

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2018

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, C.P.A (ISR)

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

ה ת ו כ ו

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 המאזנים המצורפים של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו - 2017 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 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.

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

לדעתי, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו - 2017, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בחונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעין, 20 ביוני 2019

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	ביאור
22,923	-	
4,119,298	4,631,452	
4,142,221	4,631,452	
185,909	198,981	3
4,328,130	4,830,433	
=====	=====	

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים שונים

רכוש קבוע

התחייבויות שוטפות:

בנק משיכת יתר
חלוואות לזמן קצר מבנק
זכאים ויתרות זכות

-	52,223	
80,133	369,772	
485,962	778,357	4
566,095	1,200,352	

התחייבויות לזמן ארוך:

חלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

165,849	81,151	
424,118	352,225	
589,967	433,376	

נכסים נטו

עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

לשימוש לפעילויות
לשימוש לרכוש קבוע

2,986,159	2,997,724	
185,909	198,981	
3,172,068	3,196,705	
4,328,130	4,830,433	
=====	=====	

יעקב חרלפ - דירקטור

יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון

20 ביוני 2019
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			
2017	2018		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	ביאור	
13,281,605	12,741,201	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>11,710,022</u>	<u>11,410,963</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,571,583	1,330,238		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>912,843</u>	<u>1,131,978</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
658,740	198,260		<u>עודף תפעולי</u>
<u>175,640</u>	<u>173,623</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
483,100	24,637		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
<u>=====</u>	<u>=====</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 2017</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018</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>					
483,100	-	483,100	24,637	-	24,637
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	35,251	(35,251)	-	82,379	(82,379)
-	(57,378)	57,378	-	(69,307)	69,307
-	(22,127)	22,127	-	13,072	(13,072)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
483,100	(22,127)	505,227	24,637	13,072	11,565
2,688,968	208,036	2,480,932	3,172,068	185,909	2,986,159
-----	-----	-----	-----	-----	-----
3,172,068	185,909	2,986,159	3,196,705	198,981	2,997,724
=====	=====	=====	=====	=====	=====

גריעות במהלך השנה:
סכומים ששימוש לרכוש קבוע פחת

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה

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		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
483,100	24,637	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(1,349,871)	(222,345)	עודף הכנסות לפי דוח על הפעילויות
(866,771)	(197,708)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו (שימוש) לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(35,251)	(82,379)	רכישת רכוש קבוע
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(83,918)	204,941	קבלת (פירעון) הלוואה
(985,940)	(75,146)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
1,008,863	22,923	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
22,923	(52,223)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
57,378	69,307	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
27,252	(71,893)	פחת
84,630	(2,586)	עליה (ירידה) נטו בעתודה לפיצויים
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
(1,202,620)	(512,154)	עליה בחייבים ויתרות חובה
(231,881)	292,395	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(1,434,501)	(219,759)	
(1,349,871)	(222,345)	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 2018

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	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>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
42,217	37,850	23,875	61,725	רהוט
-	52,886	5,614	58,500	שיפורים במושכר
<u>143,692</u>	<u>108,245</u>	<u>201,343</u>	<u>312,588</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
185,909	198,981	233,832	432,813	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
404,790	684,208	ספקים והמחאות לפירעון
<u>81,172</u>	<u>94,149</u>	עובדים ומוסדות
485,962	778,357	
=====	=====	

באור 5 – מחזור הפעילויות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>ביאור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
12,297,870	11,782,503	תרומות
116,565	39,275	תרומות ייעודיות
279,200	271,960	6 תרומות בשווה כסף
<u>587,970</u>	<u>647,463</u>	משרד הרווחה
13,281,605	12,741,201	
=====	=====	

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

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' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
63,700	63,300	ערכות חימום לחורף לנצרכים
57,000	13,385	חלוקת סלי מזון בחגים וקמתא דפסחא
39,600	12,765	סיוע לחגים
13,200	23,850	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים
33,000	82,500	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר
72,700	76,160	ציוד לימודי לילדים נזקקים
<u>279,200</u>	<u>271,960</u>	
=====	=====	

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
63,930	63,707	ערכות חימום לחורף לנצרכים
3,944,378	3,912,393	חלוקת סלי מזון בחגים וקמתא דפסחא
2,619,804	2,625,129	סיוע לחגים
784,537	761,132	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר
496,140	568,834	סיוע וקשב לקשישים ולאמהות לתינוקות
268,321	247,812	המוקד למלחמה ומאבק בעוני
502,102	613,712	הכשרה והדרכה לנוער ולילדים בסיכון
72,930	76,567	ציוד לימודי לילדים נזקקים
344,437	459,288	עזרה להכשרה מקצועית ליציאה ממעגל העוני
552,138	548,807	פעולות רווחה ובריאות לנכים ניצולי שואה ופגועי נפש
73,475	79,491	עזרה ראשונה ומענה לילדים בעלי הפרעות קשב וריכוז
288,786	185,410	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים
1,101,421	816,710	סיוע לנכים ובעלי מוגבלויות
597,623	451,971	מוקד סיוע דיסקרטי לילדים רעבים ונעדרות בסיכון s.o.s
<u>11,710,022</u>	<u>11,410,963</u>	
=====	=====	

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

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

התרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
105,521	213,377	משכורות וסוציאליות
9,832	7,162	משרדיות
8,430	8,502	תקשורת ודואר
230,074	229,487	שכירות ואחזקה
10,573	18,270	שירותים מקצועיים
460,213	561,012	גיוס תרומות
13,838	12,131	ביטוח
16,984	12,730	מיסים ואגרות
57,378	69,307	פחת
<u>912,843</u>	<u>1,131,978</u>	
=====	=====	