

לתת תקוה בע"מ
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2021

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAI, Certified Public Accountant (ISR)

לתת תקוה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

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

דס המכבים 36, בניין רקיע, 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 2021 ו- 2020 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"לג - 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 שישומו 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 2021 ו- 2020, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

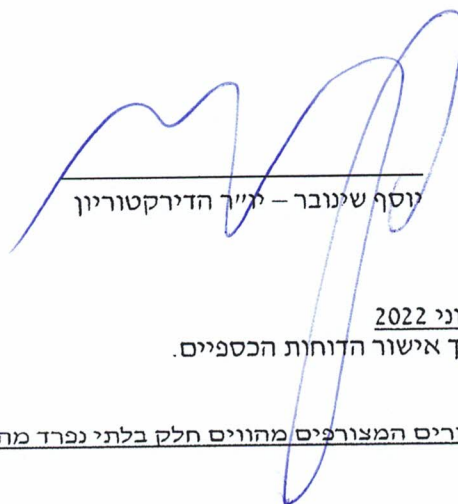
מודיעין, 15 ביוני 2022

לתת תקוה בע"מ

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
364,737	241,605		<u>רכוש שוטף</u>
7,917,839	7,826,534		מזומנים ושווי מזומנים
8,282,576	8,068,139		חייבים שונים
<u>1,062,558</u>	<u>848,459</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
9,345,134	8,916,598		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
518,208	571,139		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מבנק
1,948,254	1,514,492	4	זכאים ויתרות זכות
2,466,462	2,085,631		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
1,141,038	569,756	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
783,821	1,237,555		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
1,924,859	1,807,311		
			<u>נכסים נטו</u>
			עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
3,891,255	4,175,197		לשימוש לפעילויות
1,062,558	848,459		לשימוש לרכוש קבוע
4,953,813	5,023,656		
<u>9,345,134</u>	<u>8,916,598</u>		
=====	=====		


פסח קיבלניץ-דירקטור


יוסף שינובר – י"ר הדירקטוריון

15 ביוני 2022
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתת תקוה בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקל חדש	שקל חדש	ביאור	
26,156,714	28,864,807	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>24,306,460</u>	<u>26,235,540</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
1,850,254	2,629,267		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>2,065,964</u>	<u>2,218,663</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
(215,710)	410,604		<u>עודף (גרעון) תפעולי</u>
<u>314,656</u>	<u>340,761</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
(530,366)	69,843		<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 2020</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021</u>		
<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו 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>
(530,366)	-	(530,366)	69,843	-	69,843
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	681,519	(681,519)	-	18,017	(18,017)
-	(214,697)	214,697	-	(232,116)	232,116
-	466,822	(466,822)	-	(214,099)	214,099
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(530,366)	466,822	(997,188)	69,843	(214,099)	283,942
<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>
4,953,813	1,062,558	3,891,255	5,023,656	848,459	4,175,197
=====	=====	=====	=====	=====	=====
					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	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
(530,366)	69,843
<u>1,356,464</u>	<u>(681,623)</u>
<u>826,098</u>	<u>(611,780)</u>
(681,519)	(18,017)
41,857	506,665
<u>186,436</u>	<u>(123,132)</u>
<u>178,301</u>	<u>364,737</u>
<u>364,737</u>	<u>241,605</u>
=====	=====

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	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
214,697	232,116
<u>258,348</u>	<u>(571,282)</u>
<u>473,045</u>	<u>(339,166)</u>
215,818	91,305
<u>667,601</u>	<u>(433,762)</u>
<u>883,419</u>	<u>(342,457)</u>
<u>1,356,464</u>	<u>(681,623)</u>
=====	=====

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
 ירידה 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 2021

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. החל מיום 1 בינואר 2021 העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021) – כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן – התקן). התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9. התקן כולל שינויים רבים לעומת התקינה הקיימת, בעיקר בקשר לכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים לרבות תרומות של נכסים קבועים ושל מזומנים להשקעה ונכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה, לכללי ההכרה והמדידה של יצירות אמנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג סעיפים במסגרת הדוח על תזרימי המזומנים, ביטול ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה ועוד. ליישום לראשונה של התקן לא היתה השפעה מהותית על הדוחות של העמותה.

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>31/12/20</u>	<u>31/12/21</u>			
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
308,314	286,581	139,800	426,381	רהוט
283,810	251,430	96,237	347,667	שיפורים במושכר
<u>470,434</u>	<u>310,448</u>	<u>1,044,307</u>	<u>1,354,755</u>	ציוד אלקטרוני ומחשבים
1,062,558	848,459	1,280,344	2,128,803	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,525,325	1,211,268	ספקים והמחאות לפירעון
<u>422,929</u>	<u>303,224</u>	עובדים ומוסדות
1,948,254	1,514,492	
=====	=====	

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

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,401,148	2,302,020	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(1,260,110)</u>	<u>(1,732,264)</u>	בניכוי- יעודה לפיצויים
1,141,038	569,756	
=====	=====	

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:

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
24,170,461	26,504,562		תרומות
-	21,250		מענקי קורונה
72,121	93,868	6.1	תרומות ייעודיות
490,000	672,300	6.2	תרומות בשוה כסף
794,999	1,022,917	6.3	תרומות שווי שכר מתנדבים
629,133	549,910		משרד הרווחה
<u>26,156,714</u>	<u>28,864,807</u>		
=====	=====		

באור 6.1 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
30,933	45,078	מחנות נופש וימי כיף לילדים
8,860	-	סיוע הומניטרי ארצי
10,935	17,828	סיוע לחגים לנוקמים ונצרכים
12,525	-	ילדים חולי סרטן ומחלות קשות-פעילות הסברתית
6,116	17,532	קמחא דפסחא לנוקמים ונצרכים
-	975	אנחנו לצידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
1,302	8,742	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
1,450	3,713	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
<u>72,121</u>	<u>93,868</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		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
ש"ח	ש"ח	
150,000	161,900	מחנות נופש וימי כיף לילדים
120,000	112,400	פעילות לנפגעי טרור
20,000	57,600	סיוע הומניטרי ארצי
8,000	96,300	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
150,000	172,100	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
<u>42,000</u>	<u>72,000</u>	שווי דמי שכירות
490,000	672,300	
=====	=====	

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		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
ש"ח	ש"ח	
50,969	53,136	פעילות לנפגעי טרור
252,192	323,976	מחנות נופש וימי כיף לילדים
254,803	257,788	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
96,724	218,485	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
83,388	66,879	אוזן קשבת וסיוע לקשישים וניצולי שואה
<u>56,923</u>	<u>102,653</u>	אנחנו לציידך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
794,999	1,022,917	
=====	=====	

לתת תקוה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,195,373	2,555,566	מחנות נופש וימי כיף לילדים חולים
1,500,643	1,767,666	פעילות שמחה ותמיכה נפשית בילדים חולים במחלות קשות
1,705,960	1,932,867	פעילות לחולים במחלות קשות ובני משפחותיהם
509,023	506,680	פעילות לנפגעי טרור
5,269,039	5,408,156	קמחא דפסחא לנזקקים ונצרכים
4,393,804	4,368,252	סיוע לחגים לנזקקים ונצרכים
355,055	307,464	סיוע הומניטרי ארצי
937,311	1,066,340	תיאום רפואי ויעוץ לחולים במחלות קשות
1,314,690	1,579,298	אנחנו לצידיך- ליווי משפחות וילדים חולים במחלות קשות
1,127,601	1,240,728	ילדים חולי סרטן ומחלות קשות – פעילות הסברתית
1,320,682	1,505,319	אוזן קשבת וסיוע לקשישים וניצולי שואה
1,313,995	1,344,237	"בזכותי" סיוע בזכויות לחולים, נכים וקשישים
1,148,097	1,280,911	"נסיון חיים" מתחברים לניצולי השואה והדור השני
1,215,187	1,372,056	שיפור בריאות תושבי ישראל – מוקד הסיוע
<u>24,306,460</u>	<u>26,235,540</u>	
=====	=====	

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
354,322	319,015	משכורות וסוציאליות
80,124	134,533	דמי שכירות, אחזקה ומשרדיות
40,177	48,377	תקשורת ודואר
170,217	180,918	שירותים מקצועיים
1,179,401	1,276,395	גיוס תרומות
20,601	23,253	ביטוח
6,425	4,056	אגרות
214,697	232,116	פחת
<u>2,065,964</u>	<u>2,218,663</u>	
=====	=====	