

דוחות כספיים של

תקוה ומרפא (ע"ר)

580375483

לשנת 2015

תקוה ומרפא (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
94,061	162,217		רכוש שוטף
267,350	393,350	3	מזומנים בבנקים ובקופה
39,258	21,992		פקדון
400,669	577,559		חברות אשראי
6,272	25,179	4	רכוש קבוע, נטו
406,941	602,738		סה"כ נכסים
33,061	25,190		התחייבויות שוטפות
99,069	22,287		אשראי מתאגידים בנקאיים
94,895	85,843		שקים לפרעון
48,755	11,232		עובדים ומוסדות בגין שכר
275,780	144,552		ספקים ונותני שרותים
251,344	297,625	5	התחייבויות לזמן ארוך
527,124	442,177		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
(126,455)	135,382		סה"כ התחייבויות
6,272	25,179		נכסים נטו
(120,183)	160,561		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
406,941	602,738		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 הרב מרדכי אייכלר -
 חבר ועד


 הרב יחזקאל בנ-ציון לנגאור -
 חבר ועד

יולי 2016
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
2,127,693	3,541,373		מחזור הפעילויות
760,433	880,309	6	תרומות בכסף
12,004	12,463		תרומות בשווה כסף
2,900,130	4,434,145		השתתפות בפעילות
			עלות הפעילויות
497,271	628,186		שכר ונלוות
1,051,485	1,680,230		פעילות ונופשונים לחולי דיאליזה
17,965	3,334		השאלת ציוד רפואי
6,000	4,500		סיוע לחולים ונוקקים
55,017	37,726		נסיעות לבי"ח שערי צדק
357,898	319,701		עבודת מתנדבים
-	42,869	7	פחת ומבנה
(1,985,636)	(2,716,546)		
914,494	1,717,599		הכנסות נטו מפעילויות
(602,160)	(974,480)	8	הוצאות הנהלה וכלליות
312,334	743,119		הכנסות נטו לפני מימון
(235,791)	(462,375)		מימון, נטו
76,543	280,744		עודף 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	
(196,726)	7,948	(204,674)	יתרות ליום 1 בינואר 2014
			תוספות במהלך השנה
76,543	-	76,543	הכנסות נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	1,199	(1,199)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(2,875)	2,875	
-	1,676	1,676	
(120,183)	6,272	(126,455)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
			תוספות במהלך השנה
280,744	-	280,744	הכנסות נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	22,729	(22,729)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(3,822)	3,822	
-	18,907	18,907	
160,561	25,179	135,382	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
76,543	280,744	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים על הפעילות השוטפת-נספח א'
2,689	50,103	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(93,125)	(232,091)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(90,436)	(181,988)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
(13,893)	98,756	שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(1,199)	(22,729)	רכישת נכסים קבועים
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
8,692	(7,871)	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
(6,400)	68,156	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
100,461	94,061	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
94,061	162,217	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	
2014	2015
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,875	3,822
(186)	46,281
<u>2,689</u>	<u>50,103</u>
(66,746)	(108,734)
23,646	(114,305)
(50,025)	(9,052)
<u>(93,125)</u>	<u>(232,091)</u>
<u>(90,436)</u>	<u>(181,988)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

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, 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 מס' 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 גלוי 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		
2014	2015	
	ריהוט וציוד	
סה"כ	שקלים חדשים	
10,422	11,622	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2015
1,200	22,729	תוספות במשך השנה
11,622	34,351	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
		פחת שנצבר
2,475	5,350	יתרה ליום 1 בינואר 2015
2,875	3,822	תוספות במשך השנה
5,350	9,172	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
6,272	25,179	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

באור 5 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

עתודה לפיצויי פרישה מוצגת בניכוי קופות אישיות על שם העובדים.

באור 6 - תרומות בשווה כסף

בשנת 2015 התקבלו תרומות בשווה כסף בשווי של 560,608 ש"ח ופעילות מתנדבים בשווי של 203,040 ש"ח. בהתאם להוראות החשכ"ל שעות ההתנדבות חושבו לפי שכר מינמום בתוספת עלות מעביד.

באור 7 - פחת ומבנה

עמותת עזרה ומרפא (צד קשור) מעניקה לעמותה רשות שימוש במבנה ללא תמורה בשווי המוערך כ- 3,500 ש"ח לחודש.

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
26,449	37,972	שכר ונלוות
19,493	19,816	משרדיות
539,234	886,389	גיוס תרומות ויחסי ציבור
12,501	26,036	שרותים מקצועיים
1,608	1,314	אגרות
2,875	2,953	הוצאות פחת
<u>602,160</u>	<u>974,480</u>	

באור 9 - תרומות מעל 20,000 ש"ח

להלן התורמים אשר תרמו בשנת 2015 תרומות מעל 20,000 ש"ח:

שם התורם	סכום	מטבע
לוי חיים	53,800	ש"ח
הוכנשטיין מיכאל	30,000	ש"ח
מוסך הגוש-שירותי רכב	20,000	ש"ח
סופר פארם	20,000	ש"ח
שערי צדק-תרומה בשווה כסף	133,000	ש"ח
אופטיקנה-תרומה בשווה כסף	45,000	ש"ח
ד"ר פישר-תרומה בשווה כסף	25,000	ש"ח
אוהד שגב-תרומה בשווה כסף	20,000	ש"ח
עזרה ומרפא (צד קשור)-תרומה בשווה כסף	42,000	ש"ח