

דיו וחשבון רואה החשבון המבקר לחברי

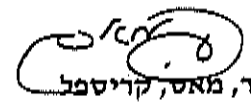
באר שובע (ע"ר)

(עמותה לפי חוק העמותות, התש"ם - 1980)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של באר שובע (ע"ר) (להלן: העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי ועד העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בחתום לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוטאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן 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 2014 ו- 2013, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוטאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שכטר, מאס, קריספל
רואי חשבון

עומר, 28 ביוני 2015.

באר שובע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים)

שכומים מדווחים (1)

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
101,292	229,966		רכוש שוטף
810,438	864,628		מזומנים בקופה ובתאגידים בנקאיים
5,428	2,263	(3)	פקדונות בתאגידים בנקאיים
119,960	73,617	(4)	המחאות לגבייה
<u>1,037,118</u>	<u>1,170,474</u>		ייביים ויתרות חובה
<u>215,560</u>	<u>199,760</u>	(5)	רכוש קבוע
<u>1,252,678</u>	<u>1,370,234</u>		

(1) ראה באור 2

הבאורים לדוחות הפספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באר שובע (ע"ר)

מאזנים


ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
121,102	26,670	(6)	התחייבויות שוטפות
48,950	56,650	(7)	התחייבויות לספקים ונותני שרותים זכאים ויתרות זכות
170,052	83,320		
9,808	19,526	(8)	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
			נכסים נטו
857,258	1,067,628		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
215,560	199,760		ששימשו לפעילויות
1,072,818	1,267,388		ששימשו לרכוש קבוע
1,252,678	1,370,234		

(1) ראה באור 2


פרופ' זרד סלונים-נבו
חברת ועד העמותה


חנן ברנדס
חבר ועד העמותה

באר שבע, 28 ביוני 2015.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באר שובע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באר</u>	
113,547	-		מחזור הפעילויות:
-	109,230		עיריית באר שבע מחלקת רווחה - מתגלגלות
64,963	69,275		עיריית באר שבע - מועדון הגמל
31,673	8,752		וועדת התביעות נגד גרמניה
171,046	74,599		משרד הרווחה והשירותים החברתיים
672,316	735,644	(9)	השתתפות נהנים
999,504	1,240,346	(10)	תרומות בארץ
600,178	364,445	(11)	רומות בשווה כסף בארץ
			תרומות בחו"ל
<u>2,653,227</u>	<u>2,602,291</u>		
812,139	802,978	(12)	עלות הפעילויות:
80,783	68,343	(13)	הפעלת בית תמחוי
80,734	73,714	(14)	הפעלת מועדוניות
378,363	406,498	(15)	ריכוז מתנדבים
99,428	85,100	(16)	חלוקת חבילות מזון לנוקמים
487,787	515,319	(17)	גיוס תרומות
90,460	-	(18)	ארוחות על גלגלים
88,495	57,356	(19)	הפקת אירועים
26,600	77,741	(20)	מטבח חברתי
275,422	320,558	(21)	נשים מובילות שינוי
67,916	63,298		הנהלה וכלליות
			פחת
<u>2,488,127</u>	<u>2,470,905</u>		
165,100	131,386		הכנסות נטו לפני מימון
(22,593)	(2,379)		הוצאות מימון, נטו
142,507	129,007		הכנסות נטו לאחר מימון
-	65,563		הכנסות אחרות
<u>142,507</u>	<u>194,570</u>		הכנסות נטו לשנה

(1) ראה באור 2

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באר שובע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
930,311	-	280,807	649,504	יתרה ליום 1 בינואר 2013
				תנועות במהלך השנה:
142,507	-	-	142,507	הכנסות נטו לשנה
-	-	2,669	(2,669)	עברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(67,916)	67,916	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,072,818	-	215,560	857,258	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
				תנועות במהלך השנה:
194,570	-	-	194,570	הכנסות נטו לשנה
-	-	47,498	(47,498)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(63,298)	63,298	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,267,388	-	199,760	1,067,628	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

עמותת באר שובע (ע"ר) היא עמותה הרשומה לפי חוק העמותות, התשי"מ - 1980, מיום 16 בדצמבר 1999 ומספר הרישום שלה הינו 58-035218-5. המטרות העיקריות של העמותה הן: ליזום, להקים, להפעיל ו/או לנהל מסעדות ובתי אוכל למעוטי יכולת ונוזקקים, לסייע למעוטי יכולת ונוזקקים ולשנות פעולה עם רשויות, ארגונים ותאגידים אחרים כדי לסייע למעוטי יכולת ונוזקקים.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח עיקריים

א. הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים ודיווח כספי בסכומים מדווחים

(1) הגדרות -

סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח - סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.

(2) ביום 1 בינואר 2004 נכנס לתוקפו תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים (להלן - "תקן 12").

כתוצאה מישומו של תקן 12 חדלה העמותה, החל מיום 1 בינואר 2004, לתאם את דוחותיה הכספיים על-פי השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי. החל משנת 2004 ערוכים הדוחות הכספיים של החברה בסכומים מדווחים.

הנתונים הכלולים בדוחות הכספיים המתייחסים למועדים ותקופות עד וכולל יום 31 בדצמבר 2003, נכללים בסכומים מותאמים.

הסכומים המדווחים ו/או המותאמים של פריטים לא כספיים מבטאים את עלותם כמונחים מדווחים או מותאמים לשינויים במדד עד לחודש דצמבר 2003 ואינם מייצגים בהכרח את שווי השוק או את השווי לעמותה של אותם פריטים.

(3) אופן קביעת הסכומים המדווחים בדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013:

(א) מרכיבי המאזן:

(*) פריטים כספיים (פריטים שסכומיהם במאזן משקפים ערך עדכני או ערך מימוש ליום המאזן) נכללו לפי ערכם הנומינלי למועד הדוחות הכספיים.

(*) פריטים לא-כספיים נכללו לפי סכומם המותאם ליום 31 בדצמבר 2003 בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו להם לאחר אותו מועד ובניכוי סכומים שנגרעו מהם לאחר אותו מועד.

(ב) מרכיבי דוח על הפעילויות:

(*) הכנסות והוצאות, לרבות בגין מימון, נכללו בערכם הנומינלי.

(*) הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא-כספיים (בעיקר פחת והפחתות) חושבו במקביל לחישוב הסכומים הנמאזניים אליהם הם מתייחסים.

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח עיקריים (המשך)

ג. פחת

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים כדלקמן :

	<u>%</u>
שיפורים במושכר	10
ציוד ומכונות	7-33
כלי רכב	15

ג. תרומות/תמיכות בשווה כסף

(1) העמותה רושמת את שווין המוערך של עבודות המבוצעות עבורה ע"י מתנדבים ואת שווים של מצרכי המזון שהיא מקבלת מבתי עסק, מסוחרים ומאחרים, ללא תמורה, המשמשים אותה בפעולותיה.

שווי העבודות בשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013, שהוערך על פי שעות העבודה שנחסכו לעמותה כתוצאה מעבודת המתנדבים בתחשיב על פי שכר מינימום, הסתכם לכדי 412,589 ש"ח ו-550,961 ש"ח בהתאמה.

הסכומים האמורים נכללו בדוחות הכספיים כתרומות שנתקבלו וכהוצאה על עבודות ע"י מתנדבים (ראה באורים 10, 12, 13, 15 ו-17 להלן).

השווי המוערך של מצרכי המזון שקיבלה העמותה ללא תמורה בשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 הסתכם לכדי 827,757 ש"ח ו-448,543 ש"ח בהתאמה.

הסכומים האמורים נכללו בדוחות הכספיים כתרומות שנתקבלו וכהוצאה (ראה באורים 10, 12, 15 ו-17 להלן).

(2) בשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 קיבלה העמותה באופן שוטף מארגון לתת - סיוע הומניטרי ישראלי (ע"ר) אספקת מוצרי מזון, ששוים הוערך ע"י העמותה לכדי 458,872 ש"ח ו-275,895 ש"ח, בהתאמה. הסכומים האמורים נכללו בדוחות הכספיים כתרומה בשווה כסף שנתקבלה וכהוצאה לחלוקת חבילות מזון לנזקקים.

באור 3 - המחאות לגבייה

<u>ליום</u>	<u>ליום</u>	
<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	
6,678	3,513	המחאות לגבייה
<u>(1,250)</u>	<u>(1,250)</u>	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים
<u>5,428</u>	<u>2,263</u>	

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום <u>31.12.2013</u>	ליום <u>31.12.2014</u>	
111,861	26,712	הכנסות לקבל
1,000	30,000	עובדים
585	5,557	מקדמות לספקים
6,514	11,348	הוצאות מראש
<u>119,960</u>	<u>73,617</u>	

באור 5 - רכוש קבוע

ליום <u>31.12.2013</u>	ליום 31 בדצמבר 2014			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
133,177	91,388	387,098	478,486	שיפורים במושכר
82,383	64,249	436,214	500,463	ציוד ומכונות
-	44,123	81,785	125,908	כלי רכב
<u>215,560</u>	<u>199,760</u>	<u>905,097</u>	<u>1,104,857</u>	

באור 6 - התחייבויות לספקים ונותני שרותים

ליום <u>31.12.2013</u>	ליום <u>31.12.2014</u>	
49,507	18,300	חשבונות פתוחים
71,595	8,370	המחאות לפרעון
<u>121,102</u>	<u>26,670</u>	

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

ליום	ליום
<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
19,398	26,412
17,097	17,351
<u>12,455</u>	<u>12,887</u>
<u>48,950</u>	<u>56,650</u>

ליום	ליום
<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
22,346	32,645
<u>(12,538)</u>	<u>(13,119)</u>
<u>9,808</u>	<u>19,526</u>

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

מוסדות
הוצאות לשלם
מס הכנסה

באור 8 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

עתודה לפיצויי פרישה
בניכוי: יעודה לפיצויי פרישה

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

באור 9 - תרומות בארץ

להלן פירוט התרומות בארץ:

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>	
28,810	-	תרומות שסכום כל אחת מהן עלה על 20,000 ש"ח:
53,430	54,962	תרומות מפרטיים - פייר גורלט
70,127	117,326	הקרן החדשה לישראל
40,000	-	הקרן לידידות
27,336	39,549	כימיקלים לישראל
88,656	89,050	עובדי מכתשים אגן באמצעות מתן
34,663	30,649	עובדי אוניברסיטת בן גוריון בנגב
-	41,429	עובדי מרכז רפואי סורוקה
-	66,915	ישראל תורמת
		תרומות מפרטיים שונים
<u>329,294</u>	<u>295,764</u>	תרומות שסכום כל אחת מהן לא עלה על 20,000 ש"ח
<u>672,316</u>	<u>735,644</u>	

באור 10 - תרומות בשוה כסף בארץ

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>	
448,543	827,757	מזון ע"י תורמים שונים (*)
<u>550,961</u>	<u>412,589</u>	עבודות ע"י מתנדבים (*)
<u>999,504</u>	<u>1,240,346</u>	

(*) ראה באור 2ג(1) לעיל

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

באור 11 - תרומות בחו"ל

להלן פירוט התרומות מחו"ל:

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>	
32,400	72,880	תרומות שסכום כל אחת מהן עלה על 20,000 ש"ח:
50,724	39,264	מזון (ארה"ב)
24,582	29,854	בני ברית אוסטרליה
-	21,452	Verein Juedischer National Fonds
-	87,200	Jewish Child's Day
59,719	-	The Central Pounds Of Israel
28,948	-	Keren Ha Yesod - Orion Foundation
333,372	41,971	The Tides Foundation
27,293	-	P.E.F. Israel Endowment Funds
43,140	71,824	Christadelphian MEAL-A-DAY Fund
<u>600,178</u>	<u>364,445</u>	תרומות שסכום כל אחת מהן לא עלה על 20,000 ש"ח

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
78,725	83,326
175,494	241,216
50,638	34,334
2,715	3,176
1,500	1,846
52,594	51,994
5,099	24,277
3,493	3,292
<u>370,258</u>	<u>443,461</u>
<u>441,881</u>	<u>359,517</u>
<u>812,139</u>	<u>802,978</u>

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
33,790	26,302
6,574	5,312
71	641
-	979
7,620	-
11,673	8,475
<u>59,728</u>	<u>41,709</u>
<u>21,055</u>	<u>26,634</u>
<u>80,783</u>	<u>68,343</u>

באור 12 - הפעלת בית תמחוי

שכר ונלוות
רכישת מזון וכלי אוכל (**)
אחזקת בית תמחוי (**)
טלפון
משרדיות ושונות
דמי שכירות וחשמל
מים וביוב
ביטוח בית תמחוי

עבודות ע"י מתנדבים (*)

(**) לרבות הוצאה כאמור בבאור ג(1)

באור 13 - הפעלת מועדוניות

שכר ונלוות
אחזקה וביטוח
טלפון
משרדיות
הסעות
טיולים, פעילויות ושונות

עבודות ע"י מתנדבים (*)

(1) ראה באור 2

(*) ראה באור ג(1) לעיל

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

באור 14 - ריכוז מתנדבים

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
71,830	64,192
6,165	3,826
1,038	1,272
1,701	4,424
<u>80,734</u>	<u>73,714</u>

שכר ונלוות
החזר נסיעות למתנדבים
שי לחג למתנדבים
שוונות (**)

(**) לרבות הוצאה כאמור בבאור 2ג(1)

באור 15 - חלקות חבילות מזון לנזקקים

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
360,022	389,851
<u>18,341</u>	<u>16,647</u>
<u>378,363</u>	<u>406,498</u>

חבילות מזון
עבודות ע"י מתנדבים(*)

באור 16 - גיוס תרומות

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
71,531	67,737
-	-
8,848	5,550
611	397
10,133	10,465
1,065	-
7,240	951
<u>99,428</u>	<u>85,100</u>

שכר ונלוות
ערב יחסי ציבור
גיוס משאבים
דואר, טלפון ותקשורת
פרסום
משרדיות
השתלמויות ושוונות

(1) ראה באור 2

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

באור 17 - ארוחות על גלגלים

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>	
82,861	91,228	שכר ונלוות
1,149	1,001	טלפון
45,274	56,340	אחזקת רכב
175,494	241,216	רכישת מזון וכלי אוכל (**)
50,638	34,334	אחזקה (**)
1,500	1,846	משרדיות ושונות
52,594	51,994	דמי שכירות וחשמל
5,099	24,277	מים וביוב
3,494	3,292	ביטוח
<u>418,103</u>	<u>505,528</u>	
69,684	9,791	עבודות ע"י מתנדבים (*)
<u>487,787</u>	<u>515,319</u>	

(**) לרבות הוצאה כאמור בבאור 2ג(1)

באור 18 - הפקת אירועים

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>	
64,135	-	שכר ונלוות
26,325	-	הופעה - אירוע התרמה
<u>90,460</u>	<u>-</u>	

(1) ראה באור 2

(*) ראה באור 2ג(1) לעיל

באר שובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

סכומים מדווחים (1)

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
56,132	54,701
<u>32,363</u>	<u>2,655</u>
<u>88,495</u>	<u>57,356</u>

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
25,917	67,460
<u>683</u>	<u>10,281</u>
<u>26,600</u>	<u>77,741</u>

לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2013</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31.12.2014</u>
231,397	273,460
11,580	9,503
11,149	6,441
2,135	1,516
18,800	21,800
3,814	1,366
6,388	3,443
2,441	2,551
(12,139)	-
<u>(143)</u>	<u>478</u>
<u>275,422</u>	<u>320,558</u>

באור 19 - מטבח חברתי

שכר ונלוות
מזון וציוד מתכלה

באור 20 - נשים מובילות שינוי

שכר ונלוות
הדרכות

באור 21 - הנהלה וכלליות

שכר ונלוות
אחזקת מבנה
דואר וטלפון
משרדיות
שרותים מקצועיים
מסים ואגרות
פרסום
ביטוח
חובות מסופקים
ביטולי יתרות ושונות

(1) ראה באור 2