

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

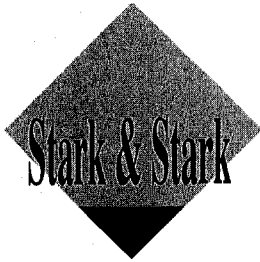
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
8-17	באורים לדוחות הכספיים



שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

Certified Public Accountants (Isr.)

רח' היצירה 12, ק. אתגררים, רעננה
ת.ד. 2600, רעננה 4366358
טל. 09-7774000, פקס. 09-7774001
stark@starkcpa.com .א.ת

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana
P.O. Box 2600, Raanana 4366358
Tel. 09-7774000, Fax. 09-7774001
E-mail: stark@starkcpa.com

משה שטרק, רו"ח, ב.א. כלכלה
איריס שטרק, רו"ח, מ.א. כלכלה
עינת דואניס, רו"ח, ב.ב. חשבונאות

MOSHE STARK, C.P.A. (Isr.), B.A. (Econ.)
IRIS STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Econ.)
EINAT DUENIAS, C.P.A. (Isr.), B.B.



www.starkcpa.com

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת דוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 הועד וההנהלה של העמותה והן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות הפעולות והשינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שטרק את שטרק
רואי חשבון

19 ביוני 2016

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2015

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
12,854	11,487		רכוש שוטף
832	6,123		מזומנים ושווי מזומנים
88	30		פקדונות לזמן קצר
776	1,020	3	המחאות לגביה
829	-	14	חייבים ויתרות חובה
-	3	'12	הכנסות לקבל
15,379	18,663		השקעות בחוזים עתידיים
281	342		פקדונות לזמן ארוך
3,567	4,986	4	רכוש קבוע, נטו
19,227	23,991		
2,600	2,648	5	התחייבויות שוטפות
102	-	'12	ספקים והמחאות לפירעון
1,631	1,836	6	השקעות בחוזים עתידיים
4,333	4,484		זכאים ויתרות זכות
418	485	7	התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
8,249	13,010		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
3,567	4,986		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר לשימוש לפעילות
11,816	17,996		ששימשו לרכוש קבוע
2,660	1,026	8	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
14,476	19,022		
19,227	23,991		

חבר ועד - סטיבן פרוביזור

חבר ועד - אבי הוכמן

הבאורים המצולפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
			מחזור הפעילות
73,314	86,889	'א9	תרומות בשווה כסף
32,162	41,412	'ב9	תרומות בכסף
105,476	128,301		
266	70		הכנסות מפרוייקט רכש
2,334	2,660	8	הכנסות משחרור מהגבלה
108,076	131,031		
			עלות הפעילות
8,663	10,513		שכר ונלוות
73,127	86,718	'ב10	עלות מזון ושירותים בשווה כסף
(*) 17,271	21,152	'ג10	הוצאות תפעול ישירות
99,061	118,383		
9,015	12,648		הכנסות נטו מפעילות
(*) 5,936	6,580	11	הוצאות הנהלה וכלליות
3,079	6,068		הכנסות נטו לפני מימון
(186)	(13)		הוצאות מימון, נטו
2,893	6,055		הכנסות נטו לאחר הוצאות מימון
(12)	125		רווח (הפסד) הון
2,881	6,180		הכנסות נטו מפעולות רגילות
-	-	14	הכנסות נטו מפריטים מיוחדים
2,881	6,180		הכנסות נטו לשנה

(*) מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה		
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
13,075	4,140	4,358	4,577	יתרות ליום 1 בינואר 2014
2,881	-	-	2,881	הכנסות נטו לשנה
854	854	-	-	תרומות
(2,334)	(2,334)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	1,064	(1,064)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(170)	170	שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(456)	456	שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו בגין שריפה
-	-	(1,229)	1,229	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
14,476	2,660	3,567	8,249	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>				
6,180	-	-	6,180	הכנסות נטו לשנה
1,026	1,026	-	-	תרומות
(2,660)	(2,660)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	2,721	(2,721)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(146)	146	שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(1,156)	1,156	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
19,022	1,026	4,986	13,010	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,880	6,180
148	(771)
<u>3,028</u>	<u>5,409</u>
(1,064)	(2,721)
158	271
72	(5,291)
(136)	(61)
<u>(970)</u>	<u>(7,802)</u>
855	1,026
<u>855</u>	<u>1,026</u>
2,913	(1,367)
9,941	12,854
<u>12,854</u>	<u>11,487</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה
ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
תמורה ממכירת רכוש קבוע
קיטון (גידול) בפקדון לזמן קצר
מתן פיקדון לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

גידול בנכסים נטו שהוגבלו
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים מפעילות השנה
יתרת מזומנים לתחילת השנה
סה"כ יתרת מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,229	1,156
33	67
468	(125)
(2,335)	(2,660)
(605)	(1,562)
210	(105)
199	58
(31)	(244)
1,069	48
135	205
(829)	829
753	791
148	(771)

הכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת
עליה בעתודה לפיצויים
הפסד (רווח) הון ממכירת רכוש קבוע
סכומים ששוחזרו מנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בהשקעות בחוזים עתידיים
ירידה בהמחאות לגבייה
עליה בחייבים וביתרות חובה
עליה בספקים והמחאות לפירעון
עליה בזכאים ויתרות זכות
ירידה (עליה) בהכנסות לקבל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - כללי

- א. עמותת משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) (להלן: "העמותה") הינה מוסד שלא למטרת רווח. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות בתאריך 18 במרץ 2003 תחת השם "משולחן לשולחן (ע"ר)". ביום 16 בנובמבר 2009, שינתה העמותה את שמה ל"משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)". מספרה הרשום של העמותה הינו: 580407633.
- ב. מטרות העמותה הן:
1. לאסוף שאריות מוצרי מזון ומאכלים מבושלים שבנסיבות הקיימות היו נזרקות באירועים, בסיסי צה"ל, מלונות וקפיטריות ולחלק את המזון לעמותות קיימות העוזרות לנזקקים.
 2. לאסוף מזון יבש מעסקים ולחלק לעמותות העוזרות לנזקקים.
 3. לאסוף תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים ולחלק לנזקקים.
 4. לסייע בתקופות חירום לאוכלוסייה האזרחית ולחיילי צה"ל בהתאם לצרכים שהאוכלוסיות האמורות יזדקקו להם בתקופה האמורה. תקופת חירום לעניין מטרה זו משמעה: מלחמה, מבצע וכן כל תקופה אחרת בה אוכלוסייה אזרחית תמצא תחת איום כלשהו מכוח היותה אוכלוסייה אזרחית.
 5. איסוף, רכישה והפצה של מזון לנזקקים לקידום פתרונות לבעיית מצוקת המזון בחברה הישראלית.
 6. לעסוק בכל מעשה חסד, צדקה ועזרה לנזקקים.
- ג. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי על ידי רשויות המס בישראל, בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד סוף שנת 2017.
- ה. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד סוף שנת 2016.
- ו. תיקון לחוק העמותות (תיקון מס' 11) התשס"ח - 2008
העמותה לא קיבלה במהלך שנת החשבון תרומות מישות מדינית זרה למטרות פעילותה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. כללי הדיווח
- הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים, ובהתאם להוראות גילוי הדעת מס' 69 שפורסם על ידי לשכת רו"ח בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, וכפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 36 אשר כולל תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69 ותקן מספר 5.
- ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים
- (1) העמותה מיישמת את הוראת תקן חשבונאות מספר 12, בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים".
 - (2) סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
 - (3) בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
- ג. שימוש באומדנים
- בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעות על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

- ד. מזומנים ושווי מזומנים:
העמותה רואה כשווי מזומנים השקעות שנזילותן גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים), שהתקופה עד למועד פדיון בעת ההשקעה בהן לא עלתה על 3 חודשים.
- ה. רכוש קבוע
(1) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
(2) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח על הפעילות עם התהוותן.
(3) שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:
- | % | |
|-------|---------------------|
| 15-20 | כלי רכב |
| 6-33 | ריהוט, ציוד ומחשבים |
| 7-10 | שיפורים במושכר |
- ו. הטבות לעובדים
התחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן קצר:
הטבות לעובדים לזמן קצר כוללות משכורות, ימי חופשה והפקדות לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאות עם מתן השירותים.
התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד:
בגין כל התחייבויות העמותה בגין סיום יחסי עובד מעביד נרשמות התחייבויות מתאימות על פי דין, הסכם, נוהג, וציפיות הנהלה.
- ז. חוזים עתידיים
השקעה בחוזים עתידיים שלא יועדו לגידור מוצגים בדוחות הכספיים בהתאם לתקן חשבונאות ישראלי מספר 22 על פי שווים ההוגן. שינויים בשווי ההוגן נזקפים לסעיף המימון בדוח רווח והפסד בתקופה בה ארעו.
- ח. הכרה בהכנסות והוצאות
העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מצטבר.
- ט. תרומות בשווה כסף
משנת 2011 העמותה החלה לנהל את מלאי המזון וחלוקתו במערכת ממוחשבת לרישום מדויק של כמויות המזון היבש, המזון המבושל והתוצרת החקלאית המגיעים למחסני העמותה כתרומה. שווי התרומות נרשם בספרי העמותה בהתאם לבסיס העלות. ראה באור 12.
- י. הפרשה לחובות מסופקים
ההפרשה מחושבת באופן ספציפי בגין חובות מסויימים אשר להערכת הנהלה העמותה גבייתם מוטלת בספק.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ד)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יא. יתרות צמודות ויתרות במטבע חוץ
 יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן.
 להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב ומדד המחירים לצרכן:

המדד בגין חודש דצמבר - בנקודות(*)	שער החליפין היציג של הדולר בש"ח	ליום
131.5	3.902	31.12.2015
132.8	3.889	31.12.2014
%	%	<u>שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום</u>
(0.1)	0.33	31.12.2015
(0.2)	12.04	31.12.2014

(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2000 = 100.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
463	799	חברת "ישראל תורמת"
1	8	מקדמות לספקים
310	211	הוצאות מראש
16	2	אחרים
(14)	-	הפרשה לחובות מסופקים
776	1,020	

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר				
2014	2015			
סה"כ	סה"כ	רהוט, ציוד ומחשבים	כלי רכב	שפורים במושכר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,522	9,454	3,729	5,382	343
1,064	2,721	946	533	1,242
(1,132)	(1,220)	-	(1,220)	-
<u>9,454</u>	<u>10,955</u>	<u>4,675</u>	<u>4,695</u>	<u>1,585</u>
5,164	5,887	2,302	3,408	177
1,229	1,156	375	684	97
(506)	(1,074)	-	(1,074)	-
<u>5,887</u>	<u>5,969</u>	<u>2,677</u>	<u>3,018</u>	<u>274</u>
<u>3,567</u>	<u>4,986</u>	<u>1,998</u>	<u>1,677</u>	<u>1,311</u>
		<u>6%-33%</u>	<u>15%-20%</u>	<u>7%-10%</u>

עלות

יתרה לתחילת השנה
תוספות השנה
גריעות השנה
יתרה לסוף שנה

פחת שנצבר

יתרה לתחילת השנה
פחת השנה
פחת בגין גריעות השנה
יתרה לסוף השנה

עלות מופחתת

שיעורי הפחת השנתיים

באור 5 - ספקים והמחאות לפירעון

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,137	1,008
1,463	1,640
<u>2,600</u>	<u>2,648</u>

המחאות לפירעון
ספקים ונותני שרותים

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
41	26	חברות אשראי
658	735	עובדים
366	457	מוסדות בגין שכר
201	115	הוצאות לשלם
359	500	הפרשה לחופשה
6	3	אחרים
<u>1,631</u>	<u>1,836</u>	

באור 7 - התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

העתודה לפיצויי פיטורין מכסה את היתרה המגיעה לעובדים אחרי שחלק מהתחייבויות מכוסות על ידי תכניות ביטוח מנהלים, סכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזנים מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי פוליסות כאמור.

באור 8 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני

להלן פירוט תרומות שהתקבלו / שוחררו בשנת הדוח:

1. בשנת 2012 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,482 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות שכר מנכ"ל העמותה לשנים 2015 – 2013. בשנת הדוח שוחרר סך של 494 אלפי ש"ח.
2. בשנת 2013 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,424 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "כריכים" בשנים 2015 – 2014. סכום של 712 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת הדוח.
3. בשנת 2013 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,200 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "משולחן לשולחן" בשנים 2015 – 2014. סכום של 600 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת הדוח.
4. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 854 אלפי ש"ח עבור כיסוי הוצאות שנגרמו בגין שריפה שהתרחשה במחסן העמותה הנמצא ברעננה בחודש אוגוסט 2014. העמותה ניצלה כספים אלו בשנת הדוח.
5. בשנת הדוח התקבלה תרומה בסך 546 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "כריכים" בשנת 2016.
6. בשנת הדוח התקבלה תרומה בסך 480 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להקמת מרכז מבקרים בשנת 2016.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 9 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
66,365	77,937
3,522	5,740
3,427	3,212
<u>73,314</u>	<u>86,889</u>

א. תרומות בשווה כסף:

מזון בשווה כסף (באור 2 ט', 12)

שווי מוצרים ושירותים (באור 12 ה')

שווי מתנדבים (באור 13)

ליום 31 בדצמבר

2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
26,464	35,142
1,432	662
2,079	3,467
488	503
1,264	1,296
27	261
33	11
375	70
<u>32,162</u>	<u>41,412</u>

ב. תרומות בכסף:

תרומות שוטפות

פרויקט לקט

פרויקט כריכים

פרויקט חגים

אירועי גאלה

פרויקט תשתיות לעמותות

פרויקט סוף שנה

פרויקט עזרה לישובי הדרום

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 10- עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,663	10,513

א. שכר ונלוות

ב. עלות מזון ושירותים בשווה כסף

מזון בשווה כסף (באור 2 ט', 12)

שווי מוצרים ושירותים (באור 12 ה')

שווי מתנדבים (באור 13)

66,365	77,937
3,522	5,740
3,240	3,041
73,127	86,718

ג. הוצאות תפעול ישירות

357	73		
4,042	6,557		פרוייקט רכש
283	455		פרוייקט לקט
2,345	2,610		פרוייקט לילה
270	247		פרוייקט כריכים
1,430	-		פרוייקט מג"ב וניצולי שואה
1,141	1,606		עזרה ליישובי הדרום - צוק איתן
151	206		פרוייקט נהלל
382	545		פרוייקט חגים
426	653		תשתית לעמותות
218	284		אירועי גאלה
896	1,194		תקשורת
888	1,021		שכר דירה
65	105		אחזקה
39	51		ביטוחים
45	495		נסיעות ומשלוחים
4,186	4,811		פרסום, הדפסות והשתלמויות
50	97		אחזקת כלי רכב
57	142		פחת
17,271	21,152		מיסים ואגרות
99,061	118,383		

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
3,174	3,413		שכר ונלוות
187	171	13	הוצאות שווי מתנדבים
91	113		שכר דירה
224	243		אחזקה
77	46		תקשורת
355	179		משרדיות
58	-		משפטיות
270	586		שרותים מקצועיים
12	13		ביטוחים
164	155		נסיעות לחו"ל
245	187		אחזקת רכב
45	45		בנקאיות
14	52		מיסים ואגרות
475	836		פרסום ויחסי ציבור
139	166		גיוס תרומות
406	375		פחת
<u>5,936</u>	<u>6,580</u>		

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 12 - תרומות מזון ושווה כסף

א. מזון יבש

במהלך שנת 2015 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 5,529 אלפי ש"ח (שנת 2014 - 5,912 אלפי ש"ח).
התורמים העיקריים הינם חברות שטראוס, טרה, שופרסל ועוד. שווי המזון חושב על פי מחירי שוק של המזון ברשתות התרומות בניכוי 30% הנחה וזאת לאחר בדיקה עם מנהלי רשתות השיווק.
שווי השוק של המזון שנתרם בשנת הדוח הינו 7,899 אלפי ש"ח (שנת 2014 - 8,445 אלפי ש"ח), המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות.

ב. מזון מבושל

במהלך שנת 2015 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 26,562 אלפי ש"ח (שנת 2014 - 22,499 אלפי ש"ח).
התורמים העיקריים הינם בסיסי צה"ל, חברת החשמל, אינטל, בתי מלון ועוד.
שווי המזון חושב לפי כמות הארוחות שנתרמו בהכפלת מחיר לארוחה העומד על סך 15 ש"ח. מחיר הארוחה מהווה את עלות הארוחה, בהתאם לנתונים שהתקבלו מחברות הקייטרינג השונות.
בשנת הדוח מחיר השוק של הארוחות מוערך בסך של 44,270 אלפי ש"ח (שנת 2014 - 37,498 אלפי ש"ח) לפי שווי שוק המבוסס על מחיר ארוחה לצרכן בסך 25 ש"ח.

ג. פרויקט "לקט"

הפרויקט הינו פרויקט לאיסוף תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים. מתנדבי העמותה קוטפים ואורזים את התוצרת החקלאית. תוצרת חקלאית זו מחולקת לבתי תמחוי ולעמותות המספקות מזון לנזקקים.
במהלך שנת 2015 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 45,844 אלפי ש"ח (שנת 2014 - 37,954 אלפי ש"ח). שווי התוצרת החקלאית חושב לפי מחיר פירות וירקות סיטונאי המתפרסם על ידי משרד החקלאות, כפול מספר קילוגרמים שהתקבלו. שווי התוצרת החקלאית שהתקבלה כתרומה עמד על סך של 77,550 אלפי ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות (שנת 2014 - 60,027 אלפי ש"ח).

ד. סך שווי שוק של מזון יבש, מזון מבושל ופרויקט "לקט"

סך שווי השוק של תרומות מזון בשווה כסף כפי שמפורט בסעיפים א'-ג' לעיל בשנת 2015 הינו 129,719 אלפי ש"ח (שנת 2014 - 105,970 אלפי ש"ח).

ה. שווי מוצרים ושירותים

במהלך שנת 2015 קיבלה העמותה בתרומה מזון ושירותים מהספקים שטראוס, יטבתה, מלון הילטון ת"א, יפאורה, קוקה קולה ועוד בסך של 5,740 אלפי ש"ח.
(שנת 2014 - 3,522 אלפי ש"ח).

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 13 - מתנדבים

העמותה נעזרת בעבודת מתנדבים ללא תמורה שלעיתים מעמידים אף את רכבם הפרטי לטובת מטרות העמותה באיסוף מזון וחלוקתו לנזקקים.

במהלך שנת 2015 העמותה השתמשה ב- 138,908 שעות התנדבות בערך כספי של 3,212 אלפי ש"ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות של העמותה (שנת 2014 - 148,229 שעות בערך כספי של 3,427 אלפי ש"ח). הערך הכספי חושב לפי שכר מינימום לשנת 2015.

הכנסות והוצאות אלו נכללו בדוחות הכספיים בהתאם להערכת הנהלת העמותה ולפי הוראת גל"ד 69 ותקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

באור 14 - הכנסות נטו מפריטים מיוחדים

בחודש אוגוסט 2014 אירעה שריפה במרכז הלוגיסטי שהעמותה שכרה ברעננה. בעקבות השריפה, העמותה העבירה את המרכז הלוגיסטי למבנה זמני ברמות השבים. במהלך שנת 2014 הגישו העמותה ובעל הנכס (להלן: "המבוטחים") תביעה לחברת הביטוח (להלן: "המבטחת") על מנת להגיע להסדר סופי ומוחלט למיצוי מלוא זכויותיהם עפ"י פוליסת הביטוח. ביום 25 בדצמבר 2014 נחתם שטר לסילוק סופי בין המבוטחים למבטחת לפיו המבוטחים יקבלו סך כולל וסופי של 2.65 מיליון ש"ח, סכום זה הועבר לעמותה ביום 12 בינואר 2015. בשנת 2015 הושלם שיקום המבנה. הסכום שקיבלו המבוטחים הספיק על מנת לשקם את נזקי השריפה.

באור 15 - ערבויות

העמותה נתנה ערבויות בנקאיות בסך 306 אלפי ש"ח בגין שכירות דולבים (שנת 2014 – 444 אלפי ש"ח).