

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דיון וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2010

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 2010

התוכן

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 2010 ו- 2009, ואת דוחות הרווח והפסד 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), התש"ל"ג 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 2010 ו- 2009 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

בדיחי את גיהסי

רואי חשבון

מודיעין, 25 במאי 2011

ארגון נותנים באהבת המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
7,035	55,960		מזומנים בבנק
386,442	672,176		המתאות לגביה וכרטיסי אשראי
<u>393,477</u>	<u>728,136</u>		
-	<u>23,907</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>393,477</u>	<u>752,043</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
141,473	263,688	4	זכאים שונים
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
<u>13,197</u>	<u>59,213</u>	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			<u>נכסים נטו</u>
238,807	405,235		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	<u>23,907</u>		לשימוש לפעילויות
<u>238,807</u>	<u>429,142</u>		לשימוש לרכוש קבוע
<u>393,477</u>	<u>752,043</u>		

n.1
יעקב חרלפ - דירקטור


נחלים וניט
יו"ר הדירקטוריון

25 במאי 2011
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>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>הכנסות:</u>
1,985,354	3,118,567		תרומות בכסף
<u>1,059,065</u>	<u>1,598,309</u>	6	תרומות בשווה כסף
3,044,419	4,716,876		
<u>2,248,092</u>	<u>3,722,799</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
796,327	994,077		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>530,767</u>	<u>749,990</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
265,560	244,087		<u>עודף תפעולי</u>
<u>32,972</u>	<u>53,752</u>		<u>הוצאות מימון</u>
232,588	190,335		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

הביאורים המצורפים מהווים תלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על תשינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

נכסים נטו שלא קיימות לגביהם הגבלה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו 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>
232,588	-	232,588	190,334	-	190,335
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	-	-	-	24,784	(24,784)
-----	-----	-----	-----	(877)	877
-	-	-	-	23,907	(23,907)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
232,588	-	232,588	190,355	23,907	166,428
6,219	-	6,219	238,807	-	238,807
-----	-----	-----	-----	-----	-----
238,807	-	238,807	429,142	23,907	405,235
=====	=====	=====	=====	=====	=====

שינויים במהלך השנה:

עודף לשנה

גריעות במהלך השנה:
סכומים ששימשו לרכוש קבוע פחות

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

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, נשים מוכות ואפליית נשים וחולים במחלות כרוניות.
 - ארגון מערך התנדבותי להצלה באזורי אסון.
 - פעולות צדקה וחסד.
 - תמיכות ומלגות לתלמידים.
- ג. החברה נרשמה ברשם ההקדשות כחברה לתועלת הציבור (חל"צ).
- ד. החברה הוכרה כמלכ"ר לצורך נע"מ ומס הכנסה.
- ה. 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 הכוללת 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%

7%

ציוד

ריהוט

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – רכוש קבוע:

<u>צירד</u> <u>ש"ח</u>	<u>רזיזות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סך הכל</u> <u>ש"ח</u>	
-	-	-	עלות:
17,088	7,696	24,784	יתרה לתחילת השנה
-	-	-	תוספות השנה
<u>17,088</u>	<u>7,696</u>	<u>24,784</u>	יתרה לגמור השנה
-	-	-	פחת:
707	170	877	יתרה לתחילת השנה
-	-	-	תוספות השנה
<u>707</u>	<u>170</u>	<u>877</u>	יתרה לגמור השנה
16,381	7,526	23,907	עלות מופחתת ל 31.12.10
<u>16,381</u>	<u>7,526</u>	<u>23,907</u>	

באור 4 – זכאים שונים:

<u>2010</u> <u>שקל חדש</u>	<u>2009</u> <u>שקל חדש</u>	
155,760	130,654	עובדים ומוסדות
107,489	-	המחאות לפירעון
439	10,819	שונים
<u>263,688</u>	<u>141,473</u>	

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

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u> <u>ש"ח</u>	<u>2009</u> <u>ש"ח</u>	
84,814	13,197	עתודה לפיצויי פרישה
(25,601)	-	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>59,213</u>	<u>13,197</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>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
60,005	74,753	ערכות חימום לחורף
359,420	469,686	חלוקת סלי מזון בחגים
327,220	543,107	חלוקת מזון לשבת
233,920	215,450	ארוחות עשר לילדים בבתי ספר
42,440	199,346	תמיכה לנזקקים וקשישים
36,060	95,967	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
<u>1,059,065</u>	<u>1,598,309</u>	
=====	=====	

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
78,022	135,071	ערכות חימום לחורף
139,124	211,899	תמיכה לנזקקים וקשישים
529,049	1,090,107	חלוקת סלי מזון בחגים
1,216,484	1,733,722	חלוקת מזון לשבת
36,155	103,768	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
-	93,305	הכשרה מקצועית לאמהות חד הוריות
249,258	354,927	ארוחות עשר לילדים בבתי הספר
<u>2,248,092</u>	<u>3,722,799</u>	
=====	=====	

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

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
104,184	83,628	משכורות וסוציאליות
34,974	11,454	משדיות
14,859	18,318	תקשורת ודואר
9,546	31,032	שכירות ואחזקה
18,425	25,019	יעוץ מקצועי
6,554	1,043	אגרות
342,225	578,619	גיוס תרומות
-	877	פחת
<u>530,767</u>	<u>749,990</u>	
=====	=====	

רשומה מס' 110/04
 תשס"ט
 11.08.2010
 פקיד שירות המבחן
 רמת השרון