

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן הענינים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
מאזן ליום 31 בדצמבר 2013
דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
באורים לדוחות הכספיים
לסמן ולהקיש F9 ואז ימני Ctrl+Shift

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 2013 ו-2012 ואת דוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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 הוועד 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 2013 ו-2012 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

24 באפריל 2014

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2013

ליום 31 בדצמבר			
2012	2013	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
11,204,905	10,201,934		<u>רכוש שוטף</u>
400,527	903,706		מזומנים ושווי מזומנים
-	107,970	'2	פקדונות לזמן קצר
155,380	25,600		השקעות בחוזים עתידיים
691,362	745,192	3	המחאות לגביה
12,452,174	11,984,402		חייבים ויתרות חובה
-	144,840		<u>פקדונות לזמן ארוך</u>
4,759,310	4,358,696	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
17,211,484	16,487,938		
1,506,835	1,531,836	5	<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,396,819	1,495,760	6	ספקים והמחאות לפירעון
2,903,654	3,027,596		זכאים ויתרות זכות
403,000	385,000	7	<u>התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
5,566,111	4,576,660		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
4,759,310	4,358,696		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר לשימוש
10,325,421	8,935,356		לפעילות
			שימשו לרכוש קבוע
3,579,409	4,139,986	8	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
13,904,830	13,075,342		
17,211,484	16,487,938		

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2012	2013	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
59,323,991	69,321,543	'א9	תרומות בשווה כסף
25,124,244	24,816,299	'ב9	תרומות בכסף
-	70,000		הקצבה ממשרד הרווחה
84,448,235	94,207,842		
7,757,909	1,016,741		הכנסות מפרוייקט רכש
3,048,553	2,063,271	8	הכנסות משחרור מהגבלה
95,254,697	97,287,854		
			<u>עלות הפעילות</u>
7,643,445	8,084,560		שכר ונלוות
59,290,122	69,118,294	'א10	עלות מזון ושירותים בשווה כסף
21,322,508	15,140,006	'ב10	הוצאות תפעול ישירות
88,256,075	92,342,860		
6,998,622	4,944,994		הכנסות נטו מפעילות
5,701,800	5,958,293	11	הוצאות הנהלה וכלליות
1,296,822	(1,013,299)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
51,622	(527,867)	12	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
1,348,444	(1,541,166)		הכנסות (הוצאות) נטו לאחר הכנסות (הוצאות) מימון
58,054	72,126		רווח הון
1,406,498	(1,469,040)		עודף (גרעון) נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

סה"כ	שקיים שקלים חדשים	שקיים שקלים חדשים	שאינ לגביהם הגבלה		יתרות ליום 1 בינואר 2012
			שקיים שקלים חדשים	שקיים שקלים חדשים	
13,349,364	4,632,961	4,079,961	4,636,442		עודף הכנסות על הוצאות לשנה
1,406,498	-	-	1,406,498		תרומות
2,197,520	2,176,520	21,000	-		סכומים ששוחררו מהגבלות
(3,048,552)	(3,048,552)	-	-		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	(181,520)	181,520	-		סכומים ששימשו לרכוש קבוע שנבעו ממימוש רכוש קבוע,
-	-	1,715,350	(1,715,350)		נטו
-	-	(49,246)	49,246		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(1,189,275)	1,189,275		
13,904,830	3,579,409	4,759,310	5,566,111		יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>					
(1,469,040)	-	-	(1,469,040)		עודף הוצאות על הכנסות לשנה
2,702,823	2,702,823	-	-		תרומות
(2,063,271)	(2,063,271)	-	-		סכומים ששוחררו מהגבלות
-	(78,975)	78,975	-		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	848,464	(848,464)		סכומים ששימשו לרכוש קבוע שנבעו ממימוש רכוש קבוע,
-	-	(65,974)	65,974		נטו
-	-	(1,262,079)	1,262,079		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
13,075,342	4,139,986	4,358,696	4,576,660		יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
		עודף הכנסות (הוצאות) על הוצאות (הכנסות) נטו לשנה
1,406,498	(1,469,040)	ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
(1,935,878)	(799,396)	
<u>(529,380)</u>	<u>(2,268,436)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
		רכישת נכסים קבועים (*)
(1,896,871)	(927,439)	מכירת רכוש קבוע
107,300	138,100	קיטון (גידול) בפקדון לזמן קצר
7,682,319	(503,179)	מתן (החזר) פיקדון לזמן ארוך
-	(144,840)	
<u>5,892,748</u>	<u>(1,437,358)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
		גידול בנכסים נטו שהוגבלו
2,176,520	2,702,823	
<u>2,176,520</u>	<u>2,702,823</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
		עליה (ירידה) במזומנים מפעילות השנה
7,539,888	(1,002,971)	יתרת מזומנים לתחילת השנה
3,665,017	11,204,905	סה"כ יתרת מזומנים לסוף השנה
<u>11,204,905</u>	<u>10,201,934</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,189,275	1,262,079
103,000	(18,000)
(58,054)	(72,126)
(3,048,552)	(2,063,271)
(1,814,331)	(891,318)
-	(107,970)
(112,629)	129,780
(147,128)	(53,830)
365,888	-
(500,659)	25,001
272,981	98,941
(121,547)	91,922
(1,935,878)	(799,396)

הכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

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

(* בשנת 2012 רכוש קבוע בסך 21,000 ש"ח - התקבל כתרומה.)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 1 - כללי

- א. משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) (להלן: "העמותה") הינה מוסד שלא למטרת רווח ונרשמה בהתאם לחוק העמותות בתאריך 18 במרץ 2003, לפי מספר 580407633. ביום 16 בנובמבר 2009, שינתה העמותה את שמה ל"משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)", שמה הקודם: "משולחן לשולחן (ע"ר)".
- ב. במהלך 2009 קלטה העמותה את פעילותה של עמותת "לקט בנק מזון לישראל" אשר התפרקה מרצון. העברת הפעילות כללה בין היתר את הפעילות של העמותה נטילת התחייבויות מסוימות, קליטת עובדים ורכוש של "לקט בנק מזון לישראל".
- ג. מטרות העמותה הן:
1. לאסוף שאריות מוצרי מזון ומאכלים מבושלים שבנסיבות קיימות היו נזרקות באירועים, בסיסים, 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 ולחילי 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.
- ד. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי על ידי רשויות המס בישראל, בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ה. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד סוף שנת 2014.
- ו. ביום 24 באפריל 2012 העמותה קיבלה אישור מרשויות המס למכור מוצרים לעמותות שלא אושרו לעניין סעיף 46 לפקודת מס הכנסה בתנאים מסוימים, תוקף האישור החל מתאריך 1/11/2011 ועד 31/12/2014. פרויקט זה הופסק בתחילת שנת הדוח.
- ז. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד סוף שנת 2014.
- ח. 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.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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 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.

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 ההנהלה.

ז. חוזים עתידיים
השקעה בחוזים עתידיים לא יועדו להגנה 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.

ח. תרומות בשווה כסף

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

משנת 2011 העמותה החלה לנהל את מלאי המזון וחלוקתו במערכת ERP פריוריטי, באמצעותה מנהלת העמותה מערכת 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 13.

ט. בהתאם לחוק העמותות (תיקון מס' 11) התשס"ח – 2008: העמותה לא קיבלה במהלך שנת החשבון תרומות מישות מדינית זרה למטרות פעילותה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>
230,703	521,380
267,434	5,818
191,225	215,994
18,387	16,387
(16,387)	(14,387)
<u>691,362</u>	<u>745,192</u>

חברות "ישראל תורמת" ו"בק אופיס"
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
אחרים
הפרשה לחובות מסופקים

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר						
2012	(*)2013					
סה"כ	סה"כ	מחשבים(*)	רהוט וציוד(*)	כלי רכב	שפורים במושכר(*)	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
7,871,904	9,060,818	1,204,346	2,286,495	4,904,015	665,962	עלות יתרה לתחילת השנה
1,917,871	927,439	100,511	127,114	690,964	8,850	תוספות השנה
(728,957)	(465,752)	-	-	(465,752)	-	גריעות השנה
<u>9,060,818</u>	<u>9,522,505</u>	<u>1,304,857</u>	<u>2,413,609</u>	<u>5,129,227</u>	<u>674,812</u>	יתרה לסוף שנה
						פחת שנצבר
						יתרה לתחילת השנה
3,791,944	4,301,508	407,801	1,128,760	2,596,300	168,647	פחת השנה
1,189,275	1,262,079	183,375	246,870	766,426	65,408	פחת בגין גריעות השנה
(679,711)	(399,778)	-	-	(399,778)	-	יתרה לסוף השנה
<u>4,301,508</u>	<u>5,163,809</u>	<u>591,176</u>	<u>1,375,630</u>	<u>2,962,948</u>	<u>234,055</u>	
<u>4,759,310</u>	<u>4,358,696</u>	<u>713,681</u>	<u>1,037,979</u>	<u>2,166,279</u>	<u>440,757</u>	עלות מופחתת
		<u>15%-33%</u>	<u>7%-15%</u>	<u>15%-20%</u>	<u>7%-10%</u>	שיעורי הפחת השנתיים

(*) מוין מחדש

באור 5 - ספקים והמחאות לפירעון

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
684,188	619,784	
822,647	912,052	
<u>1,506,835</u>	<u>1,531,836</u>	המחאות לפרעון ספקים ונותני שרותים

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	37,327	חברות אשראי
7,700	5,000	מקדמות מלקוחות
553,027	584,746	עובדים
274,462	309,861	מוסדות בגין שכר
221,630	198,976	הוצאות לשלם
340,000	356,000	הפרשה לחופשה
-	3,850	אחרים
<u>1,396,819</u>	<u>1,495,760</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.

באור 8 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני

להלן פירוט תרומות שהתקבלו / שוחררו בשנת הדוח:

א. בשנת 2010 התקבלה תרומה מתורם בסך 754 אלפי ש"ח, שנועדה לשימוש להוצאות שכר מנכ"ל העמותה לשנים 2012 – 2011. בשנת 2012 שוחרר סך של 377 אלפי ש"ח. 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.

ב. בשנת 2011 התקבלה תרומה מתורם בסך 3,082 אלפי ש"ח, שנועדה לשימוש לפרויקט "נהלל" לשנים 2014 – 2011. סכום של 1,056 אלפי ש"ח מתוך סכום זה שוחרר לפעילות בשנת הדוח, בשנת 2012 שוחרר סכום זהה. בנוסף, במהלך שנת 2012 שונה ייעוד של תרומה בסך 902 אלפי ש"ח, אשר התקבלה בשנת 2010 ונועדה לרכישת מחסן, לשימוש לפרויקט "נהלל". סכום זה שוחרר בשנת 2012.

ג. בשנת 2011 התקבלה תרומה מתורם בסך 713 אלפי ש"ח אשר נועדה לשימוש בפרויקט "כריכים" בשנת 2012. הסכום שוחרר בשנת 2012.

ד. בשנת 2012 התקבלה תרומה מתורם בסך 513 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש בפרויקט "כריכים" בשנת 2013. בשנת הדוח שוחרר סכום זה.

ה. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 1,424 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "כריכים" בשנים 2015 – 2014. התרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו עם הגבלה זמנית.

ו. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 1,200 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "משולחן לשולחן" בשנים 2015 – 2014. התרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו עם הגבלה זמנית.

ז. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 79 אלפי ש"ח לרכישת טרקטור. במהלך השנה נרכש ההטרקטור והתרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 9 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
54,428,974	64,106,367
2,483,857	1,939,026
2,411,160	3,276,150
59,323,991	69,321,543

א. תרומות בשווה כסף:
 מזון בשווה כסף (באור 13 א', ב', ג')
 שווי מזון ושירותים (באור 13 ד')
 הכנסות שווי מתנדבים (באור 14)

		<u>ב. תרומות בכסף:</u>
21,056,683	20,466,996	תרומות שוטפות
222,385	1,023,458	פרויקט לקט
984,217	756,016	פרויקט כריכים
(*) 1,168,970	587,764	פרויקט חגים
1,470,823	1,599,691	אירוע גאלה
40,000	162,373	פרויקט לילה
--	90,075	פרויקט תשתיות לעמותות
181,166	129,926	פרויקט סוף שנה
25,124,244	24,816,299	

ג. הקצבה ממשרד הרווחה

-	70,000
84,448,235	94,207,842

(*) מוין מחדש

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 10- עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2012	2013
שקלים חדשים	שקלים חדשים
7,643,445	8,084,560
54,428,975	64,106,366
2,483,857	1,939,026
2,377,290	3,072,902
59,290,122	69,118,294
8,669,578	1,062,767
(*) 3,181,512	3,595,142
(*) 97,662	133,273
(*) 2,377,398	2,112,064
-	125,509
1,223,500	1,562,395
(*) 58,918	152,391
118,835	137,613
(*) 264,180	796,026
(*) 181,475	158,943
696,229	701,581
(*) 578,608	715,837
56,695	57,358
537,957	199,674
(*) 47,214	20,652
3,128,316	3,480,861
47,034	65,408
57,397	62,512
21,322,508	15,140,006
88,256,075	92,342,860

א. שכר ונלוות

ב. עלות מזון ושירותים בשווה כסף

מזון בשווה כסף (באור 2 ח', 13)

שווי מזון ושירותים (באור 13 ד')

שווי מתנדבים (באור 14)

ג. הוצאות תפעול ישירות

פרוייקט רכש

פרוייקט לקט

פרוייקט לילה

פרוייקט כריכים

פרוייקט מג"ב

פרוייקט נהלל

פרוייקט חגים

תשתית לעמותות

אירועי גאלה

תקשורת

שכר דירה

אחזקה

ביטוחים

נסיעות ומשלוחים

פרסום, הדפסות והשתלמויות

אחזקת כלי רכב

פחת

מיסים ואגרות

(*) מוין מחדש

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2012	2013	שקלים חדשים	שקלים חדשים
		באור	
3,378,936	3,304,640		שכר ונלוות
33,870	203,248	14	הוצאות שווי מתנדבים
88,418	108,256		שכר דירה
(*) 178,315	157,129		הוצאות אחזקה
(*) 198,593	69,949		תקשורת
(*) 126,404	207,104		משרדיות
40,776	29,005		משפטיות
76,473	59,100		ביקורת
351,828	209,825		שרותים מקצועיים
11,582	12,711		ביטוחים
146,113	157,016		נסיעות לחו"ל
153,362	214,350		אחזקת רכב
60,833	28,926		בנקאיות
17,997	12,340		מיסים ואגרות
(*) 209,274	457,900		פרסום ויחסי ציבור
-	135,907		הובלות ומשלוחים
(*) 198,027	160,642		גיוס תרומות
(*) 2,202	-		חובות מסופקים וחובות אבודים
428,797	430,245		פחת
<u>5,701,800</u>	<u>5,958,293</u>		

(*) מוין מחדש

באור 12 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר			
2012	2013	שקלים חדשים	שקלים חדשים
37,556	110,876		הכנסות ריבית
14,066	(638,743)		הפרשי שער
<u>51,622</u>	<u>(527,867)</u>		

באור 13 - תרומות מזון ושווה כסף

א. מזון יבש

במהלך שנת 2013 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 9,001 אלפי ש"ח ובשנת 2012 סך של 10,301 אלפי ש"ח. התורמים העיקריים הינם חברות שטראוס, טרה, שופרסל, מאפיות אנג'ל ועוד. שווי המזון חושב על פי מחירי שוק של המזון ברשתות התרומות בניכוי 30% הנחה וזאת לאחר בירור עם מנהלי רשתות השיווק.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

שווי השוק של המזון שנתרם בשנת הדוח הינו 12,859 אלפי ש"ח ובשנת 2012 סך של 14,716 אלפי ש"ח, המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות.

ב. מזון מבושל

במהלך שנת 2013 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 15,518 אלפי ש"ח ובשנת 2012, סך של 11,885 אלפי ש"ח.

התורמים העיקריים הינם חברות פלאפון, פרטנר, חברת החשמל, איי.בי.אם, 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 סך של 25,863 אלפי ש"ח ובשנת 2012 סך של 19,809 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 החקלאות. תוצרת חקלאית זו מחולקת לבתי תמחוי ולעמותות המספקות מזון לנזקקים.

במהלך שנת 2013 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 39,587 אלפי ש"ח, ובשנת 2012 סך של 32,242 אלפי ש"ח. שווי התוצרת החקלאית חושב לפי "מחיר תקליט" – מחיר ירקות סיטונאי ארצי, המחושב לפי נתונים ממוצעים של רמות איכות שונות, כפול מספר קילוגרמים שהתקבלו. שווי התוצרת החקלאית שהתקבלה כתרומה עמד על סך של 68,614 אלפי ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות, ובשנת 2012 סך של 56,329 אלפי ש"ח.

ד. שווי מזון ושירותים

במהלך שנת 2013 קיבלה העמותה בתרומה מזון מהספקים שטראוס, יטבתה, כפרי בריא ועוד, בסך של 1,765 אלפי ש"ח.

בנוסף, הספק "משכוכית שירותי הובלה בע"מ" תרם לעמותה שירותי הובלה, בסך 174 אלפי ש"ח.

בשנת 2012, סך תרומות מזון 2,301 אלפי ש"ח ותרומות בגין שירותי הובלה בסך 182 אלפי ש"ח בגין תרומות אלו הוצאו חשבוניות וקבלות.

באור 14 - מתנדבים

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

במהלך שנת 2013 העמותה השתמשה ב- 141,702 שעות התנדבות בערך כספי של 3,276,150 ש"ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות של העמותה (בשנת 2012 שעות בערך כספי של 2,411,160 ש"ח).

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.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח הכנסות והוצאות מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2013

<u>לשנת המס 2013</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	
(1,469,040)	עודף הוצאות על הכנסות לפי דוח על הפעילות הפטור על פי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה
	<u>הוסף הוצאות שאינן מותרות בניכוי</u>
602	נסיעות לחו"ל
5,294	גיבוש עובדים
5,896	
(1,463,144)	<u>הפסד מתואם בשנת המס 2013</u>

חבר ועד - סטיבן פרוביזור

חבר ועד - יוסף גיטלר

חוות דעת רואי החשבון

בדקנו את דוח ההתאמה דלעיל של משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) לשנת המס 2013 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את עודף הוצאות על הכנסות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013, לסכום ההפסד המתואם שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

שטרק את שטרק
רואי חשבון

24 באפריל 2014