

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2017

בדיחי שי, רואה חשבון
BADIHI SHAY, C.P.A. (ISR)



ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

ה ת ו כ ו

עמוד

2
3
4
5
6
7-10

דין וחשבון המבקר
מאזנים
דוחות על הפעילויות
דוחות על השינויים בנכסים נטו
דוחות על תזרימי המזומנים
ביאורים לדוחות הכספיים

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידים
שרות לציבור - מחוז ירושלים

13-12-2018

נ ת ק ב ל

השדרה המרכזית 15, ליגד סנטר 1, מודיעין
מען למכתבים : ת.ד. 883 רעות מודיעין 71799
טלפון : 08-9704560, פקס : 08-9708577

**דין וחשבון המבקר לבעלי המניות של
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 2017 ו - 2016 ואת דוחות הרווח והפסד, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה, אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי 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 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 שישומו 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.

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 לימים 31 בדצמבר 2017 ו - 2016, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



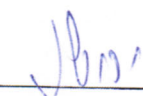
בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעין, 30 באוגוסט 2018

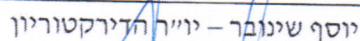
ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
שקל חדש	שקל חדש		
רכוש שוטף			
1,008,863	22,923		מזומנים ושווי מזומנים
2,916,678	4,119,298		חייבים שונים
3,925,541	4,142,221		
208,036	185,909	3	רכוש קבוע
4,133,577	4,328,130		
=====	=====		
התחייבויות שוטפות:			
72,490	80,133		הלוואות לזמן קצר מבנק
725,486	485,962	4	זכאים ויתרות זכות
797,976	566,095		
249,767	165,849		התחייבויות לזמן ארוך:
396,866	424,118		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
646,633	589,967		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
נכסים נטו			
עודף בנכסים נטו שלא קיימות לגביהם הגבלה			
2,480,932	2,986,159		לשימוש לפעילויות
208,036	185,909		לשימוש לרכוש קבוע
2,688,968	3,172,068		
4,133,577	4,328,130		
=====	=====		



יעקב חרלפ - דירקטור



יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון

30 באוגוסט 2018
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידים
שרות לציונות - מחוז ירושלים
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

13-12-2018

נ ת ב ל

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
12,742,009	13,281,605	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>10,403,372</u>	<u>11,710,022</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
2,338,637	1,571,583		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>1,075,217</u>	<u>912,843</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,263,420	658,740		<u>עודף תפעולי</u>
<u>170,631</u>	<u>175,640</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
1,092,789	483,100		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====		

חביאורים 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	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
1,092,789	483,100
(116,006)	(1,349,871)
976,783	(866,771)
(114,597)	(35,251)
(72,490)	(83,918)
789,696	(985,940)
219,167	1,008,863
1,008,863	22,923
=====	=====

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 (פירעון) הלואה

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	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
40,713	57,378
(35,061)	27,252
5,652	84,630
(188,268)	(1,202,620)
66,610	(231,881)
(121,658)	(1,434,501)
(116,006)	(1,349,871)
=====	=====

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת

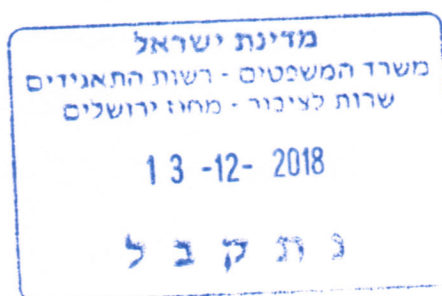
עליה (ירידה) נטו בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

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



ארגון נותנים באתר המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 1 - כללי

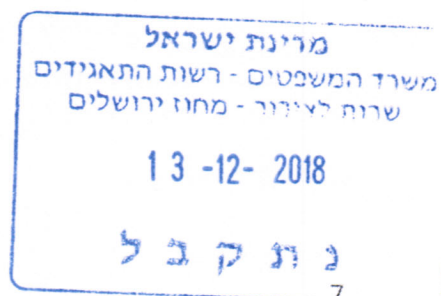
- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 17 ביולי 2007, והחלה את פעילותה הכספית בתאריך 30 באוגוסט 2007. מספרה ברשם החברות הינו 6-400619-51.
- ב. המטרות העיקריות של החברה הינן: סעד וסיוע לנזקקים ולנצרכים, חולים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, נשים מוכות, אפליית נשים וחולים במחלות כרוניות, ארגון מערך התנדבותי להצלה באזורי אסון, פעולות צדקה וחסד, תמיכות ומלגות לתלמידים.
- ג. החברה נרשמה ברשם ההקדשות 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.

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	33%-10%
ריהוט	7%



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

באור 3 - רכוש קבוע:

<u>עלות מופחתת</u>			
<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
46,584	42,217	19,508	61,725
<u>161,452</u>	<u>143,692</u>	<u>145,017</u>	<u>288,709</u>
208,036	185,909	164,525	350,434
=====	=====	=====	=====

רהוט
ציוד אלקטרוני ומחשבים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

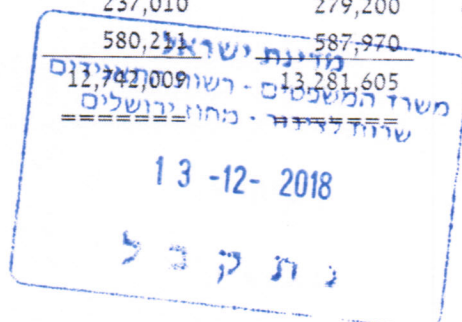
ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
155,104	404,790	ספקים והמחאות לפירעון עובדים ומוסדות הוצאות לשלם
486,222	81,172	
<u>17,550</u>	-	
658,876	485,962	
=====	=====	

באור 5 - מחזור הפעילויות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>ביאור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
11,835,452	12,297,870	תרומות תרומות ייעודיות תרומות בשווה כסף משרד הרווחה
89,336	116,565	
237,010	279,200	
580,211	587,970	
<u>12,742,009</u>	<u>13,281,605</u>	



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

באור 6 – תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של החל"צ 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' לחלק.
 השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
4,500	63,700	ערכות חימום לחורף לנצרכים	
154,710	57,000	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא	
-	39,600	סיוע לחגים	
17,200	13,200	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים	
50,600	33,000	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר	
10,000	72,700	ציוד לימודי לילדים נזקקים	
237,010	279,200		
=====	=====		

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
5,690	63,930	ערכות חימום לחורף לנצרכים	
4,989,003	3,944,378	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא	
-	2,619,804	סיוע לחגים	
813,723	784,537	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר	
560,173	496,140	סיוע וקשב לקשישים ולאמהות לתינוקות	
99,057	268,321	המוקד למלחמה ומאבק בעוני	
568,352	502,102	הכשרה והדרכה לנוער ולילדים בסיכון	
11,190	72,930	ציוד לימודי לילדים נזקקים	
659,434	344,437	עזרה להכשרה מקצועית ליציאה ממעגל העוני	
623,015	552,138	פעולות רווחה ובריאות לנכים ניצולי שואה ופגועי נפש	
72,657	73,475	עזרה ראשונה ומענה לילדים בעלי הפרעות קשב וריכוז	
280,736	288,784	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים	
811,437	1,101,421	סיוע לנכים ובעלי מוגבלויות	
908,905	597,609	מוקד סיוע דיסקרטי לילדים רעבים ונעדרות בסיכון s.o.s	
10,403,372	11,710,022		
=====	=====		

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

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
198,875	105,521	משכורות וסוציאליות
7,151	9,832	משרדיות
7,533	8,430	תקשורת ודואר
212,468	230,074	שכירות ואחזקה
34,326	10,573	שירותים מקצועיים
559,490	460,213	גיוס תרומות
13,294	13,838	ביטוח
1,367	16,984	מיסים ואגרות
40,713	57,378	פחת
<u>1,075,217</u>	<u>912,843</u>	
=====	=====	

