

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים לשנת 2017

התוכן

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים:
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-10	באורים לדוחות הכספיים

ירושלים,
16 באוקטובר 2018

דוח רואה החשבון המבקר
לבעלי המניות של
מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

בקרתי את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מפעל חיים בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתי.

ערכתי את בקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שבקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2017, ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

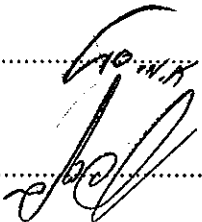
מאיר גרינהויז
רואה חשבון

ירושלים,
16 באוקטובר 2018

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על המצב הכספי

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			רכוש
			רכוש שוטף:
173,918	60,465	3	מזומנים ושווי מזומנים
519,442	412,479		פקדונות והשקעות לזמן קצר
<u>5,039,390</u>	<u>4,339,067</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>5,732,750</u>	<u>4,812,011</u>		
 <u>1,589,646</u>	 <u>1,309,147</u>	5	רכוש קבוע
 <u>7,322,396</u>	 <u>6,121,158</u>		
=====	=====		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות:
180,129	366,350	6	אשראי מבנקים
511,315	166,868		ספקים ונותני שירותים
163,010	143,273		משכורות ונלוות לשלם
<u>66,783</u>	<u>17,695</u>		זכאים ויתרות זכות
<u>921,237</u>	<u>694,186</u>		
 <u>299,111</u>	 <u>315,031</u>	7	התחייבויות לזמן ארוך - בגין סיום יחסי עובד-מעביד
 <u>4,512,402</u>	 <u>3,802,794</u>		נכסים נטו:
<u>1,589,646</u>	<u>1,309,147</u>		לשימוש לפעילויות
<u>6,102,048</u>	<u>5,111,941</u>		ששימשו לרכוש קבוע
 <u>7,322,396</u>	 <u>6,121,158</u>		
=====	=====		

מנהלים: 

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

דוחות הכנסות והוצאות

השנה שהסתיימה ביום			
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			מחזור הפעילויות:
18,718,326	16,050,607	9	תרומות
31,542	122,005	10	הקצבות ממוסדות וארגונים
<u>328,543</u>	<u>320,003</u>		הכנסות אחרות
19,078,411	16,492,615		
-----	-----		
			עלות הפעילויות:
10,325,760	9,531,013	11	מאיר פנים
5,784,990	4,966,493		כרטיסי מזון וסלי מזון
198,247	160,751	12	כח לתת
<u>663,060</u>	<u>268,529</u>	13	פרויקטים אחרים
16,972,057	14,926,786		
-----	-----		
2,106,354	1,565,829		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
<u>2,122,580</u>	<u>2,191,997</u>	14	הוצאות הנהלה וכלליות
16,226	626,168		<u>הוצאות נטו לפני מימון</u>
<u>275,368</u>	<u>193,652</u>		הוצאות מימון, נטו
291,594	819,820		
<u>252,444</u>	<u>227,287</u>		הוצאות בגין שנים קודמות
544,038	1,047,107		<u>הוצאות נטו לשנה</u>
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

דוח על השנויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה

	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
ס"ה כ	ש"ח	ש"ח	
6,446,086	1,412,551	5,033,535	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2016</u>
			<u>שינויים במהלך שנת 2016:</u>
(544,038)	-	(544,038)	הוצאות נטו לשנה
-	399,161	(399,161)	העברת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
200,000	200,000	-	רכוש קבוע שהתקבל בתרומה
-	(422,066)	422,066	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
6,102,048	1,589,646	4,512,402	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u>
			<u>שינויים במהלך שנת 2017:</u>
(1,047,107)	-	(1,047,107)	הוצאות נטו לשנה
-	42,731	(42,731)	העברת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
57,000	57,000	-	רכוש קבוע שהתקבל בתרומה
-	(380,230)	380,230	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,111,941	1,309,147	3,802,794	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u>
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

1. כללי

החברה הינה "חברה לתועלת הציבור" והיא מפעילה: רשת של בתי מזון לנוקקים בשם "מאיר פנים"; מוקד ארצי "כח לתת" - חלוקת מכשירי חשמל, ציוד רהוט וביגוד לנוקקים; רשת מועדוניות, פרוייקט הזנה לתלמידים, ופעילות ענפה של עזרה וסיוע למגזרי אוכלוסיה שונים, בתאום עם רשויות הרווחה הממשלתיות והמוניציפליות.

2. עקרי המדיניות החשבונאית

א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי -

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

ב. שווי מזומנים -

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה כהשקעות שנילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנק לזמן קצר (עד 3 חודשים).

ג. רכוש קבוע:

(1) הרכוש הקבוע כלול לפי העלות.

(2) פחת מהרכוש הקבוע מחושב בשיטת הקו הישר בשעורים השנתיים הבאים:

%	
10	שפורים במושכר
6-15	רהוט וציוד
15-20	משאיות וכלי רכב

ד. בסיס הצמדה -

סכומי ההתחייבויות הצמודים למטבע חוץ או למדד המחירים לצרכן נכללים על בסיס השער היציג בתוקף ליום המאזן או על בסיס המדד שפורסם לאחרונה לפני תאריך המאזן.

3. מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
ש"ח	ש"ח	
98,976	35,141	חשבונות עובר ושב:
1,385	90	במטבע ישראלי
<u>73,557</u>	<u>25,234</u>	במטבע חוץ
173,918	60,465	קופות
====	====	

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

4. חייבים ויתרות חובה

הרכב:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,106,029	1,540,633	הכנסות לקבל
2,782,011	2,605,477	חברות אשראי
<u>151,350</u>	<u>192,957</u>	מקדמות לספקים ואחרים
<u>5,039,390</u>	<u>4,339,067</u>	
=====	=====	

5. רכוש קבוע

הרכב:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>			
<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
880,590	792,945	1,259,316	2,052,261	שפורים במושכר
690,449	516,202	1,068,499	1,584,701	ציוד ורהוט
<u>18,607</u>	<u>-</u>	<u>305,617</u>	<u>305,617</u>	משאיות וכלי רכב
<u>1,589,646</u>	<u>1,309,147</u>	<u>2,633,432</u>	<u>3,942,579</u>	
=====	=====	=====	=====	

6. אשראי מבנקים

הרכב:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
104,819	366,350	חשבונות משיכת יתר
<u>75,310</u>	<u>-</u>	הלוואות לזמן קצר
<u>180,129</u>	<u>366,350</u>	
=====	=====	

7. התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות החברה לתשלום פיצויים ומענקי פרישה לעובדיה מכוסה בחלקה על ידי תשלומי פרמיות במסגרת פוליסות "פרמיה חובה". במאזן לא נכללים הסכומים ששולמו כאמור מאחר והם אינם בשליטה או בניהול החברה.

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

8. הלוואות מבנק

הרכב:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
ש"ח	ש"ח	
75,310	-	יתרת ההלוואה
<u>(75,310)</u>	<u>-</u>	בניכוי - חלויות שוטפות
-	-	
====	====	

9. תרומות

הרכב:

השנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
ש"ח	ש"ח	
5,348,876	3,482,682	תרומות והשתתפויות בארץ
6,536,346	6,177,113	תרומות מחו"ל
<u>6,833,104</u>	<u>6,390,812</u>	תרומות בשוה כסף
18,718,326	16,050,607	
=====	=====	

10. הקצבות ממוסדות וארגונים

הרכב:

השנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
ש"ח	ש"ח	
-	105,350	ממשרד העבודה והרווחה
<u>31,542</u>	<u>16,655</u>	רשויות מקומיות
31,542	122,005	
====	====	

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

11. עלויות הפעלה - "מאיר פנים"

הרכב:

השנה שהסתיימה ביום

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,714,026	5,271,836	מזון והפעלת מטבח
2,479,760	2,213,732	שווי עבודת מתנדבים והחזר הוצאות
628,130	706,762	שכירות ואחזקת מקום
1,087,284	1,069,753	משכורות ונלוות
87,570	49,256	אחזקת כלי רכב, הובלות ומשלוחים
279,215	258,576	פחת מרכוש קבוע
<u>49,775</u>	<u>15,098</u>	שונות
10,325,760	9,531,013	
=====	=====	

12. עלויות הפעלה - "כח לתת"

הרכב:

השנה שהסתיימה ביום

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
115,000	75,000	רהוט וציוד שחולק
8,931	11,435	שווי עבודת מתנדבים והחזר הוצאות
<u>74,316</u>	<u>74,316</u>	פחת מרכוש קבוע
198,247	160,751	
=====	=====	

מפעל חיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

13. עלויות הפעלה - פרויקטים אחרים

הרכב:

השנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
402,300	163,529	מועדוניות
-	17,000	פרויקט "ילקוט לכל ילד"
140,760	70,000	קייטנות
120,000	-	פרויקט "נוער נושר"
-	18,000	אחרים
<u>663,060</u>	<u>268,529</u>	
=====	=====	

14. הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

השנה שהסתיימה ביום		
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
492,480	607,151	משכורות ונלוות
1,241,629	1,152,165	יחסי צבור וגיוס תרומות
209,431	182,807	משרדיות ותקשורת
13,345	91,650	אתזקת כלי רכב
63,406	59,258	שכר מקצועי
31,663	50,511	שכירות ואחזקת מקום
2,091	1,116	אגרות
<u>68,535</u>	<u>47,339</u>	פחת מרהוט וציוד משרדי
<u>2,122,580</u>	<u>2,191,997</u>	
=====	=====	