר שנתית</u>	<u>תפקיד</u>
לשנת 2003:			
נועה טנא	027129931	132.991	מתאמת פעילויות
עופר עזר	056119555	128.949	מנהל ושיף המסעדה
מורן מזרחי	025562646	106.844	רכזת פדגוגית בתי נוער
בני רום	025409723	79.890	רכז בית נוער רחובות
אורית ארגוב	031985856	79.480	רכזת בית נוער ת"א
לשנת 2002:			
נועה טנא	027129931	131.084	מתאמת פעילויות
עופר עזר	056119555	121.984	מנהל ושיף המסעדה
יפה עשור	054722996	88.708	עוזרת טבח
מורן מזרחי	025562646	81.054	רכזת פדגוגית בתי נוער
סמדר סימון	027344787	78.835	רכזת בתי נוער רמלה

#### ביאור 11 - 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.