

לתת תקוה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)

לתת תקווה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

ה ת ו כ נ

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 2019 ו - 2018 ואת דוחות הרווח והפסד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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 2019 ו - 2018, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי



רואה חשבון

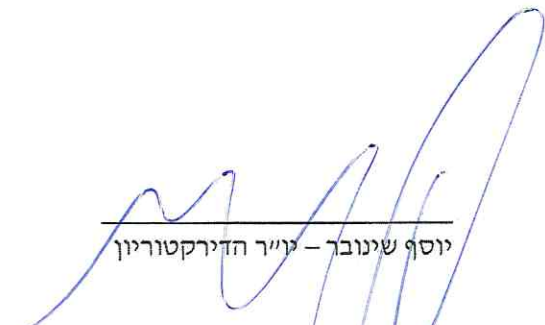
מודיעין, 20 באוקטובר 2020

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		<u>רכוש שוטף</u>
334,539	178,301		מזומנים ושווי מזומנים
4,628,036	8,133,657		חייבים שונים
<u>4,962,575</u>	<u>8,311,958</u>		
681,902	595,736	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>5,644,477</u>	<u>8,907,694</u>		
=====	=====		
<u>התחייבויות שוטפות:</u>			
295,956	459,349		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מבנק
1,220,642	1,280,653	4	זכאים ויתרות זכות
<u>1,516,598</u>	<u>1,740,002</u>		
673,780	882,690	5	<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
<u>707,963</u>	<u>800,823</u>		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>1,381,743</u>	<u>1,683,513</u>		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
=====	=====		
<u>נכסים נטו</u>			
עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
2,064,234	4,888,443		לשימוש לפעילויות
681,902	595,736		לשימוש לרכוש קבוע
<u>2,746,136</u>	<u>5,484,179</u>		
<u>5,644,477</u>	<u>8,907,694</u>		
=====	=====		


פסח קיבלטיץ - דירקטור


יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון

20 באוקטובר 2020
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	
2018	2019		
שקל חדש	שקל חדש		
22,183,415	27,230,844	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
20,634,029	22,206,983	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,549,386	5,023,861		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,199,932	1,965,856	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
349,454	3,058,005		<u>עודף תפעולי</u>
311,533	319,962		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
37,921	2,738,043		<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 2018</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019</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>					
37,921	-	37,921	2,738,043	-	2,738,043
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	414,746	(414,746)	-	78,890	(78,890)
-	(147,499)	147,499	-	(165,056)	165,056
-	267,247	(267,247)	-	(86,166)	86,166
-----	-----	-----	-----	-----	-----
37,921	267,247	(229,326)	2,738,043	(86,166)	2,824,209
2,708,215	414,655	2,293,560	2,746,136	681,902	2,064,234
-----	-----	-----	-----	-----	-----
2,746,136	681,902	2,064,234	5,484,179	595,736	4,888,443
=====	=====	=====	=====	=====	=====

עודף לשנה

גריעות במהלך השנה:
סכומים שימוש לרכוש קבוע
פחת

שינויים השנה
עודף לתחילת השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת וזקוה בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקל חדש	שקל חדש
37,921	2,738,043
<u>663,012</u>	<u>(3,071,644)</u>
700,933	<u>(333,601)</u>
(414,746)	(78,890)
<u>(329,842)</u>	<u>256,253</u>
(43,655)	(156,238)
<u>378,194</u>	<u>334,539</u>
<u>334,539</u>	<u>178,301</u>
=====	=====

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 המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א':

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקל חדש	שקל חדש
147,499	165,056
<u>113,904</u>	<u>208,910</u>
<u>261,403</u>	<u>373,966</u>
286,278	(3,505,621)
<u>115,331</u>	<u>60,011</u>
<u>401,609</u>	<u>(3,445,610)</u>
663,012	(3,071,644)
=====	=====

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 2019

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, 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

ציוד 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>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
109,327	110,070	89,433	199,503	רהוט
164,083	146,205	32,574	178,779	שיפורים במושכר
<u>408,492</u>	<u>339,461</u>	<u>711,523</u>	<u>1,050,984</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
681,902	595,736	833,530	1,429,266	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 - זכאים ויתדות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,003,329	1,005,988	ספקים והמחאות לפירעון
<u>217,313</u>	<u>274,665</u>	עובדים ומוסדות
1,220,642	1,280,653	
=====	=====	

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,375,938	1,836,410	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(702,159)</u>	<u>(953,720)</u>	בניכוי- יעודה לפיצויים
673,779	882,690	
=====	=====	

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>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ביאור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
20,191,193	25,600,619		תרומות
70,934	52,197	6.1	תרומות ייעודיות
347,972	180,100	6.2	תרומות בשווה כסף
657,598	705,289	6.3	תרומות שווי שכר מתנדבים
194,000	71,000		משרד הבריאות
721,718	621,639		משרד הרווחה
<u>22,183,415</u>	<u>27,230,844</u>		
=====	=====		

באור 6.1 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
53,982	44,145	מחנות נופש וימי כיף לילדים
604	470	סיוע הומניטרי ארצי
100	-	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
-	3,472	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
10,200	4,110	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
6,048	-	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
<u>70,934</u>	<u>52,197</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:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
59,000	7,100	מחנות נופש וימי כיף לילדים
7,800	105,200	פעילות לנפגעי טרור
630	16,900	סיוע הומניטרי ארצי
161,700	8,900	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
14,677	-	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
28,565	-	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
75,600	42,000	שווי דמי שכירות
347,972	180,100	
=====	=====	

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		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
209,726	240,752	מחנות נופש וימי כיף לילדים
176,363	165,738	התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם
113,028	119,541	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
158,481	179,258	אנחנו לצידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
657,598	705,289	
=====	=====	

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,210,154	2,153,773	מתנות נופש וימי כיף לילדים חולים
1,316,177	1,283,849	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
1,434,569	1,430,992	התנדבות בבתי חולים לחולים במחלות קשות ובני משפחתם
135,778	373,303	פעילות לנפגעי טרור
4,688,542	4,806,573	קמחא דפסחא וסיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
2,942,847	3,180,991	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
83,699	209,809	סיוע הומניטרי ארצי
799,409	1,075,816	עזרה רפואית
1,107,158	1,417,263	אנחנו לצידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
1,411,458	1,243,974	פעילות להתמודדות ולמניעת מחלות קשות – יעוץ והסברה
1,551,822	1,365,572	אוזן קשבת קשישים וניצולי שואה
823,865	1,166,216	"בזכותי" סיוע בזכויות לחולים, נכים וקשישים
897,722	1,189,025	"נסיון חיים" מתחברים לניצולי השואה והדור השני
1,230,829	1,309,827	שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע
20,634,029	22,206,983	
=====	=====	

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
146,504	168,256	משכורות וסוציאליות
99,225	59,614	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
27,895	32,062	תקשורת ודואר
36,797	204,828	שירותים מקצועיים
723,499	1,317,490	גיוס תרומות
16,932	15,906	ביטוח
1,581	2,644	אגרות
147,499	165,056	פחת
1,199,932	1,965,856	
=====	=====	