

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ד)

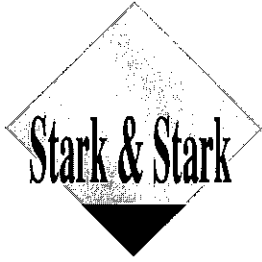
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2016
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
8-17	באורים לדוחות הכספיים



שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

Certified Public Accountants (Isr.)

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

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.



Global Support Local Knowledge

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 2016 ו-2015 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 ולבצע 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 שישומו 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 2016 ו-2015 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


25 ביוני 2017

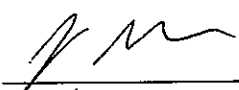
משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2016

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
11,487	17,523		מזומנים ושווי מזומנים
6,123	806		פקדונות לזמן קצר
30	99		המחאות לגביה
1,020	943	3	חייבים ויתרות חובה
-	330	4	צד קשור
3	-	'12	השקעות בחוזים עתידיים
<u>18,663</u>	<u>19,701</u>		
<u>342</u>	<u>533</u>		<u>פקדונות לזמן ארוך</u>
<u>4,986</u>	<u>5,622</u>	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>23,991</u>	<u>25,856</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,648	1,688		ספקים והמחאות לפירעון
-	10	'12	השקעות בחוזים עתידיים
1,836	1,932	6	זכאים ויתרות זכות
<u>4,484</u>	<u>3,630</u>		
<u>485</u>	<u>525</u>	7	<u>התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו</u>
			<u>נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה</u>
13,010	12,563		לשימוש לפעילויות
4,986	5,622		שימשו לרכוש קבוע
<u>17,996</u>	<u>18,185</u>		
<u>1,026</u>	<u>3,516</u>	8	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
<u>23,991</u>	<u>25,856</u>		


חבר ועד - סטיבן פרוביזור


חבר ועד - ג'וזף גיטלר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ד)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015 (*)	2016		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			מחזור הפעילויות
41,412	33,904	9	תרומות
83,677	93,420	10	מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף
3,212	3,880	11	שווי מתנדבים
128,301	131,204		
70	-		הכנסות מפרוייקט רכש
2,660	2,927	8	הכנסות משחרור מהגבלה
131,031	134,131		
			עלות הפעילות
10,400	11,736		שכר ונלוות
83,677	93,419	10	עלות מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף
3,041	3,699	11	שווי מתנדבים
21,152	18,880	12	הוצאות תפעול ישירות
118,270	127,734		
12,761	6,397		הכנסות נטו מפעילות
6,693	7,021	13	הוצאות הנהלה וכלליות
6,068	(624)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(13)	2		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
6,055	(622)		הכנסות (הוצאות) נטו לאחר הוצאות מימון
125	29		רווח הון
6,180	(593)		הכנסות נטו לשנה (גרעון)

(*) 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 2016

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאין לגביהם הגבלה		תוספות (גריעות) במהלך השנה:
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
14,476	2,660	3,567	8,249	יתרות ליום 1 בינואר 2015
				<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	סכומים 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
				<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
(593)	-	-	(593)	גרעון לשנה
6,199	6,199	-	-	תרומות
(2,927)	(2,927)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	(782)	782	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	1,089	(1,089)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(75)	75	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(1,160)	1,160	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
21,701	3,516	5,622	12,563	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת
6,180	(593)
(771)	(2,929)
<u>5,409</u>	<u>(3,522)</u>
	הכנסות נטו לשנה (גרעון) ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
	תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
(2,721)	(1,871)
271	104
(5,291)	5,317
(61)	(191)
<u>(7,802)</u>	<u>3,359</u>
	רכישת נכסים קבועים תמורה ממכירת רכוש קבוע קיטון (גידול) בפקדון לזמן קצר גידול בפקדון לזמן ארוך מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
1,026	6,199
<u>1,026</u>	<u>6,199</u>
	תקבולים לנכסים נטו על ידי גורמי חוץ מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(1,367)	6,036
12,854	11,487
<u>11,487</u>	<u>17,523</u>
	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 2016

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<u>הכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		פחת
		עליה בעתודה לפיצויים
		רווח הון ממכירת רכוש קבוע
		סכומים ששוחזרו מנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית
1,156	1,160	
67	40	
(125)	(29)	
(2,660)	(2,927)	
<u>(1,562)</u>	<u>(1,756)</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
		ירידה (עליה) בהשקעות בחוזים עתידיים
		ירידה (עליה) בהמחאות לגבייה
		ירידה (עליה) בחייבים וביתרות חובה
		עליה ביתרות צד קשור
		עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפירעון
		עליה בזכאים ויתרות זכות
		ירידה בהכנסות לקבל
(105)	13	
58	(69)	
(244)	77	
-	(330)	
48	(960)	
205	96	
829	-	
<u>791</u>	<u>(1,173)</u>	
<u>(771)</u>	<u>(2,929)</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 שבגסיבות 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 2017.

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 2016

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:

%	
כלי רכב	15-20
דיהוט, ציוד ומחשבים	6-33
שיפורים במושכר	7-10

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

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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
100.9	3.845	31.12.2016
101.1	3.902	31.12.2015
%	%	<u>שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום</u>
(0.2)	(1.46)	31.12.2016
(1.0)	0.33	31.12.2015

(*) המדד לפי בסיס 2012.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
799	709	חברת "ישראל תורמת"
8	14	מקדמות לספקים
211	220	הוצאות מראש
2	-	אחרים
<u>1,020</u>	<u>943</u>	

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 4 - צד קשור

א. יתרת חובה עם צד קשור:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	330

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	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	(2,016)
-	967

העברות לצד קשור

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. פרויקט הכריכים מופעל על ידי העמותה מזה כעשור.
2. במהלך שנת הדוח, פעילות הכריכים הועברה בהדרגה מהעמותה לנבט כאשר החל מחודש מאי 2016 מרבית ביצוע ההוצאות עבור הפרויקט נעשה באמצעות נבט. הכנסות הפרויקט הועברו בהתאם.
3. 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.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר						
2015	2016					
סה"כ אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	רהוט, ציוד ומחשבים אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	קרקע אלפי ש"ח	שפורים במושכר אלפי ש"ח	
9,454	10,955	4,675	4,695	-	1,585	יתרה לתחילת השנה
2,721	1,871	265	401	782	423	תוספות השנה
(1,220)	(3,006)	(1,404)	(1,602)	-	-	גריעות השנה
10,955	9,820	3,536	3,494	782	2,008	יתרה לסוף שנה
						<u>פחת שנצבר</u>
5,887	5,969	2,677	3,018	-	274	יתרה לתחילת השנה
1,156	1,160	443	546	-	171	פחת השנה
(1,074)	(2,931)	(1,404)	(1,527)	-	-	פחת בגין גריעות השנה
5,969	4,198	1,716	2,037	-	445	יתרה לסוף השנה
4,986	5,622	1,820	1,457	782	1,563	<u>עלות מופחתת</u>
						<u>שיעורי הפחת השנתיים</u>
		6%-33%	15%-20%	0%	7%-10%	

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
26	-	חברות אשראי
735	783	עובדים
457	552	מוסדות בגין שכר
115	128	הוצאות לשלם
500	467	הפרשה לחופשה
3	2	אחרים
1,836	1,932	

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 2015 ו-2016:

1. בשנת 2012 התקבלה תרומה מתורם בסך 1,482 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות שכר מנכ"ל העמותה לשנים 2015 – 2013. סכום של 494 אלפי ש"ח שוחרר בשנת 2015.
2. 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 2015.
3. 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 2015.
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 2015.
5. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 546 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות פרויקט "כריכים" בשנים 2017-2016. סכום של 243 אלפי ש"ח שוחרר לפעילות בשנת הדוח.
6. בשנת 2015 התקבלה תרומה בסך 480 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להקמת מרכז מבקרים. סכום זה טרם שוחרר לפעילות.
7. בשנת הדוח 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 חוזה לרכישת 2 חלקות אדמה. עלויות הרכישה הסתכמו לסך כולל של 3,515 ש"ח, כאשר בשנת הדוח העמותה שילמה סך של 782 אלפי ש"ח בלבד. סכום זה שוחרר מהגבלה והועבר לנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע. לאור העובדה כי העמותה לא ניצלה את כל התרומה לרכישת הקרקע, התקבל אישור מהתורם להשתמש ביתרת הכספים בסך של 2,684 לצורך פעילות הכללית של העמותה. לפיכך, סכום זה שוחרר לפעילות בשנת הדוח.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 9 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
35,153	30,405	תרומות לפעילות
662	754	פרויקט לקט
3,467	1,307	פרויקט כריכים (*)
503	586	פרויקט חגים
1,296	741	אירועי גאלה
261	111	פרויקט תשתיות לעמותות
70	-	פרויקט עזרה לישובי הדרום
<u>41,412</u>	<u>33,904</u>	

(*) סך התרומות שהתקבלו בשנת הדוח עבור פרויקט הכריכים הסתכמו לסך של 3,323 אלפי ש"ח. סך של 2,016 אלפי ש"ח הועבר לצד קשור עבור שירותי הכנת כריכים, בהתאם להתחשבויות הודית שבוצעה בין הצדדים. ראה באור 4.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 10 - מזון, מוצרים ושירותים בשווה כסף

א. מזון יבש

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 6,343 אלפי ש"ח (שנת 2015 - 5,529 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 9,060 אלפי ש"ח (שנת 2015 - 7,899 אלפי ש"ח), המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות.

ב. מזון מבושל

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 33,747 אלפי ש"ח (שנת 2015 - 26,562 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 56,245 אלפי ש"ח (שנת 2015 - 44,270 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 2016 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 48,924 אלפי ש"ח (שנת 2015 - 45,845 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 80,642 אלפי ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות (שנת 2015 - 77,550 אלפי ש"ח).

ד. שווי מוצרים ושירותים

במהלך שנת 2016 קיבלה העמותה בתרומה מוצרים ושירותים מהספקים שטראוס, יטבתה, מלון הילטון ת"א ועוד בסך של 4,406 אלפי ש"ח. (שנת 2015 - 5,741 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 2016 העמותה השתמשה ב- 155,217 שעות התנדבות בערך כספי של 3,880 אלפי ש"ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות של העמותה (שנת 2015 - 138,908 שעות בערך כספי של 3,212 אלפי ש"ח). הערך הכספי חושב לפי תעריף של 25 ש"ח לשעה.

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 2016

באור 12 - הוצאות תפעול ישירות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
73	-	פרוייקט רכש
6,557	6,734	פרוייקט לקט
455	551	פרוייקט לילה
2,610	987	פרוייקט כריכים (*)
247	388	פרוייקט מג"ב וניצולי שואה
1,606	841	פרוייקט נהלל
206	94	פרוייקט חגים
545	245	תשתית לעמותות
653	72	אירועי גאלה
284	245	תקשורת
1,194	1,162	שכר דירה
1,021	975	אחזקה
105	125	ביטוחים
51	48	נסיעות ומשלוחים
495	386	פרסום, הדפסות והשתלמויות
4,811	5,536	אחזקת כלי רכב כולל פחת
97	171	פחת
142	320	מיסים ואגרות
21,152	18,880	

(*) ראה גם באור 4.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,526	4,027	שכר ונלוות
171	181	הוצאות שווי מתנדבים (*)
113	138	שכר דירה
243	359	אחזקה
46	32	תקשורת
179	328	משרדיות
586	380	שרותים מקצועיים
13	11	ביטוחים
155	192	נסיעות לחו"ל
187	173	אחזקת רכב
45	41	בנקאיות
52	38	מיסים ואגרות
836	438	פרסום ויחסי ציבור
166	232	גיוס תרומות
-	8	חובות אבודים
375	443	פחת
6,693	7,021	

(*) ראה גם באור 11.

באור 14 - ערבויות

העמותה נתנה ערבויות בנקאיות בסך 80 אלפי ש"ח עבור שכירות מבנה, שכירות משאיות וערבות ביצוע למיזם משותף עם משרד החקלאות (שנת 2015 – 306 אלפי ש"ח עבור שכירות דולבים).