

לתת תקוה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2010

בדיחי את גיהסי, רואי חשבון

BADIHI & GEHASI, Certified Public Accountant (ISR)

בדיחי את גיהסי
משרד רו"ח
רשות המסים והכנסות
14.09.2011
מחשבוני
50
127

לתת תקוה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

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 2010 ו- 2009, 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), התש"ל"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 בהטעיה 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 2010 ו- 2009 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

בדיחי את גיהסי

רואי חשבון

מודיעין, 29 במאי 2011

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
276,950	149,758		מזומנים בבנק
1,083,402	1,591,231		המחאות לגבייה וחברות אשראי
-	5,000		חייבים שונים
<u>1,360,352</u>	<u>1,745,989</u>		סך רכוש שוטף
<u>21,579</u>	<u>27,241</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,381,931</u>	<u>1,773,230</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
55,414	15,414	4	הלוואה
320,010	291,705		ספקים והמחאות לפירעון
<u>188,923</u>	<u>434,768</u>		זכאים שונים
<u>564,347</u>	<u>741,887</u>		
<u>112,072</u>	<u>179,723</u>	5	<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u> התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			<u>נכסים נטו</u>
683,933	824,379		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>21,579</u>	<u>27,241</u>		(גירעון בנכסים נטו)
<u>705,512</u>	<u>851,620</u>		לשימוש לפעילויות
			לשימוש לרכוש קבוע
<u>1,381,931</u>	<u>1,773,230</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

29 במאי 2011
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>הכנסות:</u>
4,396,144	6,062,992		תרומות בכסף
211,000	143,000		תמיכה ממשרד הבריאות
<u>3,794,710</u>	<u>2,495,732</u>	6	תרומות בשווה כסף
8,401,854	8,701,724		
<u>6,934,299</u>	<u>7,140,250</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,467,555	1,561,474		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>1,035,806</u>	<u>1,300,768</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
431,749	260,706		<u>עודף תפעולי</u>
<u>91,017</u>	<u>114,598</u>		<u>הוצאות מימון</u>
340,732	146,108		<u>עודף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====		

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 2009</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010</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>
340,732	-	340,732	146,108	-	146,108
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	18,660	(18,660)	-	14,577	(14,577)
-	<u>(7,687)</u>	<u>7,687</u>	-	<u>(8,915)</u>	<u>8,915</u>
-	10,973	(10,973)	-	5,662	(5,662)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
340,732	10,973	329,759	146,108	5,662	140,446
<u>364,780</u>	<u>10,606</u>	<u>354,174</u>	<u>705,512</u>	<u>21,579</u>	<u>683,933</u>
705,512	21,579	683,933	851,620	27,241	824,379
=====	=====	=====	=====	=====	=====
					עודף לתחילת השנה
					שינויים השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תיקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

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 כחברה 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. **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.
- ג. **הכנסות והוצאות**
ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.
- ד. **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

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

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>	
82,134	25,298	56,836	עלות:
14,577	2,819	11,758	יתרה לתחילת השנה
<u>96,711</u>	<u>28,117</u>	<u>68,594</u>	תוספות השנה
-----	-----	-----	יתרה לגמר השנה
60,555	20,271	40,284	פחת:
8,915	484	8,431	יתרה לתחילת השנה
<u>69,470</u>	<u>20,755</u>	<u>48,715</u>	תוספות השנה
-----	-----	-----	יתרה לגמר השנה
27,241	7,362	19,879	עלות מופחתת ל 31.12.10
=====	=====	=====	
21,579	5,027	16,552	עלות מופחתת ל 31.12.09
=====	=====	=====	

באור 4 – הלוואות:

<u>2009</u>	<u>2010</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
55,414	15,414
=====	=====

הלוואות מנהל(*)

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

מרעית ושותף
 בע"מ
 רשות התאגידים-רשם העמותות
 14.06.2011
 מס' ת"ד 58
 מס' ת"מ 7

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

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

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
ש"ח	ש"ח	
182,547	303,187	עתודה לפיצויי פרישה
(70,472)	(123,464)	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>112,075</u>	<u>179,723</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:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
שקל חדש	שקל חדש	
2,062,620	1,457,017	מחנות נופש וימי כיף לילדים
728,310	109,041	עזרה וסיוע לנוזקים ונצרכים חולים
107,685	168,826	סיוע לילדים נפגעי טרור
896,095	760,848	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
<u>3,794,710</u>	<u>2,495,732</u>	
=====	=====	

מדינת ישראל
משרד המס הכספי
רשות המיסוי לילדים הנמוגות
14.08.2011
8

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשד)

באור 7 – עלות הפעילויות:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
3,409,575	3,337,320	מחנות נופש וימי כיף לילדים
1,220,314	1,163,237	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
181,826	415,912	מתנדבים בבתי החולים לילדים
290,097	319,676	סיוע לילדים נפגעי טרור ואסונות
1,832,487	1,904,105	עזרה וסיוע לנזקקים ונצרכים חולים
<u>6,934,299</u>	<u>7,140,250</u>	
=====	=====	

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
200,677	194,314	משכורות וסוציאליות
87,326	70,712	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
19,518	18,212	תקשורת ודואר
42,012	43,097	יעוץ מקצועי
1,005	1,043	אגרות
677,581	964,475	גיוס תרומות
7,687	8,915	פחת
<u>1,035,806</u>	<u>1,300,768</u>	
=====	=====	