

**לתת תקוה בע"מ**  
**דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015**

**בדיחי שי, רואה חשבון**

BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)

לתת תקוה בע"מ

דוחות כספיים

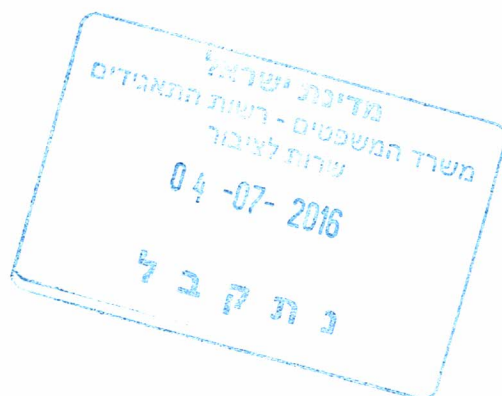
ליום 31 בדצמבר 2015

התוכן

עמוד

2  
3  
4  
5  
6  
7-11

דין וחשבון המבקר  
מאזנים  
דוחות על הפעילויות  
דוחות על השינויים בנכסים נטו  
דוח על תזרימי המזומנים  
ביאורים לדוחות הכספיים



**דין וחשבון המבקר לבעלי המניות של  
לתת תקוה בע"מ**

ביקרתי את המאזן המצורף של לתת תקוה בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2015 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2014 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 12 ביולי 2015 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכתי את ביקורתי 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 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

החברה ערכה את הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015, ואת תוצאות פעולותיה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



בדיחי שי  
רואה חשבון

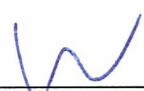
מודיעין, 23 ביוני 2016

**לתת תקוה בע"מ**

**מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
שקל חדש	שקל חדש		
1,077,366	744,680		<b>רכוש שוטף</b>
3,000,831	2,956,885		מזומנים ושווי מזומנים
4,078,197	3,701,565		חייבים שונים
249,973	298,734	3	<b>רכוש קבוע</b>
4,328,170	4,000,299		
=====	=====		
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
-	268,702		הלוואה לזמן קצר מבנק
1,265,637	1,410,233	4	זכאים ויתרות זכות
1,265,637	1,678,935		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך:</b>
475,790	551,538	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			<b>נכסים נטו</b>
			עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,336,770	1,471,092		לשימוש לפעילויות
249,973	298,734		לשימוש לרכוש קבוע
2,586,743	1,769,826		
4,328,170	4,000,299		
=====	=====		

  
 פסח קיבלביץ - דירקטור

  
 חיים וניט - יו"ר הדירקטוריון

23 ביוני 2016  
 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>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
17,087,639	18,913,332	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
14,763,556	18,192,257	9	<u>עלות הפעילויות</u>
2,324,083	721,075		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>1,315,236</u>	<u>1,312,158</u>	10	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,008,847	(591,083)		<u>עודף (גרעון) תפעולי</u>
<u>216,543</u>	<u>225,834</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
792,304	(816,917)		<u>עודף (גרעון) 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 2014</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015</u>			
<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו 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>	
792,304	-	792,304	(816,917)	-	(816,917)	עודף (גרעון) לשנה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
-	139,156	(139,156)	-	133,736	(133,736)	גריעות במהלך השנה :
-	(66,388)	66,388	-	(84,975)	84,975	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	72,768	(72,768)	-	48,761	(48,761)	פחת
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
792,304	72,768	719,536	(816,917)	48,761	(865,678)	שינויים השנה
<u>1,794,439</u>	<u>177,205</u>	<u>1,617,234</u>	<u>2,586,743</u>	<u>249,973</u>	<u>2,336,770</u>	עודף לתחילת השנה
2,586,743	249,973	2,336,770	1,769,826	298,734	1,471,092	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**לתת תקוה בע"מ**

**דוח על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקל חדש	שקל חדש
792,304	(816,917)
485,190	349,265
1,277,494	(467,652)
<u>(139,156)</u>	<u>(133,736)</u>
<u>(273,000)</u>	<u>268,702</u>
865,338	(332,686)
212,028	1,077,366
1,077,366	744,680
=====	=====

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**  
 עודף (גרעון) הכנסות לפי דוח על הפעילויות  
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א'  
 מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**  
 רכישת רכוש קבוע

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**  
 עליה (ירידה) נטו בהלוואות לזמן קצר

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א' :**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקל חדש	שקל חדש
66,388	84,975
120,058	75,748
186,446	160,723
(119,694)	43,946
418,438	144,596
298,744	188,542
485,190	349,265
=====	=====

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**  
 פחת  
 עליה נטו בעתודה לפיצויים

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות**  
 ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
 עליה בזכאים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'



**לתת תקוה בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2015**

**ביאור 1 - כללי**

- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 5 באוגוסט 2002, והחלה את פעילותה הכספית באותו יום ומספרה ברשם החברות הינו 51-327614-7.
- ב. המטרות העיקריות של החברה הינן: סעד וסיוע לחולים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, וחולים במחלות כרוניות.
- ג. החברה נרשמה ברשם ההקדשות כחברה לתועלת הציבור (חל"צ).
- ד. החברה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.
- ה. החברה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

**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 הכוללת 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 אלקטרוני ומחשבים
7%	ריהוט



**לתת תקוה בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**באור 3 - רכוש קבוע:**

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/14</u>	<u>31/12/15</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
119,703	123,775	43,944	167,719	רהוט
<u>130,270</u>	<u>174,959</u>	<u>296,670</u>	<u>471,629</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
249,973	298,734	340,614	639,348	
=====	=====	=====	=====	

**באור 4 - זכאים שונים:**

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
590,402	698,094	ספקים והמחאות לפירעון
663,435	700,339	עובדים ומוסדות
<u>11,800</u>	<u>11,800</u>	הוצאות לשלם
1,265,637	1,410,233	
=====	=====	

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
936,075	1,157,439	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(460,285)</u>	<u>(605,901)</u>	בניכוי- יעודה לפיצויים
475,790	551,538	
=====	=====	

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.

**לתת תקוה בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**באור 6 – מחזור הפעילויות:**

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>ביאור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
14,907,178	17,015,009		תרומות
650,053	452,076	7	תרומות בשווה כסף
708,360	635,475	8	תרומות שווי שכר מתנדבים
322,000	449,896		משרד הבריאות
500,048	360,876		משרד הרווחה
<u>17,087,639</u>	<u>18,913,332</u>		
=====	=====		

**באור 7 – תרומות בשווה כסף:**

א. חלק 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. כמו כן, החברה משתמשת במשרד ללא עלות, שווי דמי השכירות נרשם כהכנסות והוצאות בשווה כסף.

ב. ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
403,945	222,300	מחנות נופש וימי כיף לילדים
109,891	-	עזרה וסיוע לנזקקים ונצרכים חולים
44,777	17,700	פעילות לנפגעי טרור
49,440	20,300	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
-	38,400	סיוע הומניטרי ארצי
-	10,526	חלוקת מזון לחגים
-	100,850	קמחא דפסחא לנזקקים ונצרכים
<u>42,000</u>	<u>42,000</u>	שווי דמי שכירות
650,053	452,076	
=====	=====	

**לתת תקוה בע"מ**  
**ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**באור 8 – תרומות שווי שכר מתנדבים:**

א. חלק מפעולות החברה נעשות על ידי מתנדבים. שווי שכר מתנדבים נרשם בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של שכר המתנדבים הוערך ע"י החברה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
ש"ח	ש"ח	
389,143	172,975	מחנות נופש וימי כיף לילדים
264,650	201,250	עזרה וסיוע לנזקקים ונצרכים חולים
54,567	106,500	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
-	154,750	אנחנו לציידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
<u>708,360</u>	<u>635,475</u>	
=====	=====	

**באור 9 – עלות הפעילויות:**

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
ש"ח	ש"ח	
4,219,295	3,195,612	מחנות נופש וימי כיף לילדים חולים
1,942,101	1,333,684	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
658,787	899,312	התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם
156,501	102,375	פעילות לנפגעי טרור
3,885,686	4,887,080	קמחא דפסחא לנזקקים ונצרכים
949,040	2,229,246	סיוע הומניטרי ארצי
140,578	127,305	עזרה רפואית
1,032,527	1,801,685	אנחנו לציידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
1,007,876	827,330	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
771,165	1,409,645	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
-	1,168,457	שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע
-	210,526	חלוקת מזון לחגים
<u>14,763,556</u>	<u>18,192,257</u>	
=====	=====	

לתת תקוה בע"מ  
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 10 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
221,059	177,767	משכורות וסוציאליות
184,830	55,884	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
41,180	27,796	תקשורת ודואר
73,896	147,083	שירותים מקצועיים
711,424	802,133	גיוס תרומות
15,328	15,390	ביטוח
1,131	1,130	אגרות
66,388	84,975	פחת
<u>1,315,236</u>	<u>1,312,158</u>	
=====	=====	