

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

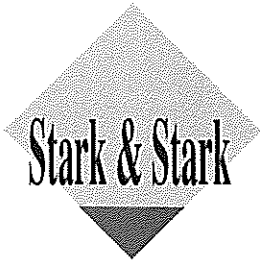
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2012
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
8-17	באורים לדוחות הכספיים



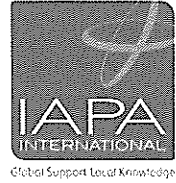
שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

רח' היצירה 12, ק. אתגר, רעננה
ת.ד. 2600, רעננה 4366358
טל. 09-7774000, פקס. 09-7774001
stark@starkcpa.com, א.ד.
משה שטרק, רו"ח, ב.א. כלכלה
איריס שטרק, רו"ח, מ.א. כלכלה
עינת דואניס, רו"ח, ב.ב. חשבונאות

Certified Public Accountants (Isr.)

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana
P.O. Box 2600, Raanana 4366358
Tel. 09-7774000, Fax. 09-7774001
E-mail: stark@starkcpa.com
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 2012 ו- 2011 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. בעריכת הדוחות הכספיים לא יושמו הוראות תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לפיהן סכומי הנכסים הלא כספיים וההון, שמקורם בעסקות שנעשו קודם ליום 1 בינואר 2004, יהיו מבוססים על ערכיהם המתואמים לאינפלציה לאותו מועד, וכל סכומי ההפחתות המתייחסות לנכסים לא כספיים אלה, יחושבו על בסיס הסכומים המתואמים כאמור לעיל, ראה גם באור 2ב' לדוחות הכספיים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 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

רעננה, 2 באפריל 2013

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2012

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,665,017	11,204,905		רכוש שוטף
8,082,846	400,527		מזומנים ושווי מזומנים
42,751	155,380		פקדונות לזמן קצר
544,234	691,362	3	המחאות לגביה
365,888	-		חייבים ויתרות חובה
12,700,736	12,452,174		מלאי
4,079,960	4,759,310	4	רכוש קבוע, נטו
16,780,696	17,211,484		
2,007,494	1,506,835	5	התחייבויות שוטפות
1,123,838	1,396,819	6	ספקים והמחאות לפירעון
3,131,332	2,903,654		זכאים ויתרות זכות
300,000	403,000	7	התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
4,636,442	5,566,111		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,079,961	4,759,310		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר לשימוש לפעילות
8,716,403	10,325,421		שימשו לרכוש קבוע
4,632,961	3,579,409	8	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
13,349,364	13,904,830		
16,780,696	17,211,484		

חבר ועד - סטיבן פרוביזור

חבר ועד - יוסף גיטלר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ד)
דוח על הפעילות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		<u>מחזור הפעילויות</u>
62,843,522	59,323,991	'א9	תרומות בשווה כסף
19,256,351	25,124,244	'ב9	תרומות בשקלים
<u>82,099,873</u>	<u>84,448,235</u>		
9,322,616	7,757,909		הכנסות מפרוייקט רכש
818,905	3,048,553	8	הכנסות משחרור מהגבלה
<u>92,241,394</u>	<u>95,254,697</u>		
			<u>עלות הפעילות</u>
6,931,097	7,643,445		שכר עבודה והוצאות נלוות
62,774,962	59,290,122	'א10	עלות מזון ושירותים בשווה כסף
21,739,576	21,322,508	'ב10	הוצאות תפעול ישירות
<u>84,514,538</u>	<u>80,612,630</u>		
91,445,635	88,256,075		סה"כ עלות הפעילות
795,759	6,998,622		הכנסות נטו מפעילות
4,564,783	5,701,800	11	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(3,769,024)</u>	<u>1,296,822</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
701,416	51,622	12	הכנסות מימון, נטו
<u>(3,067,608)</u>	<u>1,348,444</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לאחר הכנסות (הוצאות) מימון
1,871	58,054		רווח הון
<u>(3,065,737)</u>	<u>1,406,498</u>		<u>עודף (גרעון) נטו לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה		יתרות ליום 1 בינואר 2011
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
באופן זמני	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
12,566,955	1,656,324	4,001,312	6,909,319	
(3,065,737)	-	-	(3,065,737)	עודף הוצאות על הכנסות לשנה
4,667,051	4,667,051	-	-	תרומות
(818,905)	(818,905)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	(871,509)	871,509	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	398,516	(398,516)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(118,291)	118,291	שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(1,073,085)	1,073,085	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
13,349,364	4,632,961	4,079,961	4,636,442	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
תוספות (גריעות) במהלך השנה:				
1,406,498	-	-	1,406,498	עודף הכנסות על הוצאות לשנה
2,197,520	2,176,520	21,000	-	תרומות
(3,048,552)	(3,048,552)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	(181,520)	181,520	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	1,715,350	(1,715,350)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(49,246)	49,246	שנבעו ממימוש רכוש קבוע, נטו
-	-	(1,189,275)	1,189,275	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
13,904,830	3,579,409	4,759,310	5,566,111	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(3,065,738)	1,406,498
1,184,036	(1,935,878)
<u>(1,881,702)</u>	<u>(529,380)</u>
(1,270,024)	(1,896,871)
120,162	107,300
(6,714,216)	7,682,319
<u>(7,864,078)</u>	<u>5,892,748</u>
4,667,051	2,176,520
<u>4,667,051</u>	<u>2,176,520</u>
(5,078,729)	7,539,888
8,743,746	3,665,017
<u>3,665,017</u>	<u>11,204,905</u>

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

עודף הכנסות (הוצאות) על הוצאות (הכנסות) נטו לשנה
ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים (*)

מכירת רכוש קבוע

קיטון (גידול) בפקדון לזמן קצר

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (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

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,073,085	1,189,275
300,000	103,000
(1,871)	(58,054)
(818,905)	(3,048,552)
<u>552,309</u>	<u>(1,814,331)</u>

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת

עליה בעתודה לפיצויים

רווח הון ממכירת רכוש קבוע

סכומים ששוחררו מנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
570,991	(112,629)
(421,679)	(147,128)
(365,888)	365,888
382,957	(500,659)
465,346	272,981
<u>631,727</u>	<u>(121,547)</u>
<u>1,184,036</u>	<u>(1,935,878)</u>

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

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

(*) 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 2012

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 הקיימות 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 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.
- 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.
- ז. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד סוף שנת 2013.
- ח. תיקון לחוק העמותות (תיקון מס' 11) התשס"ח – 2008
העמותה לא קיבלה במהלך שנת החשבון תרומות מישות מדינית זרה למטרות פעילותה.
- ט. פרויקט חדש בשנת הדוח:
פרויקט סוף שנה:
פרויקט סוף שנה הוא פרויקט שבו העמותה מזכירה לתורמים שתורמו בעבר אבל לא תרמו בשנה השוטפת שמתן שבגין תרומה לעמותה הם יוכלו לקבל זיכוי ממס עד סוף השנה.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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.

ב. דוחות כספיים בשקלים חדשים נומינליים

תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים", קבע כי ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה, תופסק החל מיום 1 בינואר 2004. בהתאם לתקן זה, הסכומים המותאמים לאינפלציה ליום 31 בדצמבר 2003, ישמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי, החל מיום 1 בינואר 2004 (להלן – מועד המעבר).

דרישת המעבר של התקן, הקובעת כי הסכומים המותאמים לאינפלציה על בסיס מדד דצמבר 2003 ישמשו נקודת מוצא להמשך הדיווח הנומינלי, חלה על כלל התאגידים, לרבות עמותות, כגון העמותה, שבחרה שלא ליישם בעבר את הוראות גילוי דעת 36 ו-50 של הלשכה. כתוצאה מיישום התקן האמור, בדוחות הכספיים לתקופות המדווחות, סכומי הנכסים הלא כספיים וההון, שמקורם בעסקות שנעשו קודם למועד המעבר, אמורים להיות מבוססים על ערכיהם המתואמים לאינפלציה לאותו מועד (על בסיס מדד דצמבר 2003), וכל סכומי ההפחתות המתייחסות לנכסים לא כספיים אלה, אמורים להיות מחושבים על בסיס הסכומים המתואמים כאמור לעיל.

הדוחות הכספיים של העמותה מבוטאים בשקלים חדשים נומינליים, נערכים בעיקר לצרכי דיווח לרשויות השונות על פי החוק.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח של חברי העמותה, לא הוצגו דוחות כספיים אלה בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ומספרי ההשוואה לא הוצגו בסכומים מותאמים כנדרש בגילוי דעת של רואי חשבון בישראל.

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. מלאי

מלאי נמדד כנמוך מבין העלות וערך המימוש נטו. עלות המלאי נקבעת לפי שיטת "נכנס ראשון יוצא ראשון" (FIFO), והיא כוללת את העלויות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הקיימים. ערך המימוש נטו הוא אומדן מחיר המכירה במהלך הפעילות הרגילה של העמותה. בשנת הדוח הסתיים פרויקט הרכש ונמכר כל המלאי שברשות העמותה.

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:

%	כלי רכב
15	ריהוט, ציוד ומחשבים
6 – 33	שיפורים במושכר
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.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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. הכרה בהכנסות והוצאות
 העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מצטבר.

ח. תרומות בשווה כסף

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 12.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
117,432	230,703
281,322	267,434
141,300	191,225
18,567	18,387
(14,387)	(16,387)
544,234	691,362

חברת "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 2012**

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר						
2011	2012					
סה"כ	סה"כ	מחשבים	רהוט וציוד	כלי רכב	שפורים במושכר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
6,921,617	7,871,904	1,019,975	1,675,721	4,824,430	351,778	<u>עלות</u> יתרה לתחילת השנה
1,270,026	1,917,871	139,370	920,437	808,542	49,522	תוספות השנה
(319,739)	(728,957)	-	-	(728,957)	-	גריעות השנה
<u>7,871,904</u>	<u>9,060,818</u>	<u>1,159,345</u>	<u>2,596,158</u>	<u>4,904,015</u>	<u>401,300</u>	יתרה לסוף שנה
						<u>פחת שנצבר</u>
2,920,307	3,791,944	187,193	920,571	2,562,567	121,613	יתרה לתחילת השנה
1,073,085	1,189,275	220,608	208,189	713,444	47,034	פחת השנה
(201,448)	(679,711)	-	-	(679,711)	-	פחת בגין גריעות השנה
<u>3,791,944</u>	<u>4,301,508</u>	<u>407,801</u>	<u>1,128,760</u>	<u>2,596,300</u>	<u>168,647</u>	יתרה לסוף השנה
<u>4,079,960</u>	<u>4,759,310</u>	<u>751,544</u>	<u>1,467,398</u>	<u>2,307,715</u>	<u>232,653</u>	<u>עלות מופחתת</u>
		<u>10%-20%</u>	<u>9%-33%</u>	<u>4%-10%</u>	<u>9%-15%</u>	<u>שיעורי הפחת השנתיים</u>

העמותה קיבלה, לפני שנת הדוח, לצורך פעולותיה רכב הכולל תא קירור נישא כתרומה. הרכב רשום על שם התורם. העמותה מתפעלת ומתחזקת את הרכב. הרכב מוצגת במסגרת הנכסים נטו שנתקבלו שהוגבלו באופן זמני. התורם התנה את המתנה בכך שמלוא התמורה שתתקבל ממימוש הרכב, במידה וימומש, ישמש את העמותה למטרותיה לאחר קבלת אישורו לכך.

באור 5 - ספקים והמחאות לפירעון

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
895,801	684,188	המחאות לפרעון
1,111,693	822,647	ספקים ונותני שרותים
<u>2,007,494</u>	<u>1,506,835</u>	

**משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012**

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
19,756	7,700	מקדמות מלקוחות
492,932	553,027	עובדים
242,644	274,462	מוסדות בגין שכר
75,936	221,630	הוצאות לשלם
290,000	340,000	הפרשה לחופשה
2,570	-	זכאים שונים
<u>1,123,838</u>	<u>1,396,819</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 ותרומה מתורם בסך אלפי ש"ח, שנועדה לשימוש להוצאות שכר מנכ"ל העמותה לשנים 2012 – 2011. בשנת הדוח שוחרר סך של 377 אלפי ש"ח ומוצג בדוח על הפעילות, בשנת 2011 שוחרר סכום זה.
- ב. בשנת 2011 התקבלה תרומה מתורם בסך 3,082 ש"ח, שנועדה לשימוש לפרויקט "נהלל" לשנים 2012 – 2011. סכום של 1,056 אלפי ש"ח מתוך סכום זה שוחרר לפעילות בשנת הדוח, בשנת 2011 שוחרר סך של 442 אלפי ש"ח. בנוסף, שונה ייעוד של תרומה בסך 902 אלפי ש"ח, אשר התקבלה בשנת 2010 ונועדה לרכישת מחסן, לשימוש לפרויקט "נהלל". סכום זה נכלל ביתרת פתיחה של נכסים נטו בעלי הגבלה זמנית ושוחרר בשנת הדוח.
- ג. בשנת 2011 התקבלה תרומה מתורם בסך 713 אלפי ש"ח אשר נועדה לשימוש בפרויקט "כריכים" בשנת 2012. בשנת הדוח שוחרר סכום זה.
- ד. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 1,482 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש להוצאות שכר מנכ"ל העמותה לשנים 2015 – 2013. התרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו עם הגבלה זמנית.
- ה. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 513 אלפי ש"ח שנועדה לשימוש בפרויקט "כריכים" בשנת 2013. התרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו עם הגבלה זמנית.
- ו. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 166 אלפי ש"ח לרכישת חדר קירור למחסן בחיפה. במהלך השנה נרכש החדר והתרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
- ז. בשנת הדוח התקבלה תרומה מתורם בסך 16 אלפי ש"ח לרכישת מלגות. במהלך השנה נרכשו המלגות והתרומה הוצגה במסגרת הנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 9 - תרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
57,477,625	54,428,974
3,036,442	2,483,857
2,329,455	2,411,160
<u>62,843,522</u>	<u>59,323,991</u>
12,888,254	20,998,103
3,471,994	222,385
937,581	984,217
931,693	409,813
8,028	482
88,013	116,500
117,488	596,882
13,509	43,863
228,978	1,470,823
430,109	40,000
140,705	--
	1,430
--	181,166
--	58,580
<u>19,256,353</u>	<u>25,124,244</u>
<u>82,099,873</u>	<u>84,448,235</u>

א. תרומות בשווה כסף

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

ב. תרומות בכסף:

פעילויות שוטפות
 פרויקט "לקט"
 פרויקט כריכים
 תרומות - פרויקט ראש השנה
 תרומות ארוע לקט - סוכות
 פרויקט פורים
 קמחא דפסחא
 תרומות פרויקט שבועות
 אידוע גאלה
 תרומות פרויקט לילה
 תרומות למימון תשתיות לעמותות
 פרויקט בשימחס
 הכנסות מפרוייקט סוף שנת 2012
 תרומות לרכישת מלגזות

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 10- הוצאות תפעול ישירות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2011	2012
שקלים חדשים	שקלים חדשים
57,477,625	54,428,975
3,036,442	2,483,857
2,260,895	2,377,290
62,774,962	59,290,122
9,821,538	8,669,578
3,670,027	3,278,535
162,058	120,228
2,242,149	2,398,327
69,728	-
304,173	1,223,500
61,458	52,914
24,171	-
283,308	118,835
199,080	270,184
2,302	-
109,527	110,498
615,154	696,229
478,445	536,098
40,243	-
30,481	56,695
651,325	537,957
55,761	20,183
2,829,637	3,128,316
33,321	47,034
55,690	57,397
21,739,576	21,322,508
84,514,538	80,612,630

א. עלות מזון ושירותים בשווה כסף

מזון בשווה כסף (באור 2 ח', 13)
שווי מזון ושירותים (באור 13 ד')
שווי מתנדבים (באור 14)

ב. הוצאות תפעול ישירות

פרוייקט רכש
פרוייקט לקט
פרוייקט הלילה
פרוייקט כריכים
פרוייקט מג"ב
פרוייקט נהלל
פרוייקט פסח
פרוייקט ראש השנה
תשתית לעמותות
אירועי קטיף וגאלה
משרדיות
תקשורת
שכר דירה
אחזקה
שרותי ייעוץ
ביטוחים
נסיעות ומשלוחים
פרסום, הדפסות והשתלמויות
כלי רכב
פחת
מיסים ואגרות

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
2,600,431	3,378,936		שכר ונלוות
68,560	33,870	14	הוצאות שווי מתנדבים
61,470	88,418		שכר דירה
49,595	94,066		הוצאות אחזקה
68,644	38,222		תקשורת
97,847	72,409		משרדיות
47,783	40,776		משפטיות
111,539	76,473		ביקורת
143,236	351,828		שרותים מקצועיים
13,182	11,582		ביטוחים
202,397	146,113		נסיעות לחו"ל
72,050	153,362		אחזקת רכב
24,649	60,833		בנקאיות
11,895	17,997		מיסים ואגרות
6,954	87,236		פרסום ויחסי ציבור
623,825	618,680		גיוס תרומות
-	180		חובות אבודים ובטולי יתרות
14,387	2,022		הפרשה לחובות מסופקים וחובות אבודים
346,339	428,797		פחת
4,564,783	5,701,800		

באור 12 - הכנסות מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
134,577	37,556		הכנסות ריבית
566,839	14,066		הפרשי שער
701,416	51,622		

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 13 - תרומות מזון ושווה כסף

א. מזון יבש

במהלך שנת 2012 קיבלה העמותה בתרומה מזון יבש, כגון מוצרי חלב, מעדנים, לחם ועוד, בהיקף כספי של 10,301,038 ש"ח ובשנת 2011 סך של 19,492 אלפי ש"ח. התורמים העיקריים הינם חברות שטראוס, טרה, שופרסל, מאפיות אנג'ל ועוד. שווי המזון חושב על פי מחירי עלות המזון לרשתות התרומות, בהתאם לבירורים שערכה העמותה עם הרשתות 18,003,173 ש"ח ובשנת 2011 סך של 27,846 אלפי ש"ח לפי שווי שוק, המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות.

ב. מזון מבושל

במהלך שנת 2012 קיבלה העמותה בתרומה מזון מבושל בהיקף כספי של 11,885,355 ש"ח ובשנת 2011, סך של 10,264 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 19,808,925 ש"ח ובשנת 2011 סך של 17,107 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 2012 קיבלה העמותה תוצרת חקלאית מחקלאים וממשווקים כתרומה בהיקף כספי של 32,242,581 ש"ח, ובשנת 2011 סך של 27,720 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 56,329,322 ש"ח לפי שווי שוק המבוסס על מחיר לצרכן ברשתות השיווק המובילות, ובשנת 2011 סך של 53,356 אלפי ש"ח.

ד. שווי מזון ושירותים

במהלך שנת 2012 קיבלה העמותה בתרומה מזון מהספקים שטראוס, יטבתה, כפרי בריא ועוד, בסך של 2,301,183 ש"ח. בנוסף, הספק "משכוכית שירותי הובלה בע"מ" תרם לעמותה שירותי הובלה, בסך 182,674 ש"ח. בשנת 2011, סך תרומות מזון 2,772,340 ש"ח ותרומות בגין שירותי הובלה בסך 264,102 ש"ח בגין תרומות אלו הוצאו חשבוניות וקבלות.

משולחן לשולחן - לקט ישראל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 14 - מתנדבים

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

במהלך שנת 2012 העמותה השתמשה ב- 106,783 שעות התנדבות בערך כספי של 2,411,160 ש"ח על ידי מתנדבים בפרויקטים ובתפקידי הנהלה ואדמיניסטרציה. סכום זה נכלל בדוח על הפעילות של העמותה (בשנת 2011 שעות בערך כספי של 2,329,455 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.