

לתת תקוה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2020

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)

לתת תקוה בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

ת 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

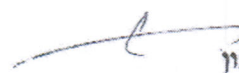
**דין וחשבון המבקר לבעלי המניות של
לתת תקוה בע"מ**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של לתת תקוה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 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 לחשיג 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

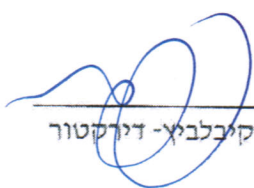

בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעין, 20 ביולי 2021

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
שקל חדש	שקל חדש	ביאור	רכוש שוטף
178,301	364,737		מזומנים ושווי מזומנים
8,133,657	7,917,839		חייבים שונים
<u>8,311,958</u>	<u>8,282,576</u>		
595,736	1,062,558	3	רכוש קבוע
<u>8,907,694</u>	<u>9,345,134</u>		
=====	=====		
			התחייבויות שוטפות:
459,349	518,208		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מבנק
1,280,653	1,948,254	4	זכאים ויתרות זכות
<u>1,740,002</u>	<u>2,466,462</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך:
882,690	1,141,038	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
800,823	783,821		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
<u>1,683,513</u>	<u>1,924,859</u>		
			נכסים נטו
			עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,888,443	3,891,255		לשימוש לפעילויות
595,736	1,062,558		לשימוש לרכוש קבוע
<u>5,484,179</u>	<u>4,953,813</u>		
<u>8,907,694</u>	<u>9,345,134</u>		
=====	=====		


פסח קיבלביץ - דירקטור


יוסף שינור - יו"ר הדירקטוריון

20 ביולי 2021
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	
2019	2020		
שקל חדש	שקל חדש		
27,230,844	26,156,714	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
22,206,983	24,306,460	7	<u>עלות הפעילויות</u>
5,023,861	1,850,254		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,965,856	2,065,964	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
3,058,005	(215,710)		<u>עודף (גרעון) תפעולי</u>
319,962	314,656		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
2,738,043	(530,366)		<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 2019</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020</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>	
2,738,043	-	2,738,043	(530,366)	-	(530,366)	<u>שינויים במהלך השנה:</u>
						עודף (גרעון) לשנה
-	78,890	(78,890)	-	681,519	(681,519)	גריעות במהלך השנה:
-	(165,056)	165,056	-	(214,697)	214,697	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(86,166)	86,166	-	466,822	(466,822)	פחת
<u>2,738,043</u>	<u>(86,166)</u>	<u>2,824,209</u>	<u>(530,366)</u>	<u>466,822</u>	<u>(997,188)</u>	
<u>2,746,136</u>	<u>681,902</u>	<u>2,064,234</u>	<u>5,484,179</u>	<u>595,736</u>	<u>4,888,443</u>	שינויים השנה
<u>5,484,179</u>	<u>595,736</u>	<u>4,888,443</u>	<u>4,953,813</u>	<u>1,062,558</u>	<u>3,891,255</u>	עודף לתחילת השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
2,738,043	(530,366)
<u>(3,071,644)</u>	<u>1,356,464</u>
(333,601)	826,098
(78,890)	(681,519)
256,253	41,857
<u>(156,238)</u>	<u>186,436</u>
334,539	178,301
178,301	364,737
=====	=====

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 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	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
165,056	214,697
208,910	258,348
373,966	473,045
(3,505,621)	215,818
60,011	667,601
<u>(3,445,610)</u>	<u>883,419</u>
(3,071,644)	1,356,464
=====	=====

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 2020

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 כתברה 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

ציד אלקטרוני ומחשבים	15%-33%
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>31/12/19</u>	<u>31/12/20</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
110,070	308,314	111,726	420,040	רהוט
146,205	283,810	61,517	345,327	שיפורים במושכר
<u>339,461</u>	<u>470,434</u>	<u>874,985</u>	<u>1,345,419</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
595,736	1,062,558	1,048,228	2,110,786	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,005,988	1,525,325	ספקים והמחאות לפירעון
<u>274,665</u>	<u>422,929</u>	עובדים ומוסדות
1,280,653	1,948,254	
=====	=====	

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,836,410	2,401,148	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(953,720)</u>	<u>(1,260,110)</u>	בניכוי- יעודה לפיצויים
882,690	1,141,038	
=====	=====	

התחייבות החברה לתשלום פיצויי 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>2019</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
25,600,619	24,646,797		תרומות
52,197	72,121	6.1	תרומות ייעודיות
180,100	490,000	6.2	תרומות בשווה כסף
705,289	794,999	6.3	תרומות שווי שכר מתנדבים
71,000	-		משרד הבריאות
<u>621,639</u>	<u>152,797</u>		משרד הרווחה
<u>27,230,844</u>	<u>26,156,714</u>		
=====	=====		

באור 6.1 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
44,145	30,933	מחנות נופש וימי כיף לילדים
470	8,860	סיוע הומניטרי ארצי
-	10,935	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
3,472	12,525	ילדים חולי סרטן ומחלות קשות-פעילות הסברתית
4,110	6,116	קמחא דפסתא לנזקקים ונצרכים
-	1,302	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
-	<u>1,450</u>	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
<u>52,197</u>	<u>72,121</u>	
=====	=====	

לתת תקוח 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		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
7,100	150,000	מחנות נופש וימי כיף לילדים
105,200	120,000	פעילות לנפגעי טרור
16,900	20,000	סיוע הומניטרי ארצי
8,900	8,000	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
-	150,000	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
42,000	42,000	שווי דמי שכירות
<u>180,100</u>	<u>490,000</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		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
-	50,969	פעילות לנפגעי טרור
240,752	252,192	מחנות נופש וימי כיף לילדים
165,738	254,803	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
-	96,724	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
119,541	83,388	אוזן קשבת וסיוע לקשישים וניצולי שואה
179,258	56,923	אנחנו לציידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
<u>705,289</u>	<u>794,999</u>	
=====	=====	

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשד)

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,153,773	2,195,373	מחנות נופש וימי כיף לילדים חולים
1,283,849	1,500,643	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
1,430,992	1,705,960	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
373,303	509,023	פעילות לנפגעי טרור
4,806,573	5,269,039	קמחא דפסחא לנזקקים ונצרכים
3,180,991	4,393,804	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
209,809	355,055	סיוע הומניטרי ארצי
1,075,816	937,311	תיאום רפואי ויעוץ לחולים במחלות קשות
1,417,263	1,314,690	אנחנו לצידיך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
1,243,974	1,127,601	ילדים חולי סרטן ומחלות קשות – פעילות הסברתית
1,365,572	1,320,682	אוזן קשבת וסיוע לקשישים וניצולי שואה
1,166,216	1,313,995	"בזכותי" סיוע בזכויות לחולים, נכים וקשישים
1,189,025	1,148,097	"ניסיון חיים" מתחברים לניצולי השואה והדור השני
1,309,827	1,215,187	שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע
<u>22,206,983</u>	<u>24,306,460</u>	
=====	=====	

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
168,256	354,322	משכורות וסוציאליות
59,614	80,124	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
32,062	40,177	תקשורת ודואר
204,828	170,217	שירותים מקצועיים
1,317,490	1,179,401	גיוס תרומות
15,906	20,601	ביטוח
2,644	6,425	אגרות
165,056	214,697	פחת
<u>1,965,856</u>	<u>2,065,964</u>	
=====	=====	