משולחו לשולחו - לל1ט ישדאל(ע״י)

דוחות כתפיים
ליום 31 בדצמבר 2016

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

[דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה 2](#bookmark3" \o "Current Document)

[מאזן ליום 31 בדצמבר 2016 3](#bookmark1" \o "Current Document)

[דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 4](#bookmark6" \o "Current Document)

[דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 5](#bookmark7" \o "Current Document)

[דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 7־6](#bookmark8" \o "Current Document)

באורים לדוחות הכספיים

17־8

Certified Public Accountants (Isr.)

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana P.O. Box 2600, Raanana 4366358 Tei. 09-7774000, Fax. 09-7774001 E-mail: stark@starkcpa.com MOSHE STARK, C.P.A. (Isr.}, B.A. (Econ.)



Globol Support Local Knowledge

[www.starkcpa.com](http://www.starkcpa.com)

**stark & stark** שטרק את שטרק

רואי חשבון

רח' היצירה 12, ק. אתגרים, רעננה ת.ד. 2600, רעננה 4366358 טל. 09-7774000, פקס. 09-7774001 ד.א. stark@starkcpa.com משה שטרק, רר׳ח, ב.א. כלכלה איריס שטרק, רו״ח, מ.א. כלכלה עיגת דואגיס,רו״ח,ב.בחשב1נאות

IRIS STARK, C.P.A. (Isr.), M.A.(Econ.) E1NAT DUENIAS, C.P.A. (Isr.), B.B.

דו1ז 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 2016 ו־ 2015 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 2016 ו־ 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

25 ביוני 2017

**מאזן**

**ליום ו3 בדצמבר 6ו20**

ליום 31 בדצמבר

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 5ו20 | 2016 |  |  |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח | באור |  |
|  |  |  | רכוש שוטף |
| 487, ו ו | 17,523 |  | מזומנים ושווי מזומנים |
| 6,123 | 806 |  | פקדונות לזמן קצר |
| 30 | 99 |  | המחאות לגביה |
| 1,020 | 943 | 3 | חייבים ויתרות חובה |
| - | 330 | 4 | צד קשור |
| 3 | - | 2ז' | השקעות בחוזים עתידיים |
| 18,663 | 19,701 |  |  |
| 342 | 533 |  | פקדונות לזמן ארור |
| 4,986 | 5,622 | 5 | רכוש קבוע, נטו |
| 23,991 | 25,856 |  |  |
|  |  |  | התחייבויות שוטפות |
| 2,648 | 1,688 |  | ספקים והמחאות לפירעון |
| - | 10 | 2ז' | השקעות בחוזים עתידיים |
| 1,836 | 1,932 | 6 | זכאים ויתרות זכות |
| 4,484 | 3,630 |  |  |
| 485 | 525 | 7 | התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו |
|  |  |  | נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה |
| 13,010 | 12,563 |  | לשימוש לפעילויות |
| 4,986 | 5,622 |  | ששימשו לרכוש קבוע |
| 17,996 | 18,185 |  |  |
| 1,026 | 3,516 | 8 | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופו זמני |
| 23,991 | 25,856 |  |  |



חבר ועד ־ ס6׳ען פרוביזור

חבר ועד - ג׳וזף גיטלר

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| (\*) 2015 | 2016 |  |  |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח | באור |  |
|  |  |  | מחזור הפעילויות |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 33,904 | 9 | תרומות |
| 83,677 | 93,420 | 10 | מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף |
| 3,212 | 3,880 | 11 | שווי מתנדבים |
|  | 131,204 |  |  |
| 70 | - |  | הכנסות מפרוייקט רכש |
| 2,660 | 2,927 | 8 | הכנסות משחרור מהגבלה |
| 131,031 | 134,131 |  |  |
|  |  |  | עלות הפעילות |
| 10,400 | 11,736 |  | שכר ונלוות |
| 83,677 | 93,419 | 10 | עלות מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף |
| 3,041 | 3,699 | 11 |  |
|  | 18,880 | 12 | הוצאות תפעול ישירות |
| 118,270 | 127,734 |  |  |
| 12,761 | 6,397 |  | הכנסות גטו מפעילות |
| 6,693 | 7,021 | 13 | הוצאות הנהלה וכלליות |
|  | (624) |  | הכנסות(הוצאות) נטו לפני מימון |
| (13) | 2 |  | הכנסות(הוצאות) מימון, נטו |
|  | (622) |  | הכנסות(הוצאות) נטו לאחר הוצאות מימון |
| 125 | 29 |  | רווח הון |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | (593) |  | הכנסות נטו לשנה(גרעון) |

(\*) מוין מחדש

דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

שקיימת

לגביהם

שאין לגביהם הגבלה הגבלה

נכסים

נטו

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| סה״כ | באופןזמני | ששימשולרכושקבוע | נכסים נטו לשימוש לפעילויות |
| אלפיש״ח | אלפיש״ח | אלפי ש" ח | אלפי ש״ח |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 14,476 | 2,660 | 3,567 | 8,249 | יתרות ליום ו בינואר 2015 |
| 6,180 |  |  | 6,180 | תוספות(גריעות) במהלד השנה:הכנסות נטו לשנה |
| 1,026 | 1,026 | ־ | - | תרומות |
| (2,660) | (2,660) | - | ־ | סכומים ששוחררו מהגבלות |
| - | - | 2,721 | (2,721) | סכומים ששימשו לרכוש קבוע |
| - | ־ | (146) | 146 | סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו |
| ־ | - | (1,156) | 1,156 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 19,022 | 1,026 | 4,986 | 13,010 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2015 |
| תוספות(גריעות) במהלד השנה: |
| (593) | - | - | (593) | גרעון לשנה |
| 6,199 | 6,199 | ־ | ־ | תרומות |
| (2,927) | (2,927) | ־ | ־ | סכומים ששוחררו מהגבלות |
| - | (782) | 782 | - | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע |
| ~ | ־ | 1,089 | (1,089) | סכומים ששימשו לרכוש קבוע |
| - | ־ | (75) | 75 | סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו |
| - | ־ | (1,160) | 1,160 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 21,701 | 3,516 | 5,622 | 12,563 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |

דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2015אלפי ש׳'ח | 2016אלפי ש" ח | תזרימי מזומנים מפעילות(לפעילות) שוטפת |
| 6,180 | (593) | הכנסות נטו לשנה(גרעון) |
| (771) | (2,929) | ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת |
| 5,409 | (3,522) | מזומנים נטו שנבעו מפעילות(ששימשו לפעילות) שוטפת |
| תזרימי מזומנים מפעילות(לפעילות) השמעה |
| (2,721) | (1,871) | רכישת נכסים קבועים |
| 271 | 104 | תמורה ממכירת רכוש קבוע |
| (5,291) | 5,317 | קיטון(גידול) בפקדון לזמן קצר |
| (61) | (191) | גידול בפיקדון לזמן ארוך |
| (7,802) | 3,359 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות(ששימשו לפעילות) השקעה |
| תזרימי מזומנים מפעילות מימה |
| 1,026 | 6,199 | תקבולים לנכסים נטו על ידי גורמי חוץ |
| 1,026 | 6,199 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון |
| (1,367) | 6,036 | עליה(ירידה) במזומנים מפעילות השנה |
| 12,854 | 11,487 | יתרת מזומנים לתחילת השנה |
| 11,487 | 17,523 | סה״כ יתרת מזומנים לסוף השנה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2015 | 2016 |  |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח | הכנסות שאינו כרוכות בתזרימי מזומנים |
| 1,156 | 1,160 | פחת |
| 67 | 40 | עליה בעתודה לפיצויים |
| (125) | (29) | רווח הון ממכירת רכוש קבוע |
| (2,660) | (2,927) | סכומים ששוחררו מנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית |
| (1,562) | (1,756) | שינויים בסעיפי רכוש והתחיבויות |
| (105) | 13 | ירידה(עליה) בהשקעות בחוזים עתידיים |
| 58 | (69) | ירידה(עליה) בהמחאות לגבייה |
| (244) | 77 | ירידה(עליה) בחייבים וביתרות חובה |
| - | (330) | עליה ביתרות צד קשור |
| 48 | (960) | עליה(ירידה) בספקים והמחאות לפירעון |
| 205 | 96 | עליה בזכאים ויתרות זכות |
| 829 | - | ירידה בהכנסות לקבל |
| 791 | (1,173) |  |
| (771) | (2,929) |  |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור ו - כללי

1. 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.

1. מטרות העמותה הן:
2. לאסוף שאריות מוצרי מזון ומאכלים מבושלים שבנסיבות הקיימות היו נזרקות באירועים, בסיסי צה״ל, מלונות וקפיטריות ולחלק את המזון לעמותות קיימות העוזרות לנזקקים.
3. לאסוף מזון יבש מעסקים ולחלק לעמותות העוזרות לנזקקים.
4. לאסוף תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים ולחלק לנזקקים,
5. 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.
6. איסוף, רכישה והפצה של מזון לנזקקים לקידום פתרונות לבעיית מצוקת המזון בחברה הישראלית.
7. לעסוק בכל מעשה חסד, צדקה ועזרה לנזקקים.
8. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי על ידי רשויות המס בישראל, בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
9. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד סוף שנת 2017.
10. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד סוף שנת 2017.
11. תיקון לחוק העמותות(תיסוז מס׳ 11) התשס״ח ״ 2008

העמותה לא קיבלה במהלך שנת החשבון תרומות מישות מדינית זרה למטרות פעילותה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

1. 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.

1. דוחות כספיים בסכומים מדווחים
2. העמותה מיישמת את הוראת תקן חשבונאות מספר 12, בדבר"הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים".
3. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
4. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
5. 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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית(המשך)

1. מזומנים ושווי מזומנים:

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

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

התחייבויות בגין הסבות לעובדים לזמן קצר:

|  |  |
| --- | --- |
| %20־15 | כלי רכב |
| 33־6 | ריהוט, ציוד ומחשבים |
| 10־7 | שיפורים במושכר |
|  | הטבות לעובדים |

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, וציפיות ההנהלה.

1. 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.

1. הכרה בהכנסות והוצאות

העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מצטבר.

1. 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. צדדים קשורים

כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית(המשך)

יא. יתרות צמודות ויתרות במטבע חוץ

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

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 |
| 100.9 | 3.845 | 31.12.2016 |
| 101.1 | 3.902 | 31.12.2015 |
| % | 0/0 | שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום |
| (0.2) | (1.46) | 31.12.2016 |
| (1.0) |  | 31.12.2015 |

(\*) המדד לפי בסיס 2012.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

חברת "ישראל תורמת" מקדמות לספקים הוצאות מראש אחרים

ליום ו3 בדצמבר

|  |  |
| --- | --- |
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח |
| 799 | 709 |
| 8 | 14 |
| 211 | 220 |
| 2 | - |
| 1,020 | 943 |

סו

באור 4 - צד קשור

1. יתרת חובה עם צד קשור:

נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע״מ (חל״צ)

|  |
| --- |
| ליום 31 בדצמבר |
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח |
| - | 330 |

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

2016 2015

 אלפי עי, ח

העברות לצד קשור (2,016)

קיזוז הוצאות השייכות לפרויקט הכריכים

967

1. נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע״מ(חל״צ)(להלן: ״נבט״) הוקמה בדצמבר 2015 ומטרותיה, בין היתר, הן אספקת ארוחות בוקר לתלמידים בבתי ספר. פרויקט הכריכים מופעל על ידי העמותה מזה כעשור.
2. במהלך שנת הדוח, פעילות הכריכים הועברה בהדרגה מהעמותה לנבט כאשר החל מחודש מאי 2016 מרבית ביצוע ההוצאות עבור הפרויקט נעשה באמצעות נבט. הכנסות הפרויקט הועברו בהתאם.
3. העמותה נשאה הן בהוצאות ישירות של רכש ושכר העובדים עד למועד העברת העסקתם לנבט וכן, נשאה בהוצאות עקיפות(שירותי הנהלת חשבונות, גיוס כספים, יחסי ציבור ועוד). בהתאם לאמור, בוצעה התחשבנות הדדית בין הגופים.

באורים לדוחות הכספיים ליום ד3 בדצמבר 2016

באור 5 ־ רכוש מבוע, נטו

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

עלות

ליום ו3 בדצמבר

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 |  |  | 2016 |  |  |
| סה״כ | סה״כ | רהוט,ציודומחשבים | כלי רכב | קרקע | שפוריםבמושכר |
| אלפיש״ח | אלפיש״ח | אלפי ש״ח | אלפי ש״ח | אלפיש״ח | אלפיש״ח |
| 9,454 | 10,955 | 4,675 | 4,695 |  | 1,585 |
| 2,721 | 1,871 | 265 | 401 | 782 | 423 |
| (1,220) | (3,006) | (1,404) | (1,602) | - | - |
| 10,955 | 9,820 | 3,536 | 3,494 | 782 | 2,008 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5,887 | 5,969 | 2,677 | 3,018 | ־ | 274 |
| 1,156 | 1,160 | 443 | 546 | ־ | 171 |
| (1,074) | (2,931) | (1,404) | (1,527) | ־ | - |
| 5,969 | 4,198 | 1,716 | 2,037 | ־ | 445 |
|  |
| 4,986 | 5,622 | 1,820 | 1,457 | 782 | 1,563 |
|  |  | % 3 3־ % 6 | 20%־15% | 0% | 10%־ % 7 |

ליום 31 בדצמבר

|  |  |
| --- | --- |
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח |
| 26 | ־ |
| 735 | 783 |
| 457 | 552 |
| 115 | 128 |
| 500 | 467 |
| 3 | 2 |
| 1,836 | 1,932 |

יתרה לתחילת השנה תוספות השנה גריעות השנה יתרה לסוף שנה

פחת שנצבר יתרה לתחילת השנה פחת השנה

פחת בגין גריעות השנה יתרה לסוף השנה

עלות מופחתת שיעורי הפחת

|  |
| --- |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

השנתיים באור 6 ־ זכאים ויתרות זכות חברות אשראי עובדים

מוסדות בגין שכר הוצאות לשלם הפרשה לחופשה אחרים

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.

באור 8 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופו זמני

להלן פירוט תרומות שהתקבלו / שוחררו בשנים 2016 ו־2015:

1. בשנת 2012 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,482 אלפי ש״ח שנועדה לשימוש להוצאות שכר מנכ״ל העמותה לשנים 2015 ~ 2013. סכום של 494 אלפי ש״ח שוחרר בשנת 2015.
2. בשנת 2013 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,200 אלפי ש״ח שנועדה לשימוש להוצאות פרוייקט "משולחן לשולחן״ בשנים 2015 - 2014. סכום של 600 אלפי ש״ח שוחרר לפעילות בשנת 2015.
3. בשנת 2013 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,424 אלפי ש״ח שנועדה לשימוש להוצאות פרוייקט ״כריכים״ בשנים 2015 - 2014. סכום של 712 אלפי ש״ח שוחרר לפעילות בשנת 2015.
4. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 854 אלפי ש״ח עבור כיסוי הוצאות שנגרמו בגין שריפה שהתרחשה במחסן העמותה הנמצא ברעננה בחודש אוגוסט 2014. העמותה ניצלה כספים אלו בשנת 2015.
5. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 546 אלפי ש״ח שנועדה לשימוש להוצאות פרוייקט "כריכים" בשנים 2016-2017. סכום של 243 אלפי ש״ח שוחרר לפעילות בשנת הדוח.
6. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 480 אלפי ש״ח שנועדה לשימוש להקמת מרכז מבקרים. סכום זה טרם שוחרר לפעילות.
7. בשנת הדוח 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. עלויות הרכישה הסתכמו לסך כולל של 3,515 ש״ח, כאשר בשנת הדוח העמותה שילמה סך של 782 אלפי ש״ח בלבד. סכום זה שוחרר מהגבלה והועבר לנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע. לאור העובדה כי העמותה לא ניצלה את כל התרומה לרכישת הקרקע, התקבל אישור מהתורם להשתמש ביתרת הכספים בסך של 2,684 לצורך פעילותה הכללית של העמותה. לפיכך, סכום זה שוחרר לפעילות בשנת הדוח.

באור 9 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2016 |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 35,153 | 30,405 | תרומות לפעילות |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 662 | 754 | פרויקט לקט |
|  |  |  |
| 3,467 | 1,307 | פרויקט כריכים(\*) |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 503 | 586 | פרויקט חגים |
|  |  |  |
| 1,296 | 741 | אירועי גאלה |
| 261 | 111 | פרויקט תשתיות לעמותות |
| 70 | - | פרויקט עזרה לישובי הדרום |
| 41,412 | 33,904 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

(\*) סך התרומות שהתקבלו בשנת הדוח עבור פרויקט הכריכים הסתכמו לסך של 3,323 אלפי ש״ח. סך של 2,016 אלפי ש״ח הועבר לצד קשור עבור שירותי הכנת כריכים, בהתאם להתחשבנות הדדית שבוצעה בין הצדדים. ראה באור 4.

באור סו ־ מזוז. מוצרים ושירותים בשווה כסף

1. מזון יבש

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 6,343 אלפי ש״ח(שנת 2015 ־ 5,529 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 הדוח הינו 9,060 אלפי ש״ח (שנת 2015 - 7,899 אלפי ש״ח), המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות.

1. מזון מבושל

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 33,747 אלפי ש״ח (שנת 2015־ 26,562 אלפיש״ח).

התורמים העיקריים הינם בסיסי צה״ל, אינטל, בתי מלון ועוד.

שווי המזון חושב לפי כמות הארוחות שנתרמו בהכפלת עלות הארוחה העומדת על סך של 15 ש״ח בהתאם לנתונים שהתקבלו מחברות הקייטרינג השונות.

בשנת הדוח מחיר השוק של הארוחות מוערך בסך של 56,245 אלפי ש״ח (שנת 2015 ־ 44,270 אלפי ש״ח) לפי שווי שוק המבוסס על מחיר ארוחה לצרכן בסך 25 ש״ח.

1. פרויחט "לחט"

הפרויקט הינו פרויקט לאיסוף תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים. מתנדבי העמותה קוטפים ואורזים את התוצרת החקלאות. תוצרת חקלאית זו מחולקת לבתי תמחוי ולעמותות המספקות מזון לנזקקים.

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 48,924 אלפי ש״ח (שנת 2015 ־ 45,845 אלפי ש״ח). שווי התוצרת החקלאית חושב לפי מחיר פירות וירקות סיטונאי המתפרסם על ידי משרד החקלאות, כפול מספר קילוגרמים שהתקבלו. שווי התוצרת החקלאית שהתקבלה כתרומה בשנת הדוח עמד על סך של 80,642 אלפי ש״ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות(שנת 2015 ־ 77,550 אלפי ש״ח).

1. שווי מוצרים ושירותים

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתרומה מוצרים ושירותים מהספקים שטראוס, יטבתה, מלון הילטון ת״א ועוד בסך של 4,406 אלפי ש״ח. (שנת 2015- 5,741 אלפי ש״ח).

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 2016 העמותה השתמשה ב־ 155,217 שעות התנדבות בערך כספי של 3,880 אלפי ש״ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות של העמותה (שנת 2015 ־ 138,908 שעות בערך כספי של 3,212 אלפי ש״ח). הערך הכספי חושב לפי תעריף של 25 ש״ח לשעה.

הכנסות והוצאות אלו נכללו בדוחות הכספיים בהתאם להערכת הנהלת העמותה ולפי הוראת גל״ד 69 ותקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

באור 12- הוצאות תפעול ישירות

פרוייקט רכש פרוייקט לקט פרוייקט לילה פרוייקט כריכים([[1]](#footnote-3)) פרוייקט מג״ב וניצולי שואה פרוייקט נהלל פרוייקט חגים תשתית לעמותות אירועי גאלה תקשורת שכר דירה אחזקה ביטוחים

נסיעות ומשלוחים פרסום, הדפסות והשתלמויות אחזקת כלי רכב כולל פחת פחת

לשנה שהסתיימה ביום ו3 בדצמבר

|  |  |
| --- | --- |
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש" ח | אלפי ש״ח |
| 73 | - |
| 6,557 | 6,734 |
| 455 | 551 |
| 2,610 | 987 |
| 247 | 388 |
| 1,606 | 841 |
| 206 | 94 |
| 545 | 245 |
| 653 | 72 |
| 284 | 245 |
| 1,194 | 1,162 |
| 1,021 | 975 |
| 105 | 125 |
| 51 | 48 |
| 495 | 386 |
| 4,811 | 5,536 |
| 97 | 171 |
| 142 | 320 |
| 21,152 | 18,880 |

באור 13- הוצאות הנהלה וכלליות

שכר ונלוות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

|  |  |
| --- | --- |
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש״ח | אלפי ש״ח |
| 3,526 | 4,027 |
| 171 | 181 |
| 113 | 138 |
| 243 | 359 |
| 46 | 32 |
| 179 | 328 |
| 586 | 380 |
| 13 | 11 |
| 155 | 192 |
| 187 | 173 |
| 45 | 41 |
| 52 | 38 |
| 836 | 438 |
| 166 | 232 |
| - | 8 |
| 375 | 443 |
| 6,693 | 7,021 |

הוצאות שווי מתנדבים(•) שכר דירה אחזקה תקשורת משרדיות

שרותים מקצועיים ביטוחים נסיעות לחו״ל אחזקת רכב בנקאיות מיסים ואגרות פרסום ויחסי ציבור גיוס תרומות חובות אבודים פחת [[2]](#footnote-4)

1. ראה גם באור 4. [↑](#footnote-ref-3)
2. ראה גם באור 11.

באור 14- ערבויות

העמותה נתנה ערבויות בנקאיות בסך 80 אלפי ש״ח עבור שכירות מבנה, שכירות משאיות וערבות ביצוע למיזם משותף עם משרד החקלאות(שנת 2015 - 306 אלפי ש" ח עבור שכירות דולבים). [↑](#footnote-ref-4)