

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-12	ביאורים לדוחות הכספיים

**דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 26 בספטמבר 2016

זיו האפט  
רואי חשבון

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע והדרום | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית  
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111



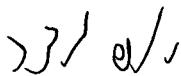
משרד ראשי: בית אמות הביטוח, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: [bdo@bdo.co.il](mailto:bdo@bdo.co.il) בקרו באתר שלנו: [www.bdo.co.il](http://www.bdo.co.il)

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

מאזנים (בש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
4,837	6,173		<b>רכוש שוטף:</b>
129,434	162,217		מזומנים ושווי מזומנים
298,096	209,518	3	פקדונות לזמן קצר
<u>432,367</u>	<u>377,908</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>75,689</u>	<u>66,595</u>	4	<b>רכוש קבוע</b>
<u>508,056</u>	<u>444,503</u>		
162,623	213,816	5	<b>התחייבויות שוטפות:</b>
25,191	36,322		אשראי לזמן קצר
327,437	284,277	6	ספקים והמחאות לפרעון
<u>515,251</u>	<u>534,415</u>		זכאים ויתרות זכות
<u>78,828</u>	<u>68,361</u>	7	<b>התחייבויות לזמן ארוך:</b>
		8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
			שיעבודים
<u>8</u>	<u>8</u>	9	<b>הון המניות</b>
			<b>נכסים נטו:</b>
(161,720)	(224,876)		נכסים נטו (גירעון) שלא קיימת לגביהם הגבלה:
75,689	66,595		ששימשו לפעילויות
<u>(86,031)</u>	<u>(158,281)</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>508,056</u>	<u>444,503</u>		



יוסף מדר  
חבר דרקטוריון



דוד רוזנברג  
יו"ר דרקטוריון

26 בספטמבר 2016

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על הפעילויות (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2014	2015		
3,459,607	3,030,369	10	מחזור הפעילויות
2,610,123	2,408,515	11	עלות הפעילויות
409,894	396,266	12	הוצאות שיווק וגיוס תרומות
439,590	225,588		הכנסות נטו מפעילויות
278,350	224,498	13	הוצאות הנהלה וכלליות
161,240	1,090		הכנסות נטו, לפני מימון
54,788	73,340		הוצאות מימון, נטו
106,452	(72,250)		(הוצאות) הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים, נטו (בש"ח)

סך-הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
(192,483)	90,111	(282,594)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
			שינויים במהלך שנת 2014:
106,452	-	106,452	הכנסות נטו לשנה
-	(14,422)	14,422	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
(86,031)	75,689	(161,720)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
			שינויים במהלך שנת 2015:
(72,250)	-	(72,250)	הוצאות נטו לשנה
-	4,260	(4,260)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(13,354)	13,354	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
(158,281)	66,595	(224,876)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
106,452	(72,250)
(98,145)	59,153
<u>8,307</u>	<u>(13,097)</u>
-	(4,260)
(31,270)	(32,500)
<u>(31,270)</u>	<u>(36,760)</u>
17,178	51,193
<u>17,178</u>	<u>51,193</u>
(5,785)	1,336
10,622	4,837
<u>4,837</u>	<u>6,173</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

הכנסות (הוצאות) נטו לשנה  
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**

השקעה ברכוש קבוע  
עליה בפקדונות זמן קצר  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים מפעולות מימון:**

אשראי לזמן קצר, נטו  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

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	
2014	2015
14,422	13,354
20,342	(10,467)
-	(283)
<u>34,764</u>	<u>2,604</u>
(9,558)	88,578
(34,762)	11,131
(88,589)	(43,160)
<u>(132,909)</u>	<u>56,549</u>
<u>(98,145)</u>	<u>59,153</u>

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

פחת רכוש קבוע  
עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו  
רווח משיערוך פקדונות

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון  
ירידה בזכאים ויתרות זכות



**ביאור 1 - כללי**

- א. החברה התאגדה ביום 16 למאי 2005 כחברה בע"מ לתועלת הציבור ומספרה ברשם החברות הוא: 513699900.
- ב. החברה הוקמה כחברה לתועלת הציבור ופועלת להגשמת מטרותיה וביניהם:
- טיפול, טיפוח והגשמת משאלות לילדים נפגעי טרור.
  - שיקום ילדים נפגעי תאונות דרכים.
  - תמיכה כספית ו/או חלוקת מוצרי מזון למשפחות נפגעות טרור ותאונות דרכים.
- ג. בהתאם לתקנון החברה נכסי החברה והכנסותיה משמשים אך ורק למטרותיה, חלוקת רווחים או טובת הנאה בכל צורה שהיא אסורה בין חבריה.
- ד. בשנים 2015 ו-2014 לא קיבלה החברה תרומות מיישיות מדינית זרה.

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

**א. הגדרות:**

- העמותה - זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ).
- מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- נכסים נטו - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
- הגבלה - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לעמותה.
- הגבלה בעלת אופי זמני - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
- הגבלה בעלת אופי קבוע - הגבלה שאינה פוקעת או מוסרת עם בקרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, ושלא ניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות. הגבלה זו מאפשרת שימוש רק בפירות הנובעים מהתרומות שהתקבלו.

ב. החברה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לכללים שנקבעו בגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי המלכ"רים.

**ג. מזומנים ושווי מזומנים:**

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם לא עלתה על 3 חודשים.

**ד. הסתייעות באומדנים:**

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
298,096	209,463
-	55
<u>298,096</u>	<u>209,518</u>

כרטיסי אשראי  
המחאות לגביה

ביאור 4 - רכוש קבוע:  
א. הרכב:

סך-הכל	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר
233,175	203,314	29,861
4,260	4,260	-
<u>237,435</u>	<u>207,574</u>	<u>29,861</u>
157,486	137,439	20,047
13,354	10,749	2,605
<u>170,840</u>	<u>148,188</u>	<u>22,652</u>
66,595	59,386	7,209
<u>75,689</u>	<u>65,875</u>	<u>9,814</u>
	<u>7-33</u>	<u>10</u>

עלות:

יתרה לתחילת השנה  
תוספות במשך השנה  
יתרה לסוף השנה

פחת נצבר:

יתרה לתחילת השנה  
תוספות במשך השנה  
יתרה לסוף השנה

עלות מופחתת לסוף השנה

עלות מופחתת לסוף השנה

ב. שיעור הפחת ב-%

ביאור 5 - אשראי לזמן קצר:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
71,282	154,684
91,341	59,132
<u>162,623</u>	<u>213,816</u>

משיכת יתר  
הלוואות לזמן קצר

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

**ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות:**

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
91,848	75,392
* 211,989	185,485
23,600	23,400
<u>327,437</u>	<u>284,277</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר  
צדדים קשורים (ראה ביאור 12 להלן)  
הוצאות לשלם

**ביאור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו:**

התחייבויות החברה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה, מכוסות על ידי הפקדות בקופת פיצויים העתודה שבמאזן ופוליסות ביטוח מנהלים.  
הסכומים ששולמו במסגרת ביטוח מנהלים לא נכללים במאזן מאחר והם אינם בבעלותה או בשליטתה של החברה.

**ביאור 8 - שיעבודים:**

להבטחת התחייבויות החברה לבנק מרכנתיל רשמה החברה שעבודים על נכסיה הכספיים מכל סוג ועל הפקדונות בבנק.

**ביאור 9 - הון המניות**

ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014	
מונפק ונפרע	רשום
מספר מניות	
7	37,900
1	100
<u>8</u>	<u>38,000</u>

**הרכב**  
מניות רגילות בנות 1 ע.נ כ"א  
מניות הנהלה בנות 1 ע.נ כ"א

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

**ביאור 10 - מחזור הפעילויות:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
2,415,769	2,098,557
1,043,838	931,812
<u>3,459,607</u>	<u>3,030,369</u>

**א. הרכב:**  
תרומות  
תרומות בשווה כסף

**ב.** הדוחות הכספיים כוללים שירותים, נכסים מתכלים וטובין (להלן - "תרומות בשווה כסף") שקיבלה החברה ללא תמורה, אשר ניתן לכמתם. החברה היתה רוכשת בתמורה כספית את טובות ההנאה האמורים אלמלא נתקבלו ללא תמורה. תרומות בשווה כסף נרשמו הן כהכנסות הן בהוצאות. כמו כן, בשנת 2015 התנדבו בפעילויות העמותה כ-150 מתנדבים בסך כולל של 23,680 שעות. עלות שווי המתנדבים נכללה בדוח הכספי בחישוב לפי שכר מינימום.

**ביאור 11 - עלות הפעילויות:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
1,043,838	931,812
981,352	957,674
422,927	338,828
123,569	126,084
24,015	40,763
14,422	13,354
<u>2,610,123</u>	<u>2,408,515</u>

הוצאות פעילות לנפגעי טרור  
הוצאות בשווה כסף (ראה ביאור 10ב)  
הוצאות שכר ונלוות  
אירועים לנפגעי טרור  
שכר דירה ואחזקה  
אחזקת רכב ונסיעות  
פחת

**ביאור 12 - הוצאות שיווק וגיוס תרומות:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
314,510	315,626
49,695	46,859
32,065	18,141
13,624	15,640
<u>409,894</u>	<u>396,266</u>

משכורות ונלוות לשכר  
טלפון ודואר  
פרסום והדפסות  
אחזקה ומחשוב

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

**ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
133,208	64,695	הוצאות שכר ונלוות
86,532	64,371	אחזקת משרד
22,568	20,276	טלפון ודואר
28,695	68,745	שירותים מקצועיים
5,844	4,470	נסיעות ושליחויות
1,503	1,941	אגרות
<u>278,350</u>	<u>224,498</u>	

**ביאור 14 - צדדים קשורים:**

- בשנת הדוח קיבלה החברה הלוואות ללא ריבית והצמדה לטווחי זמן קצרים מחברת ישראל נלחמת לחיים חל"צ 3-397958-51 לצורך מימון הפעילות השוטפת, יתרת ההלוואה ליום 31 בדצמבר 2015 הינה בסך 135,805 ש"ח.
- בשנים קודמות קיבלה החברה הלוואה ללא ריבית והצמדה ממנכ"ל החברה. גובה ההתחייבות של החברה למנכ"ל ליום 31 בדצמבר 2015 הינה בסך 48,433 ש"ח.

