

**לתת תקוה בע"מ**  
**דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2016**

**בדיחי שי, רואה חשבון**

**BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)**



לתת תקוה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

ה ת ו כ ו

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 2016 ו - 2015 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), 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 לימים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



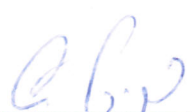
בדיחי שי  
רואה חשבון

מודיעין, 24 ביולי 2017

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
שקל חדש	שקל חדש		
744,680	1,584,043		<b>רכוש שוטף</b>
<u>2,956,885</u>	<u>3,248,096</u>		מזומנים ושווי מזומנים
<u>3,701,565</u>	<u>4,832,139</u>		חייבים שונים
298,734	233,414	3	<b>רכוש קבוע</b>
<u>4,000,299</u>	<u>5,065,553</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
268,702	-		הלוואה לזמן קצר מבנק
-	180,030		חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך מבנק
<u>1,410,233</u>	<u>1,076,958</u>	4	זכאים ויתרות זכות
<u>1,678,935</u>	<u>1,256,988</u>		
551,538	560,602	5	<b>התחייבויות לזמן ארוך:</b>
-	793,508		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>551,538</u>	<u>1,354,110</u>		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
			<b>נכסים נטו</b>
1,471,092	2,221,041		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>298,734</u>	<u>233,414</u>		שימוש לפעילויות
<u>1,769,826</u>	<u>2,454,455</u>		שימוש לרכוש קבוע
<u>4,000,299</u>	<u>5,065,553</u>		

  
 פסח קיבלביץ - דירקטור

  
 יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון

24 ביולי 2017  
 תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים - רשות התאגידים  
 שרות לציבור  
 31-08-2017  
 נתקבל

לתת תקוה בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
שקל חדש	שקל חדש		
18,913,332	20,422,164	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>18,192,257</u>	<u>18,333,042</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
721,075	2,089,122		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>1,312,158</u>	<u>1,140,883</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
(591,083)	948,239		<u>עודף (גרעון) תפעולי</u>
<u>225,834</u>	<u>263,610</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
(816,917)	684,629		<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 2015</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016</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>
(816,917)	-	(816,917)	684,629	-	684,629
-	133,736	(133,736)	-	15,089	(15,089)
-	(84,975)	84,975	-	(80,409)	80,409
-	48,761	(48,761)	-	(65,320)	65,320
(816,917)	48,761	(865,678)	684,629	(65,320)	749,949
<u>2,586,743</u>	<u>249,973</u>	<u>2,336,770</u>	<u>1,769,826</u>	<u>298,734</u>	<u>1,471,092</u>
1,769,826	298,734	1,471,092	2,454,455	233,414	2,221,041

**שינויים במהלך השנה:**

עודף (גרעון) לשנה

גריעות במהלך השנה:  
סכומים ששימשו לרכוש קבוע פחת

שינויים השנה  
עודף לתחילת השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



לתת תקוה בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקל חדש	שקל חדש
(816,917)	684,629
<u>349,265</u>	<u>(535,013)</u>
(467,652)	149,616
(133,736)	(15,089)
268,702	704,836
<u>(332,686)</u>	<u>839,363</u>
<u>1,077,366</u>	<u>744,680</u>
744,680	1,584,043
=====	=====

**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 המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א':

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקל חדש	שקל חדש
84,975	80,409
75,748	9,064
<u>160,723</u>	<u>89,473</u>
43,946	(291,211)
144,596	(333,275)
<u>188,542</u>	<u>(624,486)</u>

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**  
 פחת  
 עליה 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' (535,013) רשומים

349,265	(535,013)
=====	=====

משרד המשפטים  
 שירות לציבור  
 31-08-2017  
 נתקבל

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

**ליום 31 בדצמבר 2016**

**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 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 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>31/12/15</u>	<u>31/12/16</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
123,775	113,351	54,368	167,719
174,959	120,063	366,656	486,719
298,734	233,414	421,024	654,438
=====	=====	=====	=====

רהוט  
 ציוד אלקטרוני ומחשבים

**באור 4 - זכאים ויתרות זכות:**

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
698,094	873,370
700,339	203,588
11,800	-
1,410,233	1,076,958
=====	=====

ספקים והמחאות לפירעון  
 עובדים ומוסדות  
 הוצאות לשלם

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,157,439	1,335,868
(605,901)	(775,266)
551,538	560,602
=====	=====

עתודה לפיצויי פרישה  
 בניכוי- 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>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
17,013,309	18,070,859	
1,700	33,470	6.1
452,076	395,860	6.2
635,475	718,209	6.3
449,896	434,000	
360,876	769,766	
<u>18,913,332</u>	<u>20,422,164</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>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,700	27,248
-	3,640
-	561
-	300
-	1,721
<u>1,700</u>	<u>33,470</u>
=====	=====

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

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים - רשות התאגידים  
 שרות לציבור  
 31-08-2017  
 נתקבל

**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		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
222,300	105,200	מחנות נופש וימי כיף לילדים
17,700	7,100	פעילות לנפגעי טרור
20,300	8,900	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
38,400	16,900	סיוע הומניטרי ארצי
111,376	215,760	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
42,000	42,000	שווי דמי שכירות
<u>452,076</u>	<u>395,860</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		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
172,975	201,806	מחנות נופש וימי כיף לילדים
201,250	183,661	התנדבות בבתי חולים במחלות קשות ובני משפחתם
106,500	138,898	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
154,750	193,844	אנחנו לצידיך - ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
<u>635,475</u>	<u>718,209</u>	
=====	=====	

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים  
 רשות התאגידים  
 שירות ציבור  
 31-08-2017  
 קבל

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

**באור 7 – עלות הפעילויות:**

ההרכב:

לשנה שהסתיימה  
 ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
ש"ח	ש"ח
3,195,612	2,865,419
1,333,684	1,756,388
899,312	1,002,143
102,375	91,261
5,097,606	6,365,001
2,229,246	835,076
127,305	88,400
1,801,685	1,525,779
827,330	977,997
1,409,645	1,358,388
<u>1,168,457</u>	<u>1,467,190</u>
18,192,257	18,333,042
=====	=====

מחנות נופש וימי כיף לילדים חולים  
 פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות  
 התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם  
 פעילות לנפגעי טרור  
 קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים  
 סיוע הומניטרי ארצי  
 עזרה רפואית  
 אנחנו לצידיך - ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות  
 פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה  
 אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה  
 שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע

**באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:**

ההרכב:

לשנה שהסתיימה  
 ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
ש"ח	ש"ח
177,767	283,959
55,884	59,587
27,796	39,439
147,083	16,659
802,133	643,247
15,390	16,463
1,130	1,120
84,975	80,409
<u>1,312,158</u>	<u>1,140,883</u>
=====	=====

משכורות וסוציאליות  
 דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות  
 תקשורת ודואר  
 שירותים מקצועיים  
 גיוס תרומות  
 ביטוח  
 אגרות  
 פחת

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים  
 שירות לניגור  
 31-12-2017  
 נתקבל