

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
8-18	באורים לדוחות הכספיים



שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

רח' היצירה 12, ק. אתגר, רעננה
ת.ד. 2600, רעננה 4366358
טל. 09-7774000, פקס. 09-7774001
stark@starkcpa.com X.7

משה שטרק, רו"ח, מ.א. משפטים
איריס שטרק, רו"ח, מ.א. כלכלה
עינת דואניס, רו"ח, ב.ב. חשבונאות

Certified Public Accountants (Isr.)

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana
P.O. Box 2600, Raanana 4366358
Tel. 09-7774000, Fax. 09-7774001
E-mail: stark@starkcpa.com

MOSHE STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Law)
IRIS STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Econ.)
EINAT DUENIAS, C.P.A. (Isr.), B.B.



www.starkcpa.com

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית 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 הועד וההנהלה של העמותה והן 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 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטרק את שטרק
רואי חשבון


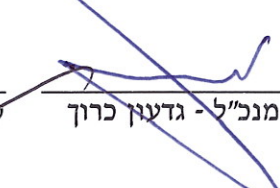
5 באוגוסט 2019

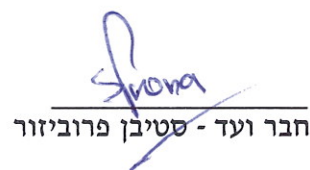
משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

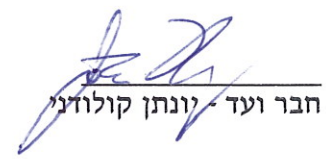
מאזן

ליום 31 בדצמבר 2018

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
12,579	14,167		<u>רכוש שוטף</u>
1,442	946		מזומנים ושווי מזומנים
161	12		פקדונות לזמן קצר
958	2,122	3	המחאות לגביה
317	-	4	חייבים ויתרות חובה
1	-	'ז2	צד קשור
<u>15,458</u>	<u>17,247</u>		השקעות בחוזים עתידיים
415	637		<u>פקדונות לזמן ארוך</u>
8,370	7,676	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>24,243</u>	<u>25,560</u>		
2,246	2,953		<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	31	'ז2	ספקים והמחאות לפירעון
2,115	2,265	6	השקעות בחוזים עתידיים
-	5	4	זכאים ויתרות זכות
<u>4,361</u>	<u>5,254</u>		צד קשור
480	500	7	<u>התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
10,428	11,571		<u>נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה</u>
8,370	7,676		לשימוש לפעילויות
<u>18,798</u>	<u>19,247</u>		ששימשו לרכוש קבוע
604	559	8	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
<u>24,243</u>	<u>25,560</u>		





הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
			מחזור הפעילויות
36,747	46,184	9	תרומות והשתתפויות
87,859	85,491	10	מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף
4,558	-	11	שווי מתנדבים
1,956	2,220	8	הכנסות משחרור מהגבלה
<u>131,120</u>	<u>133,895</u>		
			עלות הפעילות
13,303	13,768		שכר ונלוות
87,859	85,491	10	עלות מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף
4,534	-	11	שווי מתנדבים
20,483	26,548	12	הוצאות תפעול ישירות
<u>126,179</u>	<u>125,807</u>		
4,941	8,088		הכנסות נטו מפעילות
7,150	7,516	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(2,209)</u>	<u>572</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(319)	(196)		הוצאות מימון, נטו
<u>(2,528)</u>	<u>376</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לאחר הוצאות מימון
102	33		רווח הון
<u><u>(2,426)</u></u>	<u><u>409</u></u>		הכנסות נטו לשנה (גרעון לשנה)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה		יתרות ליום 1 בינואר 2017 <u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	תרומות
21,701	3,516	5,622	12,563	סכומים ששוחררו מהגבלות
(2,426)	-	-	(2,426)	סכומים ששוחררו מהגבלות והועברו לאחרים
2,386	2,246	140	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
(1,956)	(1,956)	-	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
(303)	(303)	-	-	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	(2,899)	2,899	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	870	(870)	
-	-	(22)	22	
-	-	(1,139)	1,139	
<u>19,402</u>	<u>604</u>	<u>8,370</u>	<u>10,428</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
				<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
409	-	-	409	הכנסות נטו לשנה
2,215	2,175	40	-	תרומות
(2,220)	(2,220)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	441	(441)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(91)	91	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(1,084)	1,084	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>19,806</u>	<u>559</u>	<u>7,676</u>	<u>11,571</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(2,426)	409
(601)	(953)
(3,027)	(544)
(3,769)	(441)
124	124
(636)	496
118	(222)
(4,163)	(43)
2,246	2,175
2,246	2,175
(4,944)	1,588
17,523	12,579
12,579	14,167

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה (גרעון לשנה)
ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
תמורה ממכירת רכוש קבוע
קיטון (גידול) בפקדון לזמן קצר
קיטון (גידול) בפקדון לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תקבולים לנכסים נטו על ידי גורמי חוץ
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים מפעילות השנה
יתרת מזומנים לתחילת השנה
סה"כ יתרת מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,139	1,084
(45)	20
(102)	(33)
(2,259)	(2,220)
<u>(1,267)</u>	<u>(1,149)</u>
(11)	32
(62)	149
(15)	(1,164)
13	322
558	707
183	150
<u>666</u>	<u>196</u>
<u>(601)</u>	<u>(953)</u>

הכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת
עליה (ירידה) בעתודה לפיצויים
רווח הון ממכירת רכוש קבוע
סכומים ששוחררו מנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית

שינויים בסעיפי רכוש והתחביונות

ירידה (עליה) בהשקעות בחוזים עתידיים
ירידה (עליה) בהמחאות לגבייה
עליה בחייבים וביתרות חובה
ירידה ביתרות צד קשור
עליה בספקים והמחאות לפירעון
עליה בזכאים ויתרות זכות

פעילות שאינה במזומן - נספח ב'

במהלך שנת הדוח קיבלה העמותה תרומה של רכב בשווי 40 אלפי ש"ח (שנת 2017 - 140 אלפי ש"ח).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 1 - כללי

- א. עמותת משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) (להלן: "העמותה") הינה מוסד שלא למטרת רווח. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות בתאריך 18 במרץ 2003 תחת השם "משולחן לשולחן" (ע"ר). ביום 16 בנובמבר 2009, שינתה העמותה את שמה ל"משולחן לשולחן - לקט ישראל" (ע"ר). מספרה הרשום של העמותה הינו: 580407633.
- ב. מטרות העמותה הן:
1. לאסוף שאריות מוצרי מזון ומאכלים מבושלים שבנסיבות הקיימות היו נזרקות באירועים, בסיסי צה"ל, מלונות וקפיטריות ולחלק את המזון לעמותות קיימות העוזרות לנזקקים.
 2. לאסוף מזון יבש מעסקים ולחלק לעמותות העוזרות לנזקקים.
 3. לאסוף תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים ולחלק לנזקקים.
 4. לסייע בתקופות חירום לאוכלוסייה האזרחית ולחיילי צה"ל בהתאם לצרכים שהאוכלוסיות האמורות יזדקקו להם בתקופה האמורה. תקופת חירום לעניין מטרה זו משמעה: מלחמה, מבצע וכן כל תקופה אחרת בה אוכלוסייה אזרחית תמצא תחת איום כלשהו מכוח היותה אוכלוסייה אזרחית.
 5. איסוף, רכישה והפצה של מזון לנזקקים לקידום פתרונות לבעיית מצוקת המזון בחברה הישראלית.
 6. לעסוק בכל מעשה חסד, צדקה ועזרה לנזקקים.
- ג. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי על ידי רשויות המס בישראל, בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד סוף שנת 2020.
- ה. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד סוף שנת 2019.
- ו. תיקון לחוק העמותות (תיקון מס' 11) התשס"ח - 2008
העמותה לא קיבלה במהלך שנת החשבון תרומות מישות מדינית זרה למטרות פעילותה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. כללי הדיווח
- הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים, ובהתאם להוראות גילוי הדעת מס' 69 שפורסם על ידי לשכת רו"ח בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, וכפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 36 אשר כולל תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69 ותקן מספר 5.
- ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים
- (1) העמותה מיישמת את הוראת תקן חשבונאות מספר 12, בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים".
 - (2) סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
 - (3) בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
- ג. שימוש באומדנים
- בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעות על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. מזומנים ושווי מזומנים:
העמותה רואה כשווי מזומנים השקעות שנזילותן גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים), שהתקופה עד למועד פדיון בעת ההשקעה בהן לא עלתה על 3 חודשים.

ה. רכוש קבוע
(1) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש במשך תקופת השימוש המשווערת בהם.
(2) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח על הפעילות עם התהוותן.
(3) שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
15-25	כלי רכב
6-33	ריהוט, ציוד ומחשבים
7-10	שיפורים במושכר

ו. הטבות לעובדים
התחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן קצר:
הטבות לעובדים לזמן קצר כוללות משכורות, ימי חופשה והפקדות לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאות עם מתן השירותים.
התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד:
בגין כל התחייבויות העמותה בגין סיום יחסי עובד מעביד נרשמות התחייבויות מתאימות על פי דין, הסכם, נוהג, וצפייות ההנהלה.

ז. חוזים עתידיים
השקעה בחוזים עתידיים שלא יועדו לגידור מוצגים בדוחות הכספיים בהתאם לתקן חשבונאות ישראלי מספר 22 על פי שווים ההוגן. שינויים בשווי ההוגן נזקפים לסעיף המימון בדוח רווח והפסד בתקופה בה ארעו.

ח. הכרה בהכנסות והוצאות
הכנסות נכללות על בסיס הצבירות. תרומות מוכרות כהכנסה או כתוספת לנכסים נטו שהוגבלו רק אם התקבלו בפועל. תרומות של נכסים לא כספיים מוצגות על פי שווין הנאות במועד קבלתן. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס הצבירות.

ט. תרומות בשווה כסף
משנת 2011 העמותה החלה לנהל את מלאי המזון וחלוקתו במערכת ממוחשבת לרישום מדויק של כמויות המזון היבש, המזון המבושל והתוצרת החקלאית המגיעים למחסני העמותה כתרומה. שווי התרומות נרשם בספרי העמותה בהתאם לבסיס העלות. ראה באור 10.

י. שווי מתנדבים
בשנת 2017, הכנסות והוצאות שווי מתנדבים נכללו בדוחות הכספיים בהתאם להערכת הנהלת העמותה ולפי הוראת גל"ד 69 ותקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית. החל משנת 2018 החליטה העמותה שלא לכלול את שווי המתנדבים בדוח על הפעילות. ראה גם באור 11.

יא. צדדים קשורים
כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

יב. יתרות צמודות ויתרות במטבע חוץ
יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב ומדד המחירים לצרכן:

המדד בגין חודש דצמבר - בנקודות(*)	שער החליפין היציג של הדולר בש"ח	ליום
101.2	3.748	31.12.2018
100.4	3.467	31.12.2017
%	%	<u>שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום</u>
0.80	8.10	31.12.2018
0.40	(9.83)	31.12.2017

(*) המדד לפי בסיס 2016.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
673	909	חברת "ישראל תורמת"
15	90	מקדמות לספקים
270	(*) 1,123	הוצאות מראש
<u>958</u>	<u>2,122</u>	

(*) כולל 965 אלפי ש"ח הוצאה מראש בגין שכירות מרלו"ג חדש. ראה גם באור 14.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 4 - צד קשור

א. יתרת זכות/(חובה) עם צד קשור:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(317)	5

נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע"מ (חל"צ)

ב. עסקאות עם צד קשור - נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע"מ (חל"צ)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,770)	(105)
-	(500)
(1,770)	(605)
457	405

העברת תרומות והשתתפויות - פרויקט הכריכים (הערה 2)

מחילת חוב לצד קשור (הערה 3)

קיזוז הוצאות השייכות לפרויקט הכריכים (הערה 2)

1. נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע"מ (חל"צ) (להלן: "נבט") הוקמה בדצמבר 2015 ומטרתה, בין היתר, הן אספקת ארוחות בוקר לתלמידים בבתי ספר (להלן: "פרויקט הכריכים"). פרויקט הכריכים הופעל על ידי העמותה מזה כעשור. במהלך שנת 2016, פרויקט הכריכים הועבר בהדרגה מהעמותה לנבט.

2. בחודש יוני 2018, נחתם הסכם בין הצדדים, לפיו העמותה מספקת שירותים שונים לנבט כגון: לוגיסטיקה, מחשוב, שכירות, שירותי חשבות ועוד. בתמורה לשירותים אלו, נבט משלמת לעמותה על בסיס עלות. בנוסף, נקבע בהסכם, כי הכנסות המיועדות לפרויקט הכריכים שעדיין מתקבלות בלקט, יועברו במלואן לנבט.

3. במהלך שנת הדוח, התקבלה החלטה בוועד המנהל של העמותה על מחילת חוב של נבט בגובה של 500,000 ש"ח שמקורו בהתחשבנויות הדדיות בגין שנים קודמות. מחילת חוב זו נרשמה כתרומה בסעיף תשתיות ותמיכות בעמותות בדוח על הפעילות.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר						
2017	2018					
סה"כ	סה"כ	רהוט, ציווד ומחשבים	כלי רכב	קרקע	שפורים במושכר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
10,755	14,068	4,236	4,289	3,521	2,022	יתרה לתחילת השנה
3,909	481	112	100	-	269 (*)	תוספות השנה
(596)	(910)	-	(910)	-	-	גריעות השנה
<u>14,068</u>	<u>13,639</u>	<u>4,348</u>	<u>3,479</u>	<u>3,521</u>	<u>2,291</u>	יתרה לסוף שנה
5,133	5,698	2,143	2,910	-	645	יתרה לתחילת השנה
1,139	1,084	430	455	-	199	פחת השנה
(574)	(819)	-	(819)	-	-	פחת בגין גריעות השנה
<u>5,698</u>	<u>5,963</u>	<u>2,573</u>	<u>2,546</u>	<u>-</u>	<u>844</u>	יתרה לסוף השנה
<u>8,370</u>	<u>7,676</u>	<u>1,775</u>	<u>933</u>	<u>3,521</u>	<u>1,447</u>	<u>עלות מופחתת</u>
		<u>6%-33%</u>	<u>15%-25%</u>	<u>0%</u>	<u>7%-10%</u>	<u>שיעורי הפחת השנתיים</u>

(*) מורכב משיפורים במושכר עבור המרלו"ג החדש. ראה גם באור 14.

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
823	947	עובדים
563	599	מוסדות בגין שכר
287	292	הוצאות לשלם
439	424	הפרשה לחופשה
3	3	אחרים
<u>2,115</u>	<u>2,265</u>	

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 7 - התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

העתודה לפיצויי פיטורין מכסה את היתרה המגיעה לעובדים אחרי שחלק מהתחייבויות מכוסות על ידי תכניות ביטוח מנהלים, סכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזנים מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי פוליסות כאמור. עובדים שהחלו לעבוד בעמותה מחודש אוקטובר 2012, חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין.

באור 8 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני

להלן פירוט תרומות שהתקבלו / שוחררו בשנים 2017 ו-2018:

1. בשנת הדוח התקבלה תרומה בסך של 920 אלפי ש"ח עבור מימון שכר דירה במרלוג חדש. סכום זה שוחרר מהגבלה לפעילות בשנת הדוח.
2. בשנים 2017 ו-2018 התקבלה תרומה בסך של 255 אלפי ש"ח ו-1,080 אלפי ש"ח, בהתאמה לטובת שכירות רכבים לטובת פעילות העמותה. סכומים אלו שוחררו לפעילות בכל שנה, בהתאמה.
3. בשנים 2017 ו-2018 התקבלה תרומה בסך של 1,000 אלפי ש"ח בכל שנה עבור סיוע לקשישים. בשנים 2017 ו-2018 הוצאות הפרויקט (הכוללות הוצאות שכר) הסתכמו לסך של 1,045 אלפי ש"ח ו-863 אלפי ש"ח, בהתאמה. סכומים אלו שוחררו לפעילות בכל שנה, בהתאמה.
4. בשנת 2017 התקבלה תרומה בסך של 166 אלפי ש"ח עבור רכישת מלגזות לטובת פעילות העמותה. העמותה השתמשה בסכום זה לרכישת מלגזות. סכום זה שוחרר מהגבלה בשנת 2017 והועבר לנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
5. בשנת 2016 התקבלה תרומה בסך 6,199 אלפי ש"ח שנועדה לרכישת קרקע חקלאית לצורך גידולי תוצרת חקלאית המיועדים לחלוקה לנזקקים. בחודש דצמבר 2016 העמותה חתמה על חוזים לרכישת 2 חלקות אדמה. בשנת 2017 הושלמה רכישת הקרקע וסך של 2,733 אלפי ש"ח שוחרר מהגבלה והועבר לנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
6. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 546 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "כריכים" בשנים 2016-2017. סכום של 303 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת 2017.
7. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 480 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להקמת מרכז מבקרים. סכום של 13 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת 2017.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 9 - תרומות והשתתפויות

לשנה שהסתיימה ביום	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,465	44,137
772	1,960
422	78
88	9
<u>36,747</u>	<u>46,184</u>

תרומות לפעילות
פרויקט אש"ל ירושלים
מיזם משותף - משרד החקלאות
שונות

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 10 - מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף

א. מזון מבושל

במהלך שנת 2018 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 41,907 אלפי ש"ח (שנת 2017 - 33,730 אלפי ש"ח). התורמים העיקריים הינם בסיסי צה"ל, אינטל, בתי מלון ועוד. עלות המזון המבושל בשנת הדוח חושבה לפי כמות הארוחות שנתרמו בהכפלת עלות הארוחה. עלות ארוחה נקבעה בהתאם לנתונים שהתקבלו מחברות הקייטרינג השונות ולהערכת הנהלת העמותה. בשנת 2018, העמותה העריכה מחדש את עלות הארוחה, בהתאם לשינויים שחלו במשק. עלות הארוחה לפי ההערכה מחדש, עומדת על סך של 19 ש"ח. (שנת 2017 - עלות ארוחה הוערכה ע"י העמותה ב-15 ש"ח). בשנת הדוח מחיר השוק של הארוחות מוערך בסך של 63,963 אלפי ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר ארוחה לצרכן בסך 29 ש"ח. (שנת 2017 - 65,211 אלפי ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על ההערכה מחדש).

ב. פרויקט "לקט"

פרויקט לאיסוף תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים. מתנדבי העמותה קוטפים ואורזים את התוצרת החקלאית המחולקת לבתי תמחוי ולעמותות המספקות מזון לנזקקים. במהלך שנת 2018 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 43,584 אלפי ש"ח (שנת 2017 - 47,553 אלפי ש"ח). שווי התוצרת החקלאית חושב לפי מחיר פירות וירקות סיטונאי המתפרסם על ידי משרד החקלאות, כפול מספר קילוגרמים שהתקבלו. בעקבות קושי באיסוף הנתונים של המחירים הקמעונאיים, העמותה ביצעה הערכה מחדש לשווי השוק של התוצרת החקלאית, לרבות לנתוני שנת 2017. לפי ההערכה מחדש, נקבע שווי השוק לפי מחיר המשקף את הרווח הגולמי הממוצע של ירקות ופירות ברשתות המזון המובילות. בהתאם לאמור, שווי השוק של התוצרת החקלאית שהתקבלה כתרומה בשנת הדוח עמד על סך של 56,659 אלפי ש"ח. בשנת 2017, שווי השוק של הפירות והירקות, לפי ההערכה מחדש, עמד על סך של 61,819 אלפי ש"ח.

ג. מזון יבש ושווי מוצרים ושירותים

במהלך שנת 2017 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 3,426 אלפי ש"ח. התורמים העיקריים הינם חברות שטראוס, טרה, שופרסל ועוד. שווי המזון חושב על פי מחירי שוק של המזון ברשתות התורמות בניכוי 30% הנחה וזאת לאחר בדיקה עם מנהלי רשתות השיווק. שווי השוק של המזון שנתרם בשנת 2017 הינו 4,895 אלפי ש"ח. במהלך שנת 2017 קיבלה העמותה בתרומה מוצרים ושירותים מהספקים שטראוס, יטבתה, מלון הילטון ת"א ועוד בסך של 3,150 אלפי ש"ח. החל מסוף שנת 2017, העמותה הפסיקה את פעילות איסוף המזון היבש והמוצרים הנ"ל.

באור 11 - שווי מתנדבים

העמותה נעזרת בעבודת מתנדבים ללא תמורה שלעיתים אף מעמידים את רכבם הפרטי לטובת מטרות העמותה באיסוף מזון וחלוקתו לנזקקים.

במהלך שנת 2017 העמותה השתמשה ב-186,876 שעות התנדבות בערך כספי של 4,558 אלפי ש"ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. הערך הכספי חושב לפי שכר מינימום. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות לשנת 2017. במהלך שנת 2018 העמותה השתמשה ב-151,632 שעות התנדבות בערך כספי של 4,076 אלפי ש"ח לפי שכר מינימום, העמותה בחרה שלא לכלול סכום זה בדוח על הפעילות לשנת 2018.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 12 - הוצאות תפעול ישירות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
6,586	9,615	פרוייקט לקט
742	114	פרוייקט מג"ב, ניצולי שואה ותושבי הדרום
353	444	סדנאות תזונה ומחקר
984	1,519	פרוייקט נהלל ובנימינה
1,226	297	מיזם משותף - משרד החקלאות
279	1,470	תשתיות ותמיכות בעמותות
-	278	אירועי גאלה
613	686	פרוייקט סיוע לקשישים
2,242	3,768 (*)	שכר דירה, תקשורה ואחזקה
1,359	1,771	פרסום, הדפסות והשתלמויות
5,899	6,387	אחזקת כלי רכב כולל פחת
200	199	פחת
20,483	26,548	

(*) כולל סך של 1,351 אלפי ש"ח בגין שכירות מרל"ג חדש. ראה גם באור 14.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,241	4,248	שכר ונלוות
24	-	הוצאות שווי מתנדבים (*)
453	503	שכר דירה ואחזקה
313	428	תקשורת ומשרדיות
667	659	שרותים מקצועיים
305	306	נסיעות לחו"ל
152	149	אחזקת רכב
50	61	בנקאיות
278	256	פרסום ויחסי ציבור
240	476	גיוס תרומות
427	430	פחת
<u>7,150</u>	<u>7,516</u>	

(*) ראה גם באור 11.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 14 - אירועים לאחר תאריך המאזן

בחודש ינואר 2018 נחתם הסכם שכירות בין העמותה לבין חברת מגדלית בע"מ (להלן – "המשכיר") על שכירות מרלוג בפרדס גן חיים (להלן – "המושכר"). במועד חתימת חוזה השכירות הוגדרו שני תנאים בסיסים: האחד היה תנאי מתלה לפיו לא יהיה לחוזה כל תוקף, אלא לאחר שהמשכירה תציג אישור על ביטול הליך כינוס הנכסים או אישור מטעם ביהמ"ש להסדר נושים. תנאי זה התקיים. התנאי השני היה "תנאי מפסיק" שענייננו סיומו של חוזה השכירות במידה שלא יתקבל היתר לניהול עסקה של העמותה במושכר.

בחודש ינואר 2019, לאחר שמוצו כל האפשרויות והתהליכים לקבלת רישיון עסק מהרשות המקומית הודיעה העמותה למשכיר על התקיימותו של התנאי המפסיק בחוזה ולפיכך, על ביטול ההסכם בין הצדדים.

ביום 18 באפריל 2019 הוגשה על ידי המשכיר בקשה לבית המשפט המחוזי כדי שיוורה שאין תוקף להודעת הביטול ששלחה העמותה בדבר סיום הסכם השכירות שנחתם בין הצדדים. ביום 28 במאי הגישה העמותה לבית המשפט בקשה ודרישה להשבת הכספים שכבר שולמו ע"י העמותה במסגרת ההסכם לרבות הוצאות בגין שיפורים במושכר.

ביום 16 ביולי 2019 נערך דיון בשתי הבקשות יחד ובו נקבע כי ימונה אדריכל רישוי מטעם ביהמ"ש אשר יפעל לקבלת רישיון עסק לפעילות העמותה במושכר. כמו כן, נקבע דיון מעקב אחר התקדמות ההליך ליום 25 בספטמבר 2019, עד אז תפקיד העמותה מידי חודש, לחשבון נאמנות, את כספי השכירות שנקבעו בהסכם.

בנסיבות העניין, ובשים לב לטענות ההדדיות בין הצדדים, יועציה המשפטיים של העמותה אינם יכולים להעריך בשלב מקדמי זה את הסיכונים והסיכויים בכל הקשור לטענות הצדדים. על כן, לא בוצעה הפרשה חשבונאית נוספת מעבר להוצאות שהתהוו בפועל בשנת הדוח.

באור 15 - ערבויות

העמותה נתנה ערבויות בנקאיות בסך 715 אלפי ש"ח עבור שכירות מבנה, שכירות משאיות, שכירות דולבים וערבות ביצוע למיזם משותף עם משרד החקלאות (שנת 2017 – 715 אלפי ש"ח שכירות מבנה, שכירות משאיות וערבות ביצוע למיזם משותף עם משרד החקלאות).