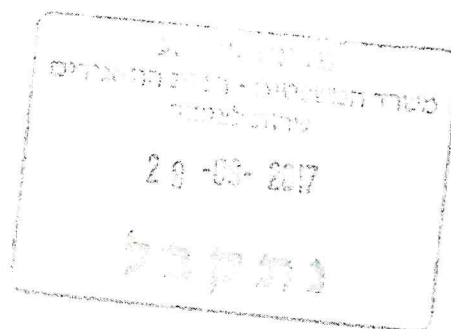


**דוחות כספיים של**

**תקוה ומרפא (ע"ר)**

**580375483**

**לשנת 2016**



תקוה ומרפא (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-10	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת**

**תקוה ומרפא (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תקוה ומרפא (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

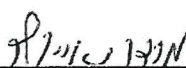
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

  
אביגיל שקוביצקי  
רואי חשבון

04/09/2017

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
162,217	64,722		<u>רכוש שוטף</u>
393,350	485,249	3	מזומנים בבנקים ובקופה
21,992	33,829		פקדון
-	8,795		חברות אשראי
577,559	592,595		הוצאות מראש ומקדמות לספקים
25,179	35,050	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
602,738	627,645		סה"כ נכסים
25,190	11,654		<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	60,000		אשראי מתאגידים בנקאיים
22,287	208,044		הלוואות מפרטיים לזמן קצר
85,843	90,660		שקים לפרעון
11,232	75,627		עובדים ומוסדות בגין שכר
144,552	445,985		ספקים ונותני שרותים
297,625	322,776	5	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
442,177	768,761		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
			<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>גרעון בהון</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
135,382	(176,166)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר (גרעון)
25,179	35,050		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
160,561	(141,116)		
602,738	627,645		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
 הרב מרדכי אייכלר -  
 חבר ועד

  
 הרב בנימין לנגאור -  
 חבר ועד

04/09/2017  
 תאריך אישור  
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
3,541,373	2,410,594	6	<b>מחזור הפעילויות</b>
880,309	893,713	7	תרומות בכסף
12,463	3,605		תרומות בשוה כסף
4,434,145	3,307,912		השתתפות בפעילות
			<b>עלות הפעילויות</b>
628,186	616,787		שכר ונלוות
1,680,230	1,648,838		פעילות ונופשונים לחולי דיאליזה
4,500	7,909		סיוע לחולים ונוזקים
37,726	42,662		נסיעות לבי"ח שערי צדק
319,701	303,505		עבודת מתנדבים
45,334	43,530		שכירות ואחזקה
869	4,542		פחת ומבנה
(2,716,546)	(2,667,773)		
1,717,599	640,139		הכנסות נטו מפעילויות
(974,480)	(669,242)	8	הוצאות הנהלה וכלליות
743,119	(29,103)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(462,375)	(272,574)		מימון, נטו
280,744	(301,677)		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(120,183)	6,272	(126,455)	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2015</b>
280,744	-	280,744	<b>תוספות במהלך השנה</b>
			הכנסות נטו לשנה
			<b>גריעות במהלך השנה</b>
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	22,729	(22,729)	שימשו לרכוש קבוע
-	(3,822)	3,822	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	18,907	18,907	
160,561	25,179	135,382	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
(301,677)	-	(301,677)	<b>תוספות במהלך השנה</b>
			גרעון לשנה
			<b>גריעות במהלך השנה</b>
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	16,480	(16,480)	שימשו לרכוש קבוע
-	(6,609)	6,609	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	9,871	9,871	
(141,116)	35,050	(176,166)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
280,744	(301,677)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
50,103	31,760	רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
(232,091)	202,438	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים על הפעילות השוטפת-נספח א' הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(181,988)	234,198	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
98,756	(67,479)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(22,729)	(16,480)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
(7,871)	(13,536)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
68,156	(97,495)	רכישת נכסים קבועים
94,061	162,217	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
162,217	64,722	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
		<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים על הפעילות השוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
3,822	6,609
46,281	25,151
<u>50,103</u>	<u>31,760</u>
(108,734)	(112,531)
(114,305)	250,152
(9,052)	64,817
<u>(232,091)</u>	<u>202,438</u>
<u>(181,988)</u>	<u>234,198</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות  
שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



**באור 1 - כללי**

- א. העמותה הינה עמותה הרשומה על פי חוק העמותות ומספרה 580375483.
- ב. העמותה עוסקת במתן עזרה כלכלית ורפואית לחולי דיאליזה, חולים כרוניים ואחרים. הסעת חולים ותמיכה כספית במשפחות נזקקים וחולים. העמותה משאילה ציוד עזר לחולים: כסאות גלגלים, הליכוניס, מכשירי מזידת לחץ דם, מכשירי מזידת סוכר, מכשירי אינהלציה, בלוני חמצן, משאבות הנקה, מזרני לחץ וכו'. המכשירים התקבלו כתרומה לעמותה.
- ג. לעמותה קיים אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

- א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים  
 העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מסי 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.  
 הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית ולא ניתן בהם גילוי בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על התוצאות העסקיות.
- ב. רכוש קבוע  
 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-15	ריהוט וציוד משרדי

- ג. נכסים נטו  
 על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:  
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של העמותה.  
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

**באור 3 - פקדון**

משמש כבטוחה לחברת סליקת האשראי.

**באור 4 - רכוש קבוע, נטו**

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
סה"כ	סה"כ	ציוד להשאלה	ריהוט וציוד משרדי
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
11,622	34,351	13,561	20,790
22,729	16,480	9,722	6,758
<u>34,351</u>	<u>50,831</u>	<u>23,283</u>	<u>27,548</u>
5,350	9,172	1,452	7,720
3,822	6,609	2,067	4,542
<u>9,172</u>	<u>15,781</u>	<u>3,519</u>	<u>12,262</u>
<u>25,179</u>	<u>35,050</u>	<u>19,764</u>	<u>15,286</u>

עלות  
יתרה ליום 1 בינואר 2016  
תוספות במשך השנה  
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016  
פחת שנצבר  
יתרה ליום 1 בינואר 2016  
תוספות במשך השנה  
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016  
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

**באור 5 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה**

עתודה לפיצויי פרישה מוצגת בניכוי קופות אישיות על שם העובדים.

**באור 6 - תרומות מעל 20,000 ש"ח**

להלן התורמים אשר תרמו בשנת 2016 תרומות מעל 20,000 ש"ח:

שם התורם	סכום התרומה
הוכשטיין מיכאל	ש"ח 36,400
סופר פארם	ש"ח 30,000
קרביץ ישראל-מכשירי כתיבה	ש"ח 31,947

**באור 7 - תרומות בשווה כסף**

בשנת 2016 התקבלו תרומות בשווה כסף בשווי 590,208 ש"ח ופעילות מתנדבים בשווי 303,505 ש"ח. בהתאם להוראות החשכ"ל, בשנת 2016 חושבו שעות ההתנדבות לפי שכר מינום ללא עלות מעביד.

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
37,972	85,079
19,816	25,576
886,389	533,587
26,036	21,341
1,314	1,592
2,953	2,067
<u>974,480</u>	<u>669,242</u>

שכר ונלוות  
 תקשרות ומשרדיות  
 גיוס תרומות ויחסי ציבור  
 שרותים מקצועיים  
 אגרות  
 הוצאות פחת