

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2011

בדיחי את גיהסי, רואי חשבון

BADIHI & GEHASI, Certified Public Accountant (ISR)



ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-9	ביאורים לדוחות הכספיים

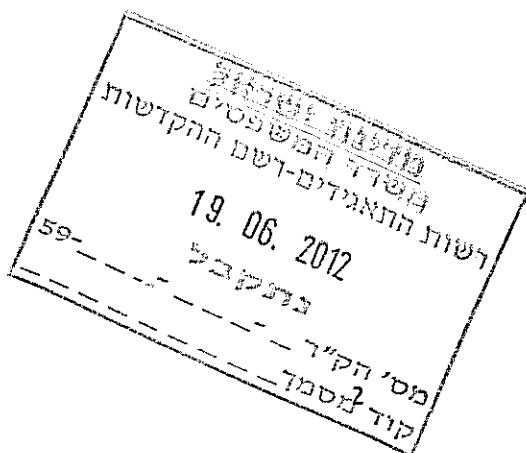
**דין וחשבון המבקרים לחברי ההנהלה של
ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010, ואת דוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של החברה. 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 ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעה הכלולה בהם. 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 חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. הנני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים הנ"ל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על-פי השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.



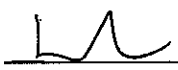
בדיחי את גיהסי
רואי חשבון
מודיעין, 31 במאי 2012

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>ביאור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
55,960	37,079		<u>רכוש שוטף</u>
<u>672,176</u>	<u>910,689</u>		מזומנים בבנק
<u>728,136</u>	<u>947,768</u>		המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
<u>23,907</u>	<u>24,802</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>752,043</u>	<u>972,570</u>		
<u>263,688</u>	<u>318,131</u>	4	<u>התחייבויות שוטפות:</u> זכאים שונים
<u>59,213</u>	<u>134,487</u>	5	<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u> התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
405,235	495,150		<u>נכסים נטו</u> עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות לשימוש לרכוש קבוע
<u>23,907</u>	<u>24,802</u>		
<u>429,142</u>	<u>519,952</u>		
<u>752,043</u>	<u>972,570</u>		

י. ח. י.
יעקב חרלפ - דירקטור


חיים וניט
יו"ר הדירקטוריון

31 במאי 2012
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
<u>2012</u>	<u>2011</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>הכנסות:</u>
3,118,567	3,712,649		תרומות בכסף
<u>1,598,309</u>	<u>1,333,167</u>	6	תרומות בשוה כסף
4,716,876	5,045,816		
<u>3,722,799</u>	<u>4,041,683</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
994,077	1,004,133		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>749,990</u>	<u>843,306</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
244,087	160,827		<u>עודף תפעולי</u>
<u>53,752</u>	<u>70,017</u>		<u>הוצאות מימון</u>
190,335	90,810		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

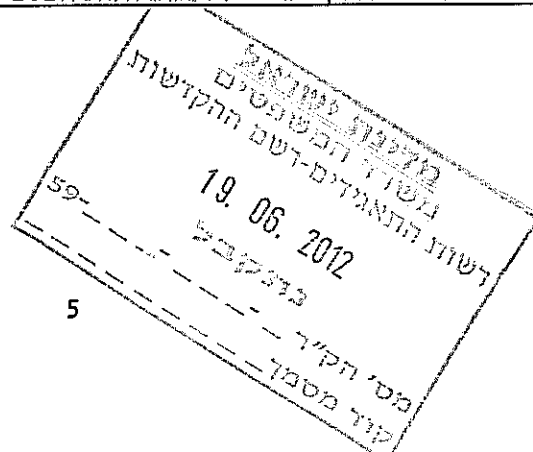
<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011</u>		
<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>שינויים במהלך השנה:</u>					
190,335	-	190,335	90,810	-	90,810
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	24,784	(24,784)	-	8,200	(8,200)
-	(877)	877	-	(7,305)	7,305
-	23,907	(23,907)	-	895	(895)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
190,335	23,907	166,428	90,810	895	89,915
<u>238,807</u>	<u>-</u>	<u>238,807</u>	<u>429,142</u>	<u>23,907</u>	<u>405,235</u>
429,142	23,907	405,235	519,952	24,802	495,150
=====	=====	=====	=====	=====	=====

עודף לשנה

גריעות במהלך השנה:
סכומים שימשו לרכוש קבוע פחות

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה

תביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 1 - כללי

- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 17 ביולי 2007, והחלה את פעילותה הכספית בתאריך 30 לאוגוסט 2007 ומספרה ברשם החברות הינו 6-400619-51.
- ב. המטרות העיקריות של החברה הינן:
- סעד וסיוע לנזקקים ולנצרכים, חולים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, נשים מוכות ואפליית נשים וחולים במחלות כרוניות.
 - ארגון מערך התנדבותי להצלה באזורי אסון.
 - פעולות צדקה וחסד.
 - תמיכות ומלגות לתלמידים.
- ג. החברה נרשמה ברשם ההקדשות כתברה לתועלת הציבור (חל"צ).
- ד. החברה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.
- ה. החברה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ו. לא נערך דוח על תזרימי המזומנים, שכן אין הוא נותן גילוי משמעותי בדוחות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת הינם:

- א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכוללנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד.
- ב. **המוסכמה של העלות ההיסטורית**
הדוחות הכספיים ערוכים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכללים שנקבעו על-ידי לשכת רואי חשבון בישראל.
- ג. **הכנסות והוצאות**
ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.
- ד. **רכוש קבוע והפחת בגינו** – הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. משנת 2002 הוחל בזקיפת פחת בגין הרכוש הקבוע על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הינם:

שיעור הפחת

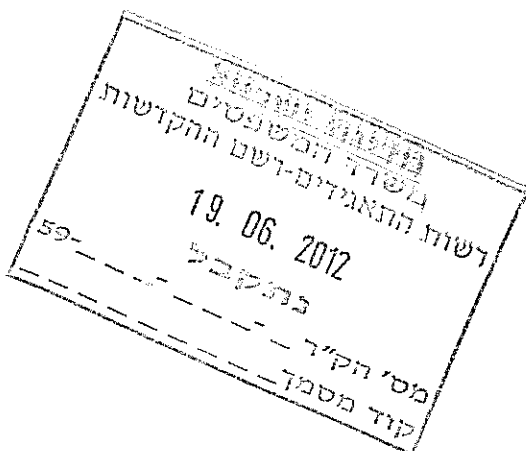
15%-33%

ציוד

7%

ריהוט

6



ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

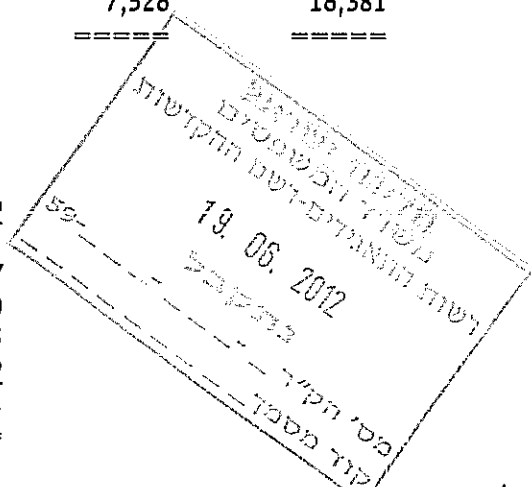
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – רכוש קבוע:

<u>סך הכל</u> <u>ש"ח</u>	<u>ריהוט</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>ש"ח</u>	
24,784	7,696	17,088	עלות:
113,887	-	8,200	יתרה לתחילת השנה
<u>32,984</u>	<u>7,696</u>	<u>25,288</u>	תוספות השנה
877	170	707	יתרה לגמר השנה
7,305	539	6,766	פחת:
<u>8,182</u>	<u>709</u>	<u>7,473</u>	יתרה לתחילת השנה
24,802	6,987	17,815	תוספות השנה
=====	=====	=====	עלות מופחתת ל 31.12.11
23,907	7,526	16,381	עלות מופחתת ל 31.12.10
=====	=====	=====	

באור 4 – זכאים שונים:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
155,760	158,757
107,489	155,350
-	3,585
439	439
263,688	318,131
=====	=====



עובדים ומוסדות
המחאות לפירעון
הפרשה לחופשה
שונים

באור 5 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
84,814	171,115	עתודה לפיצויי פרישה
(25,601)	(36,628)	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>59,213</u>	<u>134,487</u>	
=====	=====	

התחייבות החברה לתשלום פיצוי פיטורין לעובדיה, מכוסה בחלקה ע"י הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פנסיה ובקופות בטוח מוכרות. הסכומים שהופקדו כאמור כלולים במאזן מאחר והם בשליטתה ובניהולה של החברה. העתודה להתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאיננה מכוסה ע"י הפקדות כאמור לעיל.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 6 – תרומות בשווה כסף:

א. חלק ניכר מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה. התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
74,753	52,840	ערכות חימום לחורף
469,686	574,692	חלוקת סלי מזון בחגים וקימחא דפיסחא
543,107	438,950	חלוקת מזון לשבת
215,450	62,306	ארוחות עשר לילדים בבתי ספר
199,346	84,905	תמיכה לנכים וקשישים
-	29,800	מלחמה ומאבק בעוני
-	30,008	הכשרה מקצועית
95,967	59,666	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
<u>1,598,309</u>	<u>1,333,167</u>	
=====	=====	

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
135,071	112,456	ערכות חימום לחורף
211,899	93,981	תמיכה לנכים וקשישים
1,090,107	1,727,554	חלוקת סלי מזון בחגים וקימחא דפיסחא
1,733,722	1,203,998	חלוקת מזון לשבת
103,768	63,661	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
93,305	212,027	הכשרה מקצועית לאמהות חד הוריות
-	139,704	מלחמה ומאבק בעוני
354,927	488,302	ארוחות עשר לילדים בבתי הספר
<u>3,722,799</u>	<u>4,041,683</u>	
=====	=====	

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
83,628	89,527	משכורות וסוציאליות
11,454	2,864	משרדיות
18,318	18,871	תקשורת ודואר
31,032	64,055	שכירות ואחזקה
25,019	21,480	יעוץ מקצועי
1,043	16,757	אגרות
578,619	622,447	גיוס תרומות
877	7,305	פחת
<u>749,990</u>	<u>843,306</u>	
=====	=====	