



לתת תקוה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2009

בדיחי את גיהסי, רואי חשבון

BADIHI & GEHASI, Certified Public Accountant (ISR)

לתת תקוה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-9	ביאורים לדוחות הכספיים

**דין וחשבון המבקרים לחברי ההנהלה של
לתת תקוה בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לתת תקוה בע"מ (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008, ואת דוחות הרווח והפסד והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973-. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעה הכלולה בהם. 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 חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. הנני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים הנ"ל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על-פי השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 2ב', בדבר התאמה בדרך של הצגה מחדש של הדוחות הכספיים לשנים 2009 ו-2008 על מנת לשקף בהם למפרע את השפעת ההפרשה לפיצויים, נטו.

בדיחי את גיהסי

רואי חשבון

מודיעין, 16 באוגוסט 2010

לתת תקוה בע"מ
דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2008</u>	<u>2009</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>הכנסות:</u>
4,117,483	4,396,144		תרומות בכסף
-	211,000		תמיכה ממשרד הבריאות
<u>4,565,596</u>	<u>3,794,710</u>	6	תרומות בשווה כסף
8,683,079	8,401,854		
<u>*7,511,006</u>	<u>6,934,299</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,172,073	1,467,555		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>*984,598</u>	<u>1,035,806</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
187,475	431,749		<u>עודף תפעולי</u>
<u>101,634</u>	<u>91,017</u>		<u>הוצאות מימון</u>
85,841	340,732		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====		

* הוצג מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009</u>		
<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
					<u>שינויים במהלך השנה:</u>
85,841	-	85,841	340,732	-	340,732
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	-	-	-	18,660	(18,660)
-	(4,486)	4,486	-	(7,687)	7,687
-	(4,486)	4,486	-	10,973	(10,973)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
85,841	(4,486)	90,327	340,732	10,973	329,759
<u>278,939</u>	<u>15,092</u>	<u>263,847</u>	<u>364,780</u>	<u>10,606</u>	<u>354,174</u>
364,780	10,606	354,174	705,512	21,579	683,933
=====	=====	=====	=====	=====	=====
					שינויים השנה
					עודף לתחילת השנה

הביאורים המצורפים מהווים תלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

ביאור 1 - כללי

- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 5 באוגוסט 2002, והחלה את פעילותה הכספית באותו יום ומספרה ברשם החברות הינו 7-327614-51.
- ב. המטרות העיקריות של החברה הינן:
- סעד וסיוע לחולים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, נשים מוכות, נשים הסובלות מאפליה וחולים במחלות כרוניות.
 - ארגון מערך התנדבותי להצלה באזורי אסון.
- ג. החברה נרשמה ברשם ההקדשות כתברה לתועלת הציבור (חל"צ).
- ד. החברה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.
- ה. לא נערך דוח על תזרימי המזומנים, שכן אין הוא נותן גילוי משמעותי בדוחות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת הינם:

א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכוללנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד.

ב. הצגה מחדש

הדוחות הכספיים של החברה תואמו בדרך של הצגה מחדש על מנת לשקף בהם למפרע את ההפרשה לפיצויים, נטו.

(1) השפעה על המאזן ליום 31 בדצמבר 2008

<u>כמדווח בדוחות כספיים אלה</u>	<u>השפעת ההצגה מחדש</u>	<u>כפי שדווח בעבר</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
889,950	-	889,950	רכוש שוטף
<u>10,606</u>	-	<u>10,606</u>	רכוש קבוע
900,556	-	900,556	
=====	=====	=====	
456,123	-	456,123	התחייבויות שוטפות
79,653	79,653		עתודה לפיצויים, נטו
<u>364,780</u>	<u>(79,653)</u>	<u>444,433</u>	נכסים, נטו
900,556	-	900,556	
=====	=====	=====	

(2) השפעה על עודף הכנסות על הוצאות לשנה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008

<u>שקל חדש</u>
165,494
<u>(79,653)</u>
85,841
=====

עודף הכנסות על הוצאות לשנה כפי שדווח
השפעת ההצגה מחדש
עודף הכנסות על הוצאות לשנה כפי שמדווח בדוחות כספיים אלה

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ג. המוסכמה של העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכללים שנקבעו על-ידי לשכת רואי חשבון בישראל.

ד. הכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ה. **רכוש קבוע והפחת בגינו** – הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. משנת 2002 הוחל בזקיפת פחת בגין הרכוש הקבוע על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הינם:

שיעור הפחת

15%-33%

ציוד

7%

ריהוט

באור 3 – רכוש קבוע:

ההרכב:

<u>סך הכל</u> <u>ש"ח</u>	<u>ריהוט</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>ש"ח</u>	
63,474	25,298	38,176	עלות:
18,660	-	18,660	יתרה לתחילת השנה
<u>82,134</u>	<u>25,298</u>	<u>56,836</u>	תוספות השנה
			יתרה לגמר השנה
52,868	19,812	33,056	פחת:
7,687	459	7,228	יתרה לתחילת השנה
<u>60,555</u>	<u>20,271</u>	<u>40,284</u>	תוספות השנה
			יתרה לגמר השנה
21,579	5,027	16,552	עלות מופחתת ל 31.12.09
<u>10,606</u>	<u>5,486</u>	<u>5,120</u>	עלות מופחתת ל 31.12.08

באור 4 – הלוואות:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2008</u>	<u>2009</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
125,414	55,414
<u>=====</u>	<u>=====</u>

הלוואות מנהל(*)

(*) ההלוואה ממנהל החברה נתקבלה ללא ריבית, ללא הצמדה וללא פירעון קבוע.

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו:

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
113,671	182,547	עתודה לפיצויי פרישה
(34,018)	(70,472)	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>79,653</u>	<u>112,075</u>	
=====	=====	

התחייבות החברה לתשלום פיצוי פיטורין לעובדיה, מכוסה בחלקה ע"י הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פנסיה ובקופות בטוח מוכרות. הסכומים שהופקדו כאמור כלולים במאזן מאחר והם בשליטתה ובניהולה של החברה. העתודה להתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאיננה מכוסה ע"י הפקדות כאמור לעיל.

באור 6 – תרומות בשווה כסף:

א. חלק ניכר מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה. התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
2,453,276	2,062,620	מחנות נופש וימי כיף לילדים
778,760	728,310	עזרה וסיוע לנוזקים ונצרכים חולים
240,740	107,685	סיוע לילדים נפגעי טרור
1,092,820	896,095	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
<u>4,565,596</u>	<u>3,794,710</u>	
=====	=====	

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
3,631,397	3,409,575		מחנות נופש וימי כיף לילדים
1,702,352	1,220,314		פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
450,407	181,826		מתנדבים בבתי החולים לילדים
353,855	290,097		סיוע לילדים נפגעי טרור
1,372,995	1,832,487		עזרה וסיוע לנוקקים ונצרכים חולים
<u>7,511,006</u>	<u>6,934,299</u>		
=====	=====		

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
199,289	200,677		משכורות וסוציאליות
123,753	87,326		דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
36,103	19,518		תקשורת ודואר
37,150	42,012		יעוץ מקצועי
962	1,005		אגרות
582,855	677,581		גיוס תרומות
4,486	7,687		פחת
<u>984,598</u>	<u>1,035,806</u>		
=====	=====		