

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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 המאזנים המצורפים של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

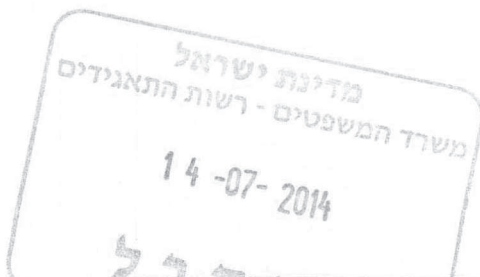
ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים 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 בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של החברה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

ירושלים, ג' אב 5774

30/7/2014


ישראל ברין
רואה חשבון



ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזן בשקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
60,419	106,457		<u>רכוש שוטף</u>
1,145,062	1,290,253		מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,205,481</u>	<u>1,396,710</u>		חייבים ויתרות חובה
		3	<u>רכוש קבוע</u>
71,939	99,931		עלות
(17,895)	(30,874)		פחת שנצבר
<u>54,044</u>	<u>69,057</u>		
<u>1,259,525</u>	<u>1,465,767</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
349,089	93,000		הלוואות לזמן קצר
356,036	417,572	4	זכאים ויתרות זכות
<u>705,125</u>	<u>510,572</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>188,704</u>	<u>281,091</u>		עתודה לפיצויים
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
311,652	605,047		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
54,044	69,057		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>365,696</u>	<u>674,104</u>		
<u>1,259,525</u>	<u>1,465,767</u>		


יעקב חרלפ - דירקטור


חיים וניט - יו"ר הדירקטוריון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוח על הפעילויות

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>באור</u>	
6,024,682	7,213,579	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
5,308,786	6,096,153	7	<u>עלות הפעילויות</u>
715,896	1,117,426		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
799,691	713,140	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
(83,795)	404,286		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
70,461	95,878		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
<u>(154,256)</u>	<u>308,408</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוח על השינויים בנכסים נטו

בשקלים חדשים

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה

	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
<u>סה"כ</u>	24,802	495,150	<u>יתרות ליום 1 בינואר 2012</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>
308,408	-	308,408	<u>שינויים במהלך השנה:</u> עודף הכנסות לשנה
-	27,992	(27,992)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: ששימשו לרכוש קבוע
-	(12,979)	12,979	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u><u>674,104</u></u>	<u><u>69,057</u></u>	<u><u>605,047</u></u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2013</u>

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2012	2013
(154,256)	308,408
(132,538)	21,711
(286,794)	330,119
(38,955)	(27,992)
349,089	(256,089)
23,340	46,038
37,079	60,419
60,419	106,457

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף הכנסות (הוצאות) לפי דוח על הפעילויות

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

עליה (ירידה) נטו בהלוואות לזמן קצר

עליה 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

2012	2013
9,713	12,979
54,217	92,387
63,930	105,366
(234,373)	(145,191)
37,905	61,536
(196,468)	(83,655)
(132,538)	21,711

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. מטרותיה העיקריות של החברה הן: סעד וסיוע לנוקקים 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 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2012		2013	
סה"כ	סה"כ	ציוד אלקטרוני	ריהוט משרדי
71,939	99,931	62,527	37,404
(17,895)	(30,874)	(27,027)	(3,847)
<u>54,044</u>	<u>69,057</u>	<u>35,500</u>	<u>33,557</u>

עלות

פחת שנצבר

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
4,405	-	ספקים ונותני שירותים
289,590	363,433	המחאות לפרעון
11,800	11,800	הוצאות לשלם
46,682	38,463	עובדים ומוסדות עובדים
3,559	3,876	זכאים אחרים
<u>356,036</u>	<u>417,572</u>	

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
4,512,497	6,134,157		תרומות
1,183,162	900,770	6	תרומות בשווה כסף
329,023	178,652		משרד הרווחה
<u>6,024,682</u>	<u>7,213,579</u>		

באור 6 - 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 ע"י החברה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
34,360	26,070	ערכות חימום לחורף
311,507	325,680	חלוקת סלי מזון בחגים וקימחא דפיסחא
392,943	211,579	חלוקת מזון לשבת
300,987	268,150	ארוחות עשר לילדים בבתי ספר
91,580	36,191	תמיכה לנזקקים וקשישים
32,260	17,800	מלחמה ומאבק בעוני
5,900	15,300	הכשרה מקצועית
13,625	-	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
<u>1,183,162</u>	<u>900,770</u>	

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

בשקלים חדשים

באור 7 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
88,337	35,940	ערכות חימום לחורף
221,180	350,142	תמיכה לנזקקים וקשישים
1,835,038	2,209,763	חלוקת סלי מזון בחגים וקימחא דפיסחא
1,768,721	1,739,043	חלוקת מזון לשבת
15,824	-	אביזרי לימוד לילדים נזקקים
214,806	266,978	הכשרה מקצועית לאמהות חד הוריות
178,210	183,575	מלחמה ומאבק בעוני
986,670	1,310,712	ארוחות עשר לילדים בבתי הספר
<u>5,308,786</u>	<u>6,096,153</u>	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
96,997	96,922	שכר ונלוות
22,365	4,973	משרדיות
20,229	23,979	תקשורת ודואר
93,664	93,767	שכירות ואחזקה
40,868	59,333	שרותים מקצועיים
505,181	413,658	גיוס תרומות
9,580	6,419	ביטוח
1,094	1,110	אגרות
9,713	12,979	פחת
<u>799,691</u>	<u>713,140</u>	