

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-9	באורים לדוחות הכספיים

Israel Brin
C.P.A. (Isr.)



ישראל ברין
רואה חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות:

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

ביקרתי את המאזן המצורף של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2012 ואת הדוח על הפעילות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

נתוני ההשוואה ליום 31 בדצמבר 2011 בוקרו על ידי רואה חשבון אחר שביום 31 במאי 2012 נתן חוות דעת הכוללת הסתייגות מאי הצגת הדוחות בסכומים מותאמים על פי השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכלליות. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של החברה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

ירושלים, י"ב אלול תשע"ב

ישראל ברין

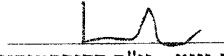
ישראל ברין
יג"ר
רואה חשבון

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזן
בשקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
			<u>רכוש שוטף</u>
37,079	60,419		מזומנים ושווי מזומנים
910,689	1,145,062	3	חייבים ויתרות חובה
<u>947,768</u>	<u>1,205,481</u>		
		4	<u>רכוש קבוע</u>
32,984	71,939		עלות
(8,182)	(17,895)		פחת שנצבר
<u>24,802</u>	<u>54,044</u>		
<u>972,570</u>	<u>1,259,525</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	349,089		הלוואות לזמן קצר
318,131	356,036	5	זכאים ויתרות זכות
<u>318,131</u>	<u>705,125</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
134,487	188,704		עתודה לפיצויים
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
495,150	311,652		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
24,802	54,044		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>519,952</u>	<u>365,696</u>		
<u>972,570</u>	<u>1,259,525</u>		

י. ח. יעקב הרלפ - דירקטור


חיים ניסי - יו"ר הדירקטוריון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ארגון בותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוח על הפעילויות

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012	באור	
5,045,816	6,024,682	6	מחזור הפעילויות
4,041,683	5,308,786	8	עלות הפעילויות
1,004,133	715,896		הכנסות נטו מפעילויות
843,306	799,691	9	הוצאות הנהלה וכלליות
160,827	(83,795)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
70,017	70,461		הוצאות מימון, נטו
90,810	(154,256)		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוח על השינויים בנכסים נטו

בשקלים חדשים

סה"כ	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
429,142	23,907	405,235	<u>יתרות ליום 1 בינואר 2011</u>
90,810	-	90,810	<u>שינויים במהלך השנה:</u> עודף הכנסות לשנה
-	8,200	(8,200)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,305)	7,305	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
519,952	24,802	495,150	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2011</u>
(154,256)	-	(154,256)	<u>שינויים במהלך השנה:</u> עודף הוצאות לשנה
-	38,955	(38,955)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: ששימשו לרכוש קבוע
-	(9,713)	9,713	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>365,696</u>	<u>54,044</u>	<u>311,652</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2012</u>

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
90,810	(154,256)
(101,491)	(132,538)
(10,681)	(286,794)
(8,200)	(38,955)
-	349,089
(18,881)	23,340
55,960	37,079
37,079	60,419

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף הכנסות (הוצאות) לפי דוח על הפעילויות

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

עליה נטו בהלוואות לזמן קצר

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
7,305	9,713
75,274	54,217
82,579	63,930
(238,513)	(234,373)
54,443	37,905
(184,070)	(196,468)
(101,491)	(132,538)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת

עליה נטו בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה בזכאים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 1 - כללי

- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 17 ביולי 2007, והחלה את פעילותה הכספית בתאריך 30 באוגוסט 2007. מספרה אצל רשם החברות הוא: 514006196.
- ב. מטרתיה העיקריות של החברה הן: סעד וסיוע לנזקקים ולנצרכים, חולים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, נשים מוכות, אפליית 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. העמותה הוכרה כמלכ"ר וכמוסד ציבורי ע"י רשות המיסים, ובהתאם לכך הכנסותיה פטורות ממע"מ וממס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. מדיניות ההצגה
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות גילוי דעת 69 "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים" של לשכת רואי חשבון בישראל, כפי שתוקן על ידי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. רכוש קבוע
- הנכסים מוצגים לפי העלות.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שעורי הפחת השנתיים הינם (באחוזים):
- | | |
|-------|---------------|
| 10-33 | ציוד אלקטרוני |
| 7 | ריהוט |
- ג. הבסיס לרישום הכנסות והוצאות
- הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ד. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי
- הדוחות הכספיים נערכו בערכים נומינליים ואינם ערוכים בערכים מדווחים או מותאמים לכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
910,689	1,145,062

המחאות לגביה וחברות אשראי

באור 4 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2011		2012	
סה"כ	סה"כ	צווד אלקטרוני	רהוט משרדי
32,984	71,939	51,088	20,851
(8,182)	(17,895)	(16,035)	(1,860)
24,802	54,044	35,053	18,991

עלות
פחת שנצבר

ארגון גותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
-	4,405	ספקים ונותני שירותים
155,350	289,590	המחאות לפרעון
-	11,800	הוצאות לשלם
162,342	46,682	עובדים ומוסדות עובדים
439	3,559	זכאים אחרים
<u>318,131</u>	<u>356,036</u>	

באור 6 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
3,712,649	4,512,497		תרומות
1,333,167	1,183,162	7	תרומות בשווה כסף
-	329,023		משרד הרווחה
<u>5,045,816</u>	<u>6,024,682</u>		

באור 7 - תרומות בשווה כסף

א. חלק מפעולות החברה 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:

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
52,840	34,360	ערכות חימום לחורף
574,692	311,507	חלוקת סלי מזון בחגים וקימחא דפיסחא
438,950	392,943	חלוקת מזון לשבת
62,306	300,987	ארוחות עשר לילדים בבתי ספר
84,905	91,580	תמיכה לנזקקים וקשישים
29,800	32,260	מלחמה ומאבק בעוני
30,008	5,900	הכשרה מקצועית
59,666	13,625	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
<u>1,333,167</u>	<u>1,183,162</u>	

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
112,456	88,337	ערכות חימום לחורף
93,981	221,180	תמיכה לנזקקים וקשישים
1,727,554	1,835,038	חלוקת סלי מזון בחגים וקימחא דפיסחא
1,203,998	1,768,721	חלוקת מזון לשבת
63,661	15,824	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
212,027	214,806	הכשרה מקצועית לאמהות חד הוריות
139,704	178,210	מלחמה ומאבק בעוני
488,302	986,670	ארוחות עשר לילדים בבתי הספר
<u>4,041,683</u>	<u>5,308,786</u>	

באור 9 - הוצאות הנהלה ובלליות

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
89,527	96,997	שכר ונלוות
2,864	22,365	משרדיות
18,871	20,229	תקשורת ודואר
64,055	93,664	שכירות ואחזקה
21,480	40,868	שרותים מקצועיים
622,447	505,181	גיוס תרומות
-	9,580	ביטוח
16,757	1,094	אגרות
7,305	9,713	פחת
<u>843,306</u>	<u>799,691</u>	