

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
8-17	באורים לדוחות הכספיים

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 2017 ו-2016 ואת הדוחות 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 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטרק את שטרק
רואי חשבון

17 ביוני 2018

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2017

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
17,523	12,579		<u>רכוש שוטף</u>
806	1,442		מזומנים ושווי מזומנים
99	161		פקדונות לזמן קצר
943	958	3	המחאות לגביה
330	317	4	חייבים ויתרות חובה
-	1	'2	צד קשור
<u>19,701</u>	<u>15,458</u>		השקעות בחוזים עתידיים
-----	-----		
533	415		<u>פקדונות לזמן ארוך</u>
-----	-----		
5,622	8,370	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
-----	-----		
<u>25,856</u>	<u>24,243</u>		
-----	-----		
1,688	2,246		<u>התחייבויות שוטפות</u>
10	-	'2	ספקים והמחאות לפירעון
1,932	2,115	6	השקעות בחוזים עתידיים
<u>3,630</u>	<u>4,361</u>		זכאים ויתרות זכות
-----	-----		
525	480	7	<u>התחייבויות לסיים יחסי עובד מעביד, נטו</u>
-----	-----		
12,563	10,428		<u>נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה</u>
5,622	8,370		לשימוש לפעילויות
<u>18,185</u>	<u>18,798</u>		ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
3,516	604	8	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
-----	-----		
<u>25,856</u>	<u>24,243</u>		
-----	-----		

חבר ועד - סטיבן פרוביזור

חבר ועד - ג'וזף גיטלר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
33,904	36,747	9	תרומות והשתתפויות
93,420	87,859	10	מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף
3,880	4,558	11	שווי מתנדבים
2,927	1,956	8	הכנסות משחרור מהגבלה
<u>134,131</u>	<u>131,120</u>		
			<u>עלות הפעילות</u>
11,736	13,303		שכר ונלוות
93,419	87,859	10	עלות מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף
3,699	4,534	11	שווי מתנדבים
18,880	20,483	12	הוצאות תפעול ישירות
<u>127,734</u>	<u>126,179</u>		
<u>6,397</u>	<u>4,941</u>		הכנסות נטו מפעילות
7,021	7,150	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(624)</u>	<u>(2,209)</u>		הוצאות נטו לפני מימון
2	(319)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(622)</u>	<u>(2,528)</u>		הוצאות נטו לאחר הוצאות מימון
29	102		רווח הון
<u>(593)</u>	<u>(2,426)</u>		גרעון 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 2017

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה		יתרות ליום 1 בינואר 2016 <u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	תרומות
19,022	1,026	4,986	13,010	סכומים ששוחררו מהגבלות
(593)	-	-	(593)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
6,199	6,199	-	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
(2,927)	(2,927)	-	-	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	(782)	782	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	1,089	(1,089)	
-	-	(75)	75	
-	-	(1,160)	1,160	
21,701	3,516	5,622	12,563	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
				<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
(2,426)	-	-	(2,426)	גרעון לשנה
2,386	2,246	140	-	תרומות
(1,956)	(1,956)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
(303)	(303)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות והועברו לאחרים (*)
-	(2,899)	2,899	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	870	(870)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(22)	22	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(1,139)	1,139	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
19,402	604	8,370	10,428	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

(*) ראה גם באור 4.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(593)	(2,426)
(2,929)	(601)
<u>(3,522)</u>	<u>(3,027)</u>
(1,871)	(3,769)
104	124
5,317	(636)
(191)	118
<u>3,359</u>	<u>(4,163)</u>
6,199	2,246
<u>6,199</u>	<u>2,246</u>
6,036	(4,944)
11,487	17,523
<u>17,523</u>	<u>12,579</u>

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

גרעון לשנה
ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

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

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תקבולים לנכסים נטו על ידי גורמי חוץ
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 2017

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,160	1,139
40	(45)
(29)	(102)
(2,927)	(2,259)
<u>(1,756)</u>	<u>(1,267)</u>
13	(11)
(69)	(62)
77	(15)
(330)	13
(960)	558
96	183
<u>(1,173)</u>	<u>666</u>
<u>(2,929)</u>	<u>(601)</u>

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

פעילות שאינה במזומן - נספח ב'
במהלך שנת הדוח קיבלה העמותה תרומה של רכב בשווי 140 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

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. מטרת 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 29(2) לפקודת מס הכנסה.

ד. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד סוף שנת 2020.

ה. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד סוף שנת 2018.

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 2017

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 המשווערת בהם.
(2) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח על הפעילות עם התהוותן.
(3) שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
15-25	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 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 10.

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

יא. צדדים קשורים
כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

יב. נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים
העמותה מדווחת על נכסים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים בהתאם לתקן חשבונאות מס' 5. ראה גם באור 4.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י.ג. 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	<u>ליום</u>
101.3	3.467	31.12.2017
100.9	3.845	31.12.2016
%	%	<u>שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום</u>
0.4	(9.83)	31.12.2017
(0.2)	(1.46)	31.12.2016

(*) המדד לפי בסיס 2012.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
709	673
14	15
220	270
943	958

חברת "ישראל תורמת"
 מקדמות לספקים
 הוצאות מראש

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 4 - צד קשור

א. יתרת חובה עם צד קשור:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
330	317

נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע"מ (חל"צ)

ב. עסקאות עם צד קשור - נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע"מ (חל"צ)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(2,016)	(1,770)
967	457

העברת תרומות והשתתפויות - פרויקט הכריכים

קיזוז הוצאות השייכות לפרויקט הכריכים

1. נבט, צמיחה לעתיד 2015 בע"מ (חל"צ) (להלן: "נבט") הוקמה בדצמבר 2015 ומטרתה, בין היתר, הן אספקת ארוחות בוקר לתלמידים בבתי ספר (להלן: "פרויקט הכריכים"). פרויקט הכריכים הופעל על ידי העמותה מזה כעשור.
2. במהלך שנת 2016, פרויקט הכריכים הועבר בהדרגה מהעמותה לנבט כאשר החל מחודש מאי 2016 מרבית ביצוע ההוצאות עבור הפרויקט נעשה באמצעות נבט. הכנסות הפרויקט הועברו בהתאם. בשנת 2017 כל ההכנסות שהתקבלו בעמותה עבור פרויקט הכריכים הועברו לנבט לרבות הכנסות משחרור מהגבלה בסך כולל של כ-303 אלפי ש"ח.
3. בשנת 2016 העמותה נשאה הן בהוצאות ישירות של רכש ושכר העובדים עד למועד העברת העסקתם לנבט וכן, נשאה בהוצאות עקיפות (שירותי הנהלת חשבונות, גיוס כספים, יחסי ציבור ועוד). בהתאם לאמור, בוצעה התחשבות הדדית בין הגופים. החל משנת 2017 מתבצעת העמסה של הוצאות המבוצעות בעמותה ושייכות לנבט (לוגיסטיקה, מחשוב, שכר דירה ועוד) לפי מפתח העמסה שהוסכם בין הצדדים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר					
2016	2017				
סה"כ אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	רהוט, ציווד ומחשבים אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	קרקע אלפי ש"ח	שפורים במושכר אלפי ש"ח
10,955	10,755	3,536	4,429 (*)	782	2,008
1,871	3,909	700	456	2,739	14
(2,071)	(596)	-	(596)	-	-
10,755	14,068	4,236	4,289	3,521	2,022
עלות					
יתרה לתחילת השנה					
תוספות השנה					
גריעות השנה					
יתרה לסוף שנה					
פחת שנצבר					
5,968	5,133	1,716	2,972 (*)	-	445
1,160	1,139	427	512	-	200
(1,995)	(574)	-	(574)	-	-
5,133	5,698	2,143	2,910	-	645
עלות מופחתת					
5,622	8,370	2,093	1,379	3,521	1,377
שיעורי הפחת השנתיים					
		6%-33%	15%-25%	0%	7%-10%

(*) מוין מחדש

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
783	823
552	563
128	287
467	439
2	3
1,932	2,115

עובדים

מוסדות בגין שכר

הוצאות לשלם

הפרשה לחופשה

אחרים

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

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 בשנים 2017 ו-2016:

1. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 546 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "כריכים" בשנים 2016-2017. סכום של 303 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת הדוח (2016) - שוחרר סך של 243 אלפי ש"ח לפעילות). ראה גם באור 4.
2. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 480 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להקמת מרכז מבקרים. סכום של 13 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת הדוח.
3. בשנת 2016 התקבלה תרומה בסך 6,199 אלפי ש"ח שנועדה לרכישת קרקע חקלאית לצורך גידולי תוצרת חקלאית המיועדים לחלוקה לנזקקים. בחודש דצמבר 2016 העמותה חתמה על חוזים לרכישת 2 חלקות אדמה. עלויות הרכישה הסתכמו לסך כולל של 3,515 אלפי ש"ח. לאור העובדה כי העמותה לא ניצלה את כל התרומה לרכישת הקרקע, התקבל אישור מהתורם להשתמש ביתרת הכספים בסך של 2,684 אלפי ש"ח לצורך פעילות הכללית של העמותה. לפיכך, סכום זה שוחרר לפעילות בשנת 2016.
בשנת 2017 הושלמה רכישת הקרקע וסך של 2,733 אלפי ש"ח שוחרר מהגבלה והועבר לנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע. (שנת 2016 - סך של 782 אלפי ש"ח).
4. בשנת הדוח התקבלה תרומה בסך של 1,080 אלפי ש"ח לטובת שכירות רכבים לטובת פעילות העמותה. כל הסכום שוחרר לפעילות בשנת הדוח.
5. בשנת הדוח התקבלה תרומה בסך של 166 אלפי ש"ח עבור רכישת מלגזות לטובת פעילות העמותה. העמותה השתמשה בסכום זה לרכישת מלגזות. לפיכך, סכום זה שוחרר מהגבלה והועבר לנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
6. בשנת הדוח התקבלה תרומה בסך של 1,000 אלפי ש"ח עבור סיוע לקשישים. הוצאות הפרויקט הסתכמו לסך של 863 אלפי ש"ח ומורכבות מהוצאות ישירות ומהוצאות שכר. לפיכך, סכום זה שוחרר לפעילות בשנת הדוח.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 9 - תרומות והשתתפויות

לשנה שהסתיימה ביום	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
32,388	35,350
-	772
1,307	-
111	115
-	422
98	88
<u>33,904</u>	<u>36,747</u>

תרומות לפעילות
פרויקט אש"ל ירושלים
פרויקט כריכים (*)
פרויקט תשתיות לעמותות
מיזם משותף - משרד החקלאות
שונות

(*) ראה גם באור 4.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 10 - מזון, מוצרים ושירותים בשוה כסף

א. מזון יבש

במהלך שנת 2017 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 3,426 אלפי ש"ח (שנת 2016 - 6,343 אלפי ש"ח). התורמים העיקריים הינם חברות שטראוס, טרה, שופרסל ועוד. שווי המזון חושב על פי מחירי שוק של המזון ברשתות התורמות בניכוי 30% הנחה וזאת לאחר בדיקה עם מנהלי רשתות השיווק. שווי השוק של המזון שנתרם בשנת הדוח הינו 4,895 אלפי ש"ח (שנת 2016 - 9,060 אלפי ש"ח), המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות.

ב. מזון מבושל

במהלך שנת 2017 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 33,730 אלפי ש"ח (שנת 2016 - 33,747 אלפי ש"ח). התורמים העיקריים הינם בסיסי צה"ל, אינטל, בתי מלון ועוד. שווי המזון חושב לפי כמות הארוחות שנתרמו בהכפלת עלות הארוחה העומדת על סך של 15 ש"ח בהתאם לנתונים שהתקבלו מחברות הקייטרינג השונות. בשנת הדוח מחיר השוק של הארוחות מוערך בסך של 56,216 אלפי ש"ח (שנת 2016 - 56,245 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 2017 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 47,553 אלפי ש"ח (שנת 2016 - 48,924 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 בשנת הדוח עמד על סך של 83,103 אלפי ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות (שנת 2016 - 80,642 אלפי ש"ח).

ד. שווי מוצרים ושירותים

במהלך שנת 2017 קיבלה העמותה בתרומה מוצרים ושירותים מהספקים שטראוס, יטבתה, מלון הילטון ת"א ועוד בסך של 3,150 אלפי ש"ח. (שנת 2016 - 4,406 אלפי ש"ח).

באור 11 - שווי מתנדבים

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

במהלך שנת 2017 העמותה השתמשה ב- 186,873 שעות התנדבות בערך כספי של 4,558 אלפי ש"ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות של העמותה. הערך הכספי חושב לפי שכר מינימום. (שנת 2016 - 155,217 שעות בערך כספי של 3,880 אלפי ש"ח לפי תעריף של 25 ש"ח לשעה).

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 12 - הוצאות תפעול ישירות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
7,341	6,586	פרוייקט לקט
987	-	פרוייקט כריכים (*)
388	742	פרוייקט מג"ב, ניצולי שואה ותושבי הדרום
342	353	סדנאות תזונה ומחקר
841	984	פרוייקט נהלל ובנימינה
-	1,226	מיזם משותף - משרד החקלאות
245	279	תשתית לעמותות
72	-	אירועי גאלה
-	613	פרוייקט סיוע לקשישים
2,657	2,242	שכר דירה, תקשורה ואחזקה
300	1,359	פרסום, הדפסות והשתלמויות
5,536	5,899	אחזקת כלי רכב כולל פחת
171	200	פחת
18,880	20,483	

(*) ראה גם באור 4.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,027	4,241	שכר ונלוות
181	24	הוצאות שווי מתנדבים (*)
535	453	שכר דירה ואחזקה
371	313	תקשורת ומשרדיות
380	667	שרותים מקצועיים
192	305	נסיעות לחו"ל
173	152	אחזקת רכב
41	50	בנקאיות
438	278	פרסום ויחסי ציבור
232	240	גיוס תרומות
8	-	חובות אבודים
443	427	פחת
<u>7,021</u>	<u>7,150</u>	

(*) ראה גם באור 11.

באור 14 - אירועים לאחר תאריך המאזן

לאחר תאריך המאזן וטרם החתימה על הדוחות הכספיים הוחלט לאשר את ההסכם בין העמותה לצד הקשור (ראה גם באור 4) בנוגע להעברת פעילות הכריכים וכן, לאשר את החיובים בנוגע לשירותים שקבל הצד הקשור מהעמותה בתקופה מאי 2016 עד דצמבר 2017 וכן, לשירותים הניתנים בשנת 2018 בהתאם למצוין בהסכם.

באור 15 - ערבויות

העמותה נתנה ערבויות בנקאיות בסך 332 אלפי ש"ח עבור שכירות מבנה, שכירות משאיות, שכירות דולבים וערבות ביצוע למיזם משותף עם משרד החקלאות (שנת 2016 – 80 אלפי ש"ח שכירות מבנה, שכירות משאיות וערבות ביצוע למיזם משותף עם משרד החקלאות).

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח הכנסות והוצאות מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2017

לשנת המס 2017

שקלים חדשים

(2,425,706)

א. עודף הוצאות על הכנסות לפי דוח על הפעילות

ב. הוצאות עודפות

נסיעות לחו"ל

אירוח, כיבודים ומתנות

8,994

17,789

26,783

חבר ועד - סטיבן פרוביזור

חבר ועד - ג'וזף גיטלר

חוות דעת רואי החשבון

בדקנו את דוח ההתאמה דלעיל של משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) לשנת המס 2017 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את עודף ההוצאות על הכנסות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017, להפסד 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

17 ביוני 2018