

לתת תקוה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2017



בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)

לתת תקוה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017



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

השדרה המרכזית 15, ליגד סנטר 1, מודיעין
מען למכתבים: ת.ד. 883 רעות מודיעין 71799
טלפון: 08-9704560, פקס: 08-9708577

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

ביקרתי את המאזנים המצורפים של לתת תקוה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת דוחות הרווח והפסד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה, אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 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 לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעין, 24 באפריל 2018

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
1,584,043	378,194
<u>3,248,096</u>	<u>4,914,314</u>
4,832,139	5,292,508
<u>233,414</u>	<u>414,655</u>
<u>5,065,553</u>	<u>5,707,163</u>
=====	=====

ביאור

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים שונים

רכוש קבוע

התחייבויות שוטפות:

חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך מבנק
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך:

התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות

נכסים נטו

עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

לשימוש לפעילות
לשימוש לרכוש קבוע

2,221,041	2,293,560
<u>233,414</u>	<u>414,655</u>
2,454,455	2,708,215
<u>5,065,553</u>	<u>5,707,163</u>
=====	=====

פסח קיבלביץ - דירקטור

יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון



24 באפריל 2018
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>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	
20,422,164	22,709,225	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>18,333,042</u>	<u>20,959,176</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
2,089,122	1,750,049		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>1,140,883</u>	<u>1,200,316</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
948,239	549,733		<u>עודף תפעולי</u>
<u>263,610</u>	<u>295,973</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
<u>684,629</u>	<u>253,760</u>		<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 2016</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017</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>	
684,629	-	684,629	253,760	-	253,760	שינויים במהלך השנה:
-----	-----	-----	-----	-----	-----	עודף לשנה
-	15,089	(15,089)	-	281,193	(281,193)	גריעות במהלך השנה:
-	(80,409)	80,409	-	(99,952)	99,952	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(65,320)	65,320	-	181,241	(181,241)	פחת
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
684,629	(65,320)	749,949	253,760	181,241	72,519	
<u>1,769,826</u>	<u>298,734</u>	<u>1,471,092</u>	<u>2,454,455</u>	<u>233,414</u>	<u>2,221,041</u>	שינויים השנה
2,454,455	233,414	2,221,041	2,708,215	414,655	2,293,560	עודף לתחילת השנה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
684,629	253,760
(535,013)	(1,538,639)
149,616	(1,284,879)
(15,089)	(281,193)
704,836	360,223
839,363	(1,205,849)
744,680	1,584,043
1,584,043	378,194
=====	=====

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 נטו בהלוואות מבנק

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

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים מזומנים מפעילות שוטפת- נספח א':

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
80,409	99,952
9,064	(726)
89,473	99,226
(291,211)	(1,666,218)
(333,275)	28,353
(624,486)	(1,637,865)
(535,013)	(1,538,639)
=====	=====

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
 פחת
 עליה (ירידה) נטו בעתודה לפיצויים

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

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



לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

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, חולים במחלות כרוניות, פעילות בתחום עזרה וסיוע לחולים במחלות קשות לאנשים עם מוגבלויות וסיוע במזון ותווי מזון לנזקקים וחולים.
- 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 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.

שעור 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>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
113,351	131,774	65,897	197,671
<u>120,063</u>	<u>282,881</u>	<u>455,079</u>	<u>737,960</u>
233,414	414,655	520,976	935,631
=====	=====	=====	=====

רהוט
ציוד אלקטרוני ומחשבים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
873,370	930,172
<u>203,588</u>	<u>175,139</u>
1,076,958	1,105,311
=====	=====

ספקים והמחאות לפירעון
עובדים ומוסדות

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,335,868	1,253,150
<u>(775,266)</u>	<u>(693,274)</u>
560,602	559,876
=====	=====

עתודה לפיצויי פרישה
בניכור יעודה לפיצויים

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:

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>ביאור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
18,070,859	20,550,967	
33,470	88,324	6.1
395,860	252,100	6.2
718,209	636,835	6.3
434,000	360,000	
<u>769,766</u>	<u>820,999</u>	
<u>20,422,164</u>	<u>22,709,225</u>	
=====	=====	

תרומות
 תרומות ייעודיות
 תרומות בשווה כסף
 תרומות שווי שכר מתנדבים
 משרד הבריאות
 משרד הרווחה

באור 6.1 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
27,248	81,913
3,640	-
-	2,254
561	1,036
300	3,121
<u>1,721</u>	<u>-</u>
<u>33,470</u>	<u>88,324</u>
=====	=====

מחנות נופש וימי כיף לילדים
 סיוע הומניטרי ארצי
 סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
 קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
 פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
 אנחנו לצידך - ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות



לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 6.2 – 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:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
105,200	60,200	מחנות נופש וימי כיף לילדים
7,100	7,400	פעילות לנפגעי טרור
8,900	8,300	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
16,900	-	סיוע הומניטרי ארצי
-	5,050	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
215,760	129,150	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
42,000	42,000	שווי דמי שכירות
<u>395,860</u>	<u>252,100</u>	
=====	=====	

באור 6.3 – 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		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
201,806	224,345	מחנות נופש וימי כיף לילדים
183,661	202,169	התנדבות בבתי חולים בחולות קשות ובני משפחתם
138,898	147,172	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
193,844	63,149	אנחנו לציידך - ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
<u>718,209</u>	<u>636,835</u>	
=====	=====	

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,865,419	2,688,150	מחנות נופש וימי כיף לילדים חולים
1,756,388	1,579,191	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
1,002,143	1,194,175	התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם
91,261	74,245	פעילות לנפגעי טרור
6,365,001	4,592,351	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
-	4,123,847	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
835,076	96,085	סיוע הומניטרי ארצי
88,400	(27,887)	עזרה רפואית
1,525,779	1,275,290	אנחנו לצידיך - ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
977,997	2,266,857	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
1,358,388	1,453,316	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
1,467,190	1,643,556	שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע
<u>18,333,042</u>	<u>20,959,176</u>	
=====	=====	

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
283,959	241,654	משכורות וסוציאליות
59,587	69,444	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
39,439	32,409	תקשורת ודואר
16,659	19,884	שירותים מקצועיים
643,247	717,360	ניוס תרומות
16,463	18,129	ביטוח
1,120	1,484	אגרות
80,409	99,952	פחת
<u>1,140,883</u>	<u>1,200,316</u>	
=====	=====	

