

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, C.P.A (ISR)

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

התוכן

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

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 2019 ו- 2018 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 שישמשו 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 2019 ו- 2018, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

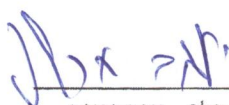
בדיחי שי
רואה חשבון

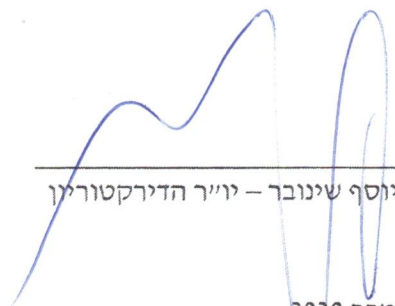
מודיעין, 13 בספטמבר 2020

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
שקל חדש	שקל חדש		
<u>רכוש שוטף</u>			
-	217,445		מזומנים ושווי מזומנים
4,631,452	5,261,947		חייבים שונים
4,631,452	5,479,392		
198,981	273,667	3	<u>רכוש קבוע</u>
4,830,433	5,753,059		
=====	=====		
<u>התחייבויות שוטפות:</u>			
52,223	-		בנק משיכת יתר
369,772	115,623		הלוואות לזמן קצר מבנק
778,357	322,443	4	זכאים ויתרות זכות
1,200,352	438,066		
<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>			
81,151	382,367		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
352,225	278,005		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
433,376	660,372		
<u>נכסים נטו</u>			
עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
2,997,724	4,380,954		לשימוש לפעילויות
198,981	273,667		לשימוש לרכוש קבוע
3,196,705	4,654,621		
4,830,433	5,753,059		
=====	=====		


יעקב חרלפ - דירקטור


יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון
13 בספטמבר 2020
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			
2018	2019		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
12,741,201	12,940,569	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
11,410,963	10,475,641	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,330,238	2,464,928		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,131,978	843,185	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
198,260	1,621,743		<u>עודף תפעולי</u>
173,623	163,827		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
24,637	1,457,916		<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

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018			לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
24,637	-	24,637	1,457,916	-	1,457,916
-	82,379	(82,379)	-	179,519	(179,519)
-	(69,307)	69,307	-	(104,833)	104,833
-	13,072	(13,072)	-	74,686	(74,686)
24,637	13,072	11,565	1,457,916	74,686	1,383,230
3,172,068	185,909	2,986,159	3,196,705	198,981	2,997,724
3,196,705	198,981	2,997,724	4,654,621	273,667	4,380,954

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	
2018	2019
שקל חדש	שקל חדש

24,637	1,457,916
(222,345)	(1,055,796)
(197,708)	402,120

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

(82,379)	(179,519)
----------	-----------

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
רכישת רכוש קבוע

204,941	47,067
(75,146)	269,668
22,923	(52,223)
(52,223)	217,445
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
קבלת (פירעון) הלוואה

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	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש

69,307	104,833
(71,893)	(74,220)
(2,586)	30,613

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
פחת
ירידה נטו בעתודה לפיצויים

(512,154)	(630,495)
292,395	(455,914)
(219,759)	(1,086,409)

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
עליה בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

(222,345)	(1,055,796)
=====	=====

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 2019

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 51-400619-6.
- 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 להצלחה 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	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>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
37,850	34,707	28,303	63,010	רהוט
52,886	47,036	11,464	58,500	שיפורים במושכר
<u>108,245</u>	<u>191,924</u>	<u>298,898</u>	<u>490,822</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
198,981	273,667	338,665	612,332	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
684,208	255,578	ספקים והמחאות לפירעון
94,149	66,865	עובדים ומוסדות
<u>778,357</u>	<u>322,443</u>	
=====	=====	

באור 5 - מחזור הפעילויות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ביאור</u>
11,782,503	12,104,332	תרומות
39,275	33,280	תרומות ייעודיות
271,960	328,040	6 תרומות בשווה כסף
647,463	474,917	משרד הרווחה
<u>12,741,201</u>	<u>12,940,569</u>	
=====	=====	

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			
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
63,300	55,200	ערכות חימום לחורף לנצרכים	
13,385	3,190	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא	
12,765	-	סיוע לחגים	
23,850	30,750	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים	
82,500	135,600	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר	
76,160	103,300	ציוד לימודי לילדים נזקקים	
<u>271,960</u>	<u>328,040</u>		
=====	=====		

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
63,707	56,394	ערכות חימום לחורף לנצרכים	
3,912,393	3,778,343	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא	
2,625,129	2,091,533	סיוע לחגים	
761,132	784,342	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר	
568,834	557,633	סיוע וקשב לקשישים ולאמהות לתינוקות	
247,812	219,590	המוקד למלחמה ומאבק בעוני	
613,712	547,552	הכשרה והדרכה לנוער ולילדים חולי סרטן ובסיכון	
76,567	105,563	ציוד לימודי לילדים נזקקים	
459,288	467,398	עזרה להכשרה מקצועית ליציאה ממעגל העוני	
548,807	509,004	פעולות רווחה ובריאות לנכים ניצולי שואה ופגועי נפש	
79,491	45,919	עזרה ראשונה ומענה לילדים בעלי הפרעות קשב וריכוז	
185,410	342,917	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים	
816,710	614,285	סיוע לנכים ובעלי מוגבלויות ושילובם בחברה	
451,971	355,168	מוקד סיוע דיסקרטי לילדים רעבים ונעדרים בסיכון s.o.s	
<u>11,410,963</u>	<u>10,475,641</u>		
=====	=====		

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>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
213,377	13,303	משכורות וסוציאליות
7,162	7,365	משרדיות
8,502	6,773	תקשורת ודואר
229,487	18,438	שכירות ואחזקה
18,270	163,489	שירותים מקצועיים
561,012	514,229	גיוס תרומות
12,131	13,224	ביטוח
12,730	1,531	מיסים ואגרות
69,307	104,833	פחת
<u>1,131,978</u>	<u>843,185</u>	
=====	=====	