

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידים
שרות לציבור - מחוז ירושלים
19-09-2017
נתקבל

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
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 הדוחות המצורפים על המצב הכספי של זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 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"לג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 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 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 30 ביולי 2017

זיו האפט
רואי חשבון

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

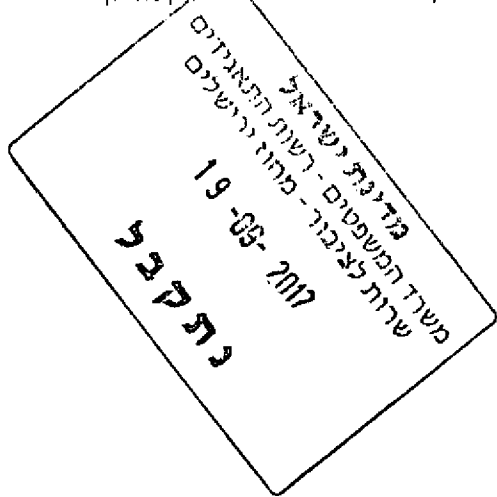
דוחות על המצב הכספי (בש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
			רכוש שוטף:
6,173	289,822		מזומנים ושווי מזומנים
162,217	191,203		פקדונות לזמן קצר
209,518	191,404	6	חייבים ויתרות חובה
<u>377,908</u>	<u>672,429</u>		
66,595	67,381	5	רכוש קבוע
<u>444,503</u>	<u>739,810</u>		
			התחייבויות שוטפות:
213,816	202,570	7	אשראי לזמן קצר
36,322	238,904		ספקים והמחאות לפרעון
284,277	132,818	8	זכאים ויתרות זכות
<u>534,415</u>	<u>574,292</u>		
68,361	51,530	9	התחייבויות לזמן ארוך:
		10	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו שיעבודים
8	8	11	הון המניות נכסים נטו:
(224,876)	46,599		נכסים נטו (גירעון) שלא קיימת לגביהם הגבלה:
66,595	67,381		ששימשו לפעילויות
<u>(158,281)</u>	<u>113,980</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>444,503</u>	<u>739,810</u>		

מ. שפיגל
 מיכל שפיגל
 חברת דרקטוריון

דוד רוזנברג
 דוד רוזנברג
 יו"ר דרקטוריון

30 ביולי 2017
 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
2015	2016	
3,030,369	2,958,612	12 מחזור הפעילויות
2,408,515	2,013,964	13 עלות הפעילויות
396,266	379,965	14 הוצאות שיווק וגיוס תרומות
225,588	564,683	הכנסות נטו מפעילויות
224,498	225,339	15 הוצאות הנהלה וכלליות
1,090	339,344	הכנסות נטו, לפני מימון
73,340	67,083	הוצאות מימון, נטו
(72,250)	272,261	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

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		
	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילות	
(86,031)	75,689	(161,720)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
			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
			שינויים במהלך שנת 2016:
272,261	-	272,261	הכנסות נטו לשנה
-	13,600	(13,600)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(12,814)	12,814	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
113,980	67,381	46,599	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
(72,250)	272,261
59,153	65,220
<u>(13,097)</u>	<u>337,481</u>
(4,260)	(13,600)
(32,500)	(28,986)
<u>(36,760)</u>	<u>(42,586)</u>
51,193	(11,246)
<u>51,193</u>	<u>(11,246)</u>
1,336	283,649
4,837	6,173
<u>6,173</u>	<u>289,822</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 (ששימשו לפעילות) מימון

עליה 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		
2015	2016	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
13,354	12,814	פחת רכוש קבוע
(10,467)	(16,831)	ירידה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(283)	-	רווח משיערוך פקדונות
<u>2,604</u>	<u>(4,017)</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
88,578	18,114	ירידה בחייבים ויתרות חובה
11,131	202,582	עליה בספקים ובהמתאות לפרעון
(43,160)	(151,459)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
<u>56,549</u>	<u>69,237</u>	
<u><u>59,153</u></u>	<u><u>65,220</u></u>	

ביאור 3 - 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 2016 ו-2015 לא קיבלה החברה תרומות מיישות מדינית זרה.

ביאור 4 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הגדרות:
- זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ). העמותה
 - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. נכסים נטו
 - 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 ושוי מזומנים:**
- כשווי מזומנים נחשבות השקעות שניזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם לא עלתה על 3 חודשים.

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 4 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 הנתונים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ביאור 5 - רכוש קבוע:

א. הרכב:

שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	סך-הכל
29,861	207,574	237,435
-	13,600	13,600
<u>29,861</u>	<u>221,174</u>	<u>251,035</u>
22,652	148,188	170,840
2,002	10,812	12,814
<u>24,654</u>	<u>159,000</u>	<u>183,654</u>
<u>5,207</u>	<u>62,174</u>	<u>67,381</u>
<u>7,209</u>	<u>59,386</u>	<u>66,595</u>
<u>10</u>	<u>7-33</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 6 - חייבים ויתרות חובה:

קופות אשראי והכנסות לקבל

המחאות לגבייה

ביאור 7 - אשראי לזמן קצר:

ליום 31 בדצמבר

2015	2016
209,463	191,404
55	-
<u>209,518</u>	<u>191,404</u>

ליום 31 בדצמבר

2015	2016
154,684	202,570
59,132	-
<u>213,816</u>	<u>202,570</u>

משיכת יתר

הלוואות לזמן קצר

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
75,392	29,415
185,485	74,519
23,400	28,884
<u>284,277</u>	<u>132,818</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר
צדדים קשורים (ראה ביאור 14 להלן)
הוצאות לשלם

ביאור 9 - 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 10 - שיעבודים:

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

ביאור 11 - הון המניות

לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015	
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 12 - מחזור הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
2,098,557	1,693,896
931,812	953,520
-	311,196
<u>3,030,369</u>	<u>2,958,612</u>

א. הרכב:

תרומות
תרומות בשווה כסף
משרד הרווחה

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 2016 התנדבו בפעילויות העמותה כ-120 מתנדבים בסך כולל של 25,090 שעות. עלות שווי המתנדבים נכללה בדוח הכספי בחישוב לפי שכר מינימום.

ביאור 13 - עלות הפעילויות:

□

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
931,812	953,519
338,828	504,626
957,674	412,458
126,084	89,102
40,763	41,445
13,354	12,814
<u>2,408,515</u>	<u>2,013,964</u>

הוצאות פעילות לנפגעי טרור

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

ביאור 14 - הוצאות שיווק וגיוס תרומות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
315,626	329,465
46,859	24,433
15,640	19,147
18,141	6,920
<u>396,266</u>	<u>379,965</u>

משכורות ונלוות לשכר
טלפון ודואר
מחשוב
פרסום והדפסות

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים (בש"ח)

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
64,695	116,579	הוצאות שכר ונלוות
64,371	45,771	אחזקת משרד
20,276	4,829	טלפון ודואר
68,745	45,675	שירותים מקצועיים
4,470	10,997	נסיעות ושליחויות
1,941	1,488	אגרות
<u>224,498</u>	<u>225,339</u>	

ביאור 16 - צדדים קשורים:

- החברה קיבלה הלוואות ללא ריבית והצמדה לטווחי זמן קצרים מחברת חל"צ לצורך מימון הפעילות השוטפת, יתרת הלוואה ליום 31 בדצמבר 2016 הינה בסך 63,685 ש"ח.
- בשנים קודמות קיבלה החברה הלוואה ללא ריבית והצמדה ממנכ"ל החברה. גובה ההתחייבות של החברה למנכ"ל ליום 31 בדצמבר 2016 הינה בסך 10,834 ש"ח.