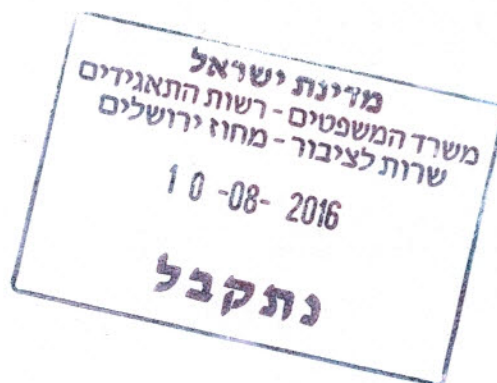


ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015



בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, C.P.A (ISR)

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים

**דין וחשבון המבקר לבעלי המניות של
ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ**

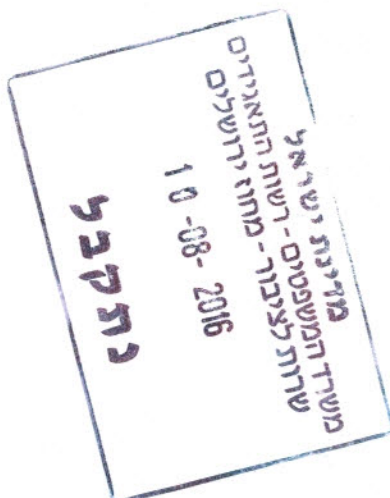
ביקרתי את המאזן המצורף של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2015 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2014 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 13 ביולי 2015 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

החברה ערכה את הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, ואת תוצאות פעולותיה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



בדיחי שי
רואה חשבון
מודיעין, 07 באוגוסט 2016

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
358,963	219,167		<u>רכוש שוטף</u>
<u>1,958,901</u>	<u>2,728,410</u>		מזומנים ושווי מזומנים
<u>2,317,864</u>	<u>2,947,577</u>		חייבים שונים
122,878	134,152	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>2,440,742</u>	<u>3,081,729</u>		
=====	=====		
722,000	73,200		<u>התחייבויות שוטפות:</u>
<u>542,625</u>	<u>658,876</u>	4	הלוואות לזמן קצר מבנק
<u>1,264,625</u>	<u>732,076</u>		זכאים ויתרות זכות
-	321,547		<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
<u>368,551</u>	<u>431,927</u>		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
<u>368,551</u>	<u>753,474</u>		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
684,688	1,462,027		<u>נכסים נטו</u>
<u>122,878</u>	<u>134,152</u>		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>807,566</u>	<u>1,596,179</u>		לשימוש לפעילויות
<u>2,440,742</u>	<u>3,081,729</u>		לשימוש לרכוש קבוע
=====	=====		

יעקב חרלפ - דירקטור

חיים וניט - יו"ר הדירקטוריון

07 באוגוסט 2016
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			
2014	2015		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
9,554,001	11,940,380	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>8,674,010</u>	<u>9,853,595</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
879,991	2,086,785		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>624,723</u>	<u>1,156,420</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
255,268	930,365		<u>עודף תפעולי</u>
<u>121,806</u>	<u>141,752</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
133,462	788,613		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</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 2014</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015</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>					
133,462	-	133,462	788,613	-	788,613
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	68,497	(68,497)	-	32,158	(32,158)
-	(14,676)	14,676	-	(20,884)	20,884
-	53,821	(53,821)	-	11,274	(11,274)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
133,462	53,821	79,641	788,613	11,274	777,339
<u>674,104</u>	<u>69,057</u>	<u>605,047</u>	<u>807,566</u>	<u>122,878</u>	<u>684,688</u>
807,566	122,878	684,688	1,596,179	134,152	1,462,027
=====	=====	=====	=====	=====	=====

גריעות במהלך השנה:
סכומים ששימוש לרכוש קבוע פחת

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקל חדש	שקל חדש
133,462	788,613
(441,459)	(568,998)
(307,997)	219,615
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
 עודף הכנסות לפי דוח על הפעילויות
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א'
 מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
 רכישת רכוש קבוע

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
 קבלת (פרעון) הלוואה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים מזומנים מפעילות שוטפת- נספח א' :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקל חדש	שקל חדש
14,676	20,884
87,460	63,376
102,136	84,260
(668,648)	(769,509)
125,053	116,251
(543,595)	(653,258)
(441,459)	(568,998)
=====	=====

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
 פחת
 עליה נטו בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
 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
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 1 - כללי

- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 17 ביולי 2007, והחלה את פעילותה הכספית בתאריך 30 באוגוסט 2007. מספרה 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, 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. 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.

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 2010 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

ציוד אלקטרוני ומחשבים	10%-33%
ריהוט	7%

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

באור 3 - רכוש קבוע:

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/14</u>	<u>31/12/15</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
35,438	49,171	10,799	59,970	רהוט
<u>87,440</u>	<u>84,981</u>	<u>55,635</u>	<u>140,616</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
122,878	134,152	66,434	200,586	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
112,764	155,104	ספקים והמחאות לפירעון
418,061	486,222	עובדים ומוסדות
<u>11,800</u>	<u>17,550</u>	הוצאות לשלם
542,625	658,876	
=====	=====	

באור 5 - מחזור הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>ביאור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
8,888,861	11,313,781		תרומות
306,230	313,402	6	תרומות בשווה כסף
358,910	313,197		משרד הרווחה
<u>9,554,001</u>	<u>11,940,380</u>		
=====	=====		

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

באור 6 – תרומות בשווה כסף:

א. חלק 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:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
15,200	4,500
49,280	197,502
36,100	18,700
179,920	83,700
9,770	-
<u>15,960</u>	<u>9,000</u>
306,230	313,402
=====	=====

ערכות חימום לחורף לנצרכים
חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא
פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים
ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר
סיוע וקשב לקשישים ולאמהות לתינוקות
ציוד לימודי לילדים נזקקים

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
17,100	5,161
3,205,153	4,282,161
1,442,793	257,866
1,627,523	995,278
434,409	600,076
145,586	75,916
92,103	470,302
15,960	9,439
215,271	687,214
89,897	898,197
522,251	89,788
139,640	459,485
<u>726,324</u>	<u>1,022,712</u>
8,674,010	9,853,595
=====	=====

ערכות חימום לחורף לנצרכים
חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא
פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים
ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר
סיוע וקשב לקשישים ולאמהות לתינוקות
המוקד למלחמה ומאבק בעוני
הכשרה והדרכה לנוער ולילדים בסיכון
ציוד לימודי לילדים נזקקים
עזרה להכשרה מקצועית ליציאה ממעגל העוני
פעולות רווחה ובריאות לנכים ניצולי שואה ופגועי נפש
עזרה ראשונה ומענה לילדים בעלי הפרעות קשב וריכוז
מחנה קיץ לילדים נכים
מוקד סיוע דיסקרטי לילדים רעבים ונעדרות בסיכון s.o.s

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

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
177,432	143,029
5,233	5,545
18,997	6,372
93,531	62,671
109,156	70,484
193,436	834,431
10,759	11,874
1,503	1,130
<u>14,676</u>	<u>20,884</u>
624,723	1,156,420
=====	=====

משכורות וסוציאליות
 משרדיות
 תקשורת ודואר
 שכירות ואחזקה
 שירותים מקצועיים
 גיוס תרומות
 ביטוח
 אגרות
 פחת