

דוחות כספיים של

תקוה ומרפא (ע"ר)

580375483

לשנת 2018

תקוה ומרפא (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-9	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 2018 ו-2017 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 שישומו 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 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אביגיל שקוביץקי
רואי חשבון

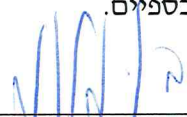
תאריך 9/19

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
			<u>רכוש שוטף</u>
45,801	145,246	3	מזומנים ושווי מזומנים
410,386	114,132	4	פקדון
53,372	180,310	5	חייבים ויתרות חובה
<u>509,559</u>	<u>439,688</u>		
30,246	151,483	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>539,805</u>	<u>591,171</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
25,387	39,094		אשראי בנקאי
102,332	96,638		עובדים ומוסדות בגין שכר
92,648	62,421		שקים לפרעון והוצאות לשלם
124,891	29,953		ספקים ונותני שרותים
<u>345,258</u>	<u>228,106</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
323,290	161,214	7	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
58,096	70,542	8	הלוואה לזמן ארוך
<u>381,386</u>	<u>231,756</u>		
<u>726,644</u>	<u>459,862</u>		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>גרעון בנכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
(217,085)	(20,174)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר (גרעון)
30,246	151,483		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>(186,839)</u>	<u>131,309</u>		
<u>539,805</u>	<u>591,171</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



הרב מרדכי אייכלר
חבר ועד



הרב בנימין לנגאור-
חבר ועד



תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
1,917,822	2,964,347		מחזור הפעילויות
1,312,108	1,429,082	9	תרומות בכסף
12,550	51,389		תרומות בשווה כסף
3,242,480	4,444,818		השתתפות בפעילות
			עלות הפעילויות
798,508	654,689		שכר ונלוות
1,091,050	1,502,459		פעילות ונופשונים לחולי דיאליזה
160,328	119,755		סיוע לחולים ונוזקים
67,076	63,786		נסיעות לבי"ח שערי צדק
789,492	841,335		עבודת מתנדבים
50,325	80,115		שכירות ואחזקה
3,563	10,738		פחת ומבנה
(2,960,342)	(3,272,877)		
282,138	1,171,941		הכנסות נטו מפעילויות
(216,995)	(756,921)	10	הוצאות הנהלה וכלליות
65,143	415,020		הכנסות נטו לפני מימון
(110,866)	(96,872)		מימון, נטו
(45,723)	318,148		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ שקלים חדשים	שאין לגביהם הגבלה		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר שקלים חדשים
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שקלים חדשים	
(141,116)	35,050	(176,166)	
(45,723)	-	(45,723)	
-	1,064	(1,064)	
-	(5,868)	5,868	
-	4,804	4,804	
(186,839)	30,246	(217,085)	
318,148	-	318,148	
-	136,169	(136,169)	
-	(14,932)	14,932	
-	121,237	121,237	
131,309	151,483	(20,174)	

יתרות ליום 1 בינואר 2017

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה

ששימשו לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה

ששימשו לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(45,723)	318,148
(58,826)	(404,941)
(104,549)	(86,793)
(1,064)	(136,169)
74,863	296,254
73,799	160,085
11,829	26,153
(18,921)	99,445
64,722	45,801
45,801	145,246

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
 עודף (גרעון) מפעילות שוטפת
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים על הפעילות השוטפת-נספח א'
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
 רכישת נכסים קבועים
 פרעון פיקדון
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעולות מימון
 קבלת הלואות והתחייבויות לזמן ארוך
 עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים על הפעילות השוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
5,868	14,932
514	(162,076)
6,382	(147,144)
(10,748)	(126,938)
(66,132)	(125,165)
11,672	(5,694)
(65,208)	(257,797)
(58,826)	(404,941)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
 פחת והפחתות
 עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
 עליה בחייבים ויתרות חובה
 ירידה בספקים ובהמחאות לפרעון
 עליה (ירידה) בעובדים ובמוסדות בגין שכר

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 ב: מתן עזרה כלכלית ורפואית לחולי דיאליזה, חולים כרוניים ואחרים. הסעת חולים ותמיכה כספית במשפחות נזקקים וחולים. העמותה משאילה ציוד עזר לחולים: כסאות גלגלים, הליכונים, מכשירי מדידת לחץ דם, מכשירי מדידת 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:

	%
ריהוט וציוד משרדי	6-10
רכב	33

- 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 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
45,258	100,529
543	44,717
<u>45,801</u>	<u>145,246</u>

מזומנים בבנקים
קופה

באור 4 - פקדון

משמש כבטוחה לחברת סליקת האשראי.

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
48,355	115,308
5,017	65,002
<u>53,372</u>	<u>180,310</u>

חברות אשראי
הוצאות מראש ומקדמות לספקים

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר				
2017		2018		
סה"כ	סה"כ	צידוד	ריהוט וציוד משרדי	רכב
שקלים חדשים	שקלים חדשים	להשאלה שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
50,831	51,895	24,347	27,548	-
1,064	136,169	45,164	6,790	84,215
<u>51,895</u>	<u>188,064</u>	<u>69,511</u>	<u>34,338</u>	<u>84,215</u>
15,781	21,649	4,372	17,277	-
5,868	14,932	4,194	3,369	7,369
<u>21,649</u>	<u>36,581</u>	<u>8,566</u>	<u>20,646</u>	<u>7,369</u>
<u>30,246</u>	<u>151,483</u>	<u>60,945</u>	<u>13,692</u>	<u>76,846</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2018
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2018
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

באור 7 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

עתודה לפיצויי פרישה מוצגת בניכוי קופות אישיות על שם העובדים.

באור 8 - הלוואה לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
83,483	108,198
(25,387)	(37,656)
<u>58,096</u>	<u>70,542</u>

הלוואות

בניכוי חלויות שוטפות

באור 9 - תרומות בשווה כסף

בשנת 2018 התקבלו תרומות בשווה כסף בשווי 587,748 ש"ח ופעילות מתנדבים בשווי 841,335 ש"ח. בהתאם להוראות החשכ"ל, בשנת 2018 חושבו שעות ההתנדבות לפי שכר מינמום ללא עלות מעביד.

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
47,153	63,102
52,805	31,739
108,711	628,525
4,722	24,868
1,299	4,493
2,305	4,194
<u>216,995</u>	<u>756,921</u>

שכר ונלוות (*)

תקשרות ומשרדיות

גיוס תרומות ויחסי ציבור (**)

שרותים מקצועיים

אגרות

הוצאות פחת

(*) סווג מחדש

(**) לרבות בגין שנה קודמת.