

לתת תקוה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2018

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)

**לתת תקוה בע"מ**  
**דוחות כספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2018**

**ה ת ו כ ו**

**עמוד**

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-11	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 2018 ו- 2017 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 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 2018 ו- 2017, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

  
בדיחי שי  
רואה חשבון

מודיעין, 20 ביוני 2019

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
שקל חדש	שקל חדש		
378,194	334,539		<u>רכוש שוטף</u>
4,914,314	4,628,036		מזומנים ושווי מזומנים
5,292,508	4,962,575		חייבים שונים
414,655	681,902	3	<u>רכוש קבוע</u>
5,707,163	5,644,477		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
279,876	295,956		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מבנק
1,105,311	1,220,642	4	זכאים ויתרות זכות
1,385,187	1,516,598		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
559,876	673,780	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
1,053,885	707,963		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
1,613,761	1,381,743		
			<u>נכסים נטו</u>
			עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,293,560	2,064,234		לשימוש לפעילויות
414,655	681,902		לשימוש לרכוש קבוע
2,708,215	2,746,136		
5,707,163	5,644,477		
=====	=====		



פסח קיבלצקי - דירקטור



יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון

20 ביוני 2019

תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ  
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
22,709,225	22,183,415	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>20,959,176</u>	<u>20,634,029</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,750,049	1,549,386		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>1,200,316</u>	<u>1,199,932</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
549,733	349,454		<u>עודף תפעולי</u>
<u>295,973</u>	<u>311,533</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
<u>253,760</u>	<u>37,921</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 2017</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018</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>
253,760	-	253,760	37,921	-	37,921
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	281,193	(281,193)	-	414,746	(414,746)
-	(99,952)	99,952	-	(147,499)	147,499
-	181,241	(181,241)	-	267,247	(267,247)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
253,760	181,241	72,519	37,921	267,247	(229,326)
<u>2,454,455</u>	<u>233,414</u>	<u>2,221,041</u>	<u>2,708,215</u>	<u>414,655</u>	<u>2,293,560</u>
2,708,215	414,655	2,293,560	2,746,136	681,902	2,064,234
=====	=====	=====	=====	=====	=====
					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	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
253,760	37,921
(1,538,639)	663,012
(1,284,879)	700,933
(281,193)	(414,746)
360,223	(329,842)
(1,205,849)	(43,655)
1,584,043	378,194
378,194	334,539
=====	=====

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**  
 עודף 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 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	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
99,952	147,499
(726)	113,904
99,226	261,403
(1,666,218)	286,278
28,353	115,331
(1,637,865)	401,609
(1,538,639)	663,012
=====	=====

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**  
 פחת  
 עליה (ירידה) 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 2018**

**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.
- שעורי הפחת השנתיים הינם:

**שיעור הפחת**

צידוד אלקטרוני ומחשבים	33%-15%
ריהוט	7%



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

**באור 3 - רכוש קבוע:**

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
131,774	109,327	77,311	186,638	רהוט
-	164,083	14,696	178,779	שיפורים במושכר
<u>282,881</u>	<u>408,492</u>	<u>576,468</u>	<u>984,960</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
414,655	681,902	668,475	1,350,377	
=====	=====	=====	=====	

**באור 4 - זכאים ויתרות זכות:**

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
930,172	1,003,329	ספקים והמחאות לפירעון
<u>175,139</u>	<u>217,313</u>	עובדים ומוסדות
1,105,311	1,220,642	
=====	=====	

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,253,150	1,375,938	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(693,274)</u>	<u>(702,159)</u>	בניכוי- יעודה לפיצויים
559,876	673,779	
=====	=====	

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>2017</u>	<u>2018</u>	<u>ביאור</u>	
ש"ח	ש"ח		
20,550,967	20,191,193		תרומות
88,324	70,934	6.1	תרומות ייעודיות
252,100	347,972	6.2	תרומות בשווה כסף
636,835	657,598	6.3	תרומות שווי שכר מתנדבים
360,000	194,000		משרד הבריאות
820,999	721,718		משרד הרווחה
<u>22,709,225</u>	<u>22,183,415</u>		
=====	=====		

**באור 6.1 – תרומות ייעודיות:**

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
ש"ח	ש"ח	
81,913	53,982	מחנות נופש וימי כיף לילדים
-	604	סיוע הומניטרי ארצי
2,254	100	סיוע לחגים לנוזקים ונצרכים
1,036	10,200	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנוזקים ונצרכים
3,121	6,048	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
<u>88,324</u>	<u>70,934</u>	
=====	=====	

**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:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
60,200	59,000	מחנות נופש וימי כיף לילדים
7,400	7,800	פעילות לנפגעי טרור
8,300	-	פעילות, תמיכות ומתנות לילדים חולים
-	630	סיוע הומניטרי ארצי
-	161,700	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
5,050	14,677	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
129,150	28,565	קמחא דפסתא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
<u>42,000</u>	<u>75,600</u>	שווי דמי שכירות
252,100	347,972	
=====	=====	

**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:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
224,345	209,726	מחנות נופש וימי כיף לילדים
202,169	176,363	התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם
147,172	113,028	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
<u>63,149</u>	<u>158,481</u>	אנחנו לצידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
636,835	657,598	
=====	=====	

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

**באור 7 – עלות הפעילויות:**

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,688,150	2,210,154	מחנות נופש וימי כיף לילדים חולים
1,579,191	1,316,177	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
1,194,175	1,434,569	התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם
74,245	135,778	פעילות לנפגעי טרור
4,592,351	4,688,542	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
4,123,847	2,942,847	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
96,085	83,699	סיוע הומניטרי ארצי
(27,887)	799,409	עזרה רפואית
1,275,290	1,107,158	אנחנו לצידיך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
2,266,857	1,411,458	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
1,453,316	1,551,822	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
-	823,865	"בזכותי" סיוע בזכויות לחולים, נכים וקשישים
-	897,722	"נסיון חיים" מתחברים לניצולי השואה והדור השני
<u>1,643,556</u>	<u>1,230,829</u>	שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע
20,959,176	20,634,029	
=====	=====	

**באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:**

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
241,654	146,504	משכורות וסוציאליות
69,444	99,225	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
32,409	27,895	תקשורת ודואר
19,884	36,797	שירותים מקצועיים
717,360	723,499	גיוס תרומות
18,129	16,932	ביטוח
1,484	1,581	אגרות
<u>99,952</u>	<u>147,499</u>	פחת
1,200,316	1,199,932	
=====	=====	