

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

תוכן

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים :
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 11	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
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 - "החל"צ") ליום 31 בדצמבר 2017, את הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם לחודש יולי 2017 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 ההנהלה 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 ליום 31 בדצמבר 2017, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו של העמותה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 30 בספטמבר 2018

אלדר אשכנזי ושות'

רואי חשבון

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
בשקלים חדשים			
289,822	98,454		נכסים
191,203	216,389		רכוש שוטף:
191,404	462,466	5	מזומנים ושווי מזומנים
672,429	777,309		פקדונות לזמן קצר
			המחאות לגביה
67,381	179,504	6	רכוש קבוע, נטו:
739,810	956,813		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות:
202,570	444,860	7	אשראי לזמן קצר
238,904	41,947		ספקים והמחאות לפרעון
132,818	126,645	8	זכאים ויתרות זכות
574,292	613,452		
			התחייבויות לזמן ארוך
51,530	51,530	9	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
-	50,188	10	הלוואות לזמן ארוך
51,530	101,718		
		11	שיעבודים
8	8	12	הון מגיות
			נכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
46,599	62,132		ששימשו לפעילויות
67,381	179,503		ששימשו לרכוש קבוע
113,980	241,635		
739,810	956,813		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מיכל שפיגל
חברת דרקטוריון

דוד רוזנברג
יו"ר דרקטוריון

30 בספטמבר, 2018
תאריך אישור הדוחות הכספיים

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים	חדשים		
2,958,612	3,252,379	13	מחזור הפעילויות
2,013,964	2,390,585	14	עלות הפעילויות
379,965	291,181	15	הוצאות שיווק וגיוס תרומות
564,683	570,613		הכנסות נטו מפעילות
225,339	379,875	16	הוצאות הנהלה וכלליות
339,344	190,738		הכנסות נטו לפני מימון
67,083	63,083		הוצאות מימון, נטו
272,261	127,655		הכנסות נטו לשנה

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו לשימוש לפעילויות		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
(86,031)	75,689	(161,720)	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(72,250)		(72,250)	תוספות במשך השנה : הוצאות נטו השנה
-	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
272,261		272,261	תוספות במשך השנה : הכנסות נטו השנה
			יתרה לסוף השנה
-	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
127,655		127,655	גריעות במשך השנה : הוצאות נטו השנה
			יתרה לסוף השנה
-	133,220	(133,220)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה : ששימשו לרכוש קבוע
-	(21,098)	21,098	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
127,655	112,122	(112,122)	
241,635	179,503	62,132	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	
272,261	127,655
65,220	(453,095)
337,481	(325,440)

(13,600)	(133,220)
(28,986)	(25,186)
(42,586)	(158,406)

(11,246)	242,290
-	50,188
(11,246)	292,478

283,649	(191,368)
6,173	289,822
289,822	98,454
=====	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות השנה
התאמות הדרושות כדי להציג
את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה ברכוש קבוע
עליה בפקדונות לזמן קצר
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

אשראי לזמן קצר, נטו
קבלת הלוואות לזמן ארוך
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

עליה (ירידה) מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)
נספחים לדוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	

נספח

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

12,814	21,097
(16,831)	-
(4,017)	21,097

פחת רכוש קבוע
שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש שוטף והתחייבויות :

18,114	(271,062)
202,582	(196,957)
(151,459)	(6,173)
69,237	(474,192)
65,220	(453,095)

ירידה (עליה) המחאות לגביה
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

באור 3 - כללי

- א. החברה התאגדה ביום 16 במאי 2005 כתברה בע"מ לתועלת הציבור ומספרה ברשם החברות הוא 513699900.
- ב. החברה הוקמה כתברה 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. בשנת 2017 לא קיבלה החברה תרומות מיישות מדינית זרה.

באור 4 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות:

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

- ב. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

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

ה. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, 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.

ה. רכוש קבוע

רכוש קבוע נמדד לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב על פי שיטת הקו הישר על פני אורך החיים השימושיים של הנכסים לפי השיעורים השנתיים (באחוזים) שלהלן:

7-33

10

ריהוט וציוד משרדי

שיפורים במושכר

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	
191,404	257,888
-	204,578
191,404	462,466

באור 5 - המחאות לגביה

קופות אשראי והכנסות לקבל
קופת שיקים

ליום 31 בדצמבר		פחת נצבר	עלות
2016	2017		
בשקלים חדשים			
עלות מופחתת			
62,174	170,849	177,111	347,960
5,207	8,655	27,003	35,658
67,381	179,504		

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

ריהוט וציוד
שיפורים במושכר

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	
202,570	330,025
-	80,635
-	34,200
202,570	444,860

באור 7 - אשראי לזמן קצר

משיכת יתר
הלוואות מבנקים
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	
28,884	23,400
74,519	1,135
29,415	102,110
132,818	126,645

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

הוצאות לשלם
צדדים קשורים (ראה באור 17 להלן)
עובדים ומוסדות ניכויים

28,884	23,400
74,519	1,135
29,415	102,110
132,818	126,645

באור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

התחייבויות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה, המכוסות 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 העמותה.

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	

באור 10 - הלוואות לזמן ארוך מבנקים

הלוואות לזמן ארוך מבנקים
בניכוי - חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

-	84,388
-	(34,200)
-	50,188

באור 11 - שיעבודים

להבטחת התחייבויות החברה לבנק מרכנתיל רשמה החברה שיעבודים על הפקדונות בבנק.

ליום 31 בדצמבר	
2016 ו - 2017	
מונפק ונפרע	רשום
שקלים חדשים	מספר מניות
7	37,900
1	100
8	38,000

באור 12 - הון מניות

מניות רגילות בנות 1 ע.ג כ"א
מניות הנהלה בנות 1 ע.ג כ"א

7	37,900
1	100
8	38,000

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	

באור 13 - מחזור הפעילויות

א. הרכב		
1,693,896	1,932,037	תרומות
953,520	962,100	תרומות בשווה כסף (ראה באור 13ב)
311,196	358,242	משרד הרווחה
2,958,612	3,252,379	

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 והן כהוצאות.

כמו כן, בשנת 2017 התנדבו בפעילויות העמותה כ-274 מתנדבים בסך כולל של 33,758 שעות. עלות שווי המתנדבים נכללה בדוח הכספי בחישוב לפי שכר מינימום.

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	

באור 14 - עלות הפעילויות

953,520	962,100	הוצאות בשווה כסף (ראה באור 13ב)
504,626	662,608	ארועים לנפגעי טרור
412,457	565,196	הוצאות שכר ונלוות
89,102	162,665	שכר דירה ואחזקה
41,445	16,918	אחזקת רכב ונסיעות
12,814	21,098	פחת
2,013,964	2,390,585	

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	

באור 15 - הוצאות שיווק וגיוס תרומות

329,465	223,000	משכורות ונלוות לשכר
24,433	51,990	טלפון ודואר
19,147	3,906	מחשוב
6,920	12,285	פרסום והדפסות
379,965	291,181	

זק"א ישראל-ילדים של החיים בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
בשקלים חדשים	
116,579	268,617
45,771	43,838
4,829	9,586
45,675	51,962
10,997	4,386
1,488	1,486
225,339	379,875

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות שכר ונלוות
 אחזקת משרד
 טלפון ודואר
 שרותים מקצועיים
 נסיעות והובלות
 אגרות

באור 17 - צדדים קשורים

החברה קיבלה הלוואות ללא ריבית והצמדה לטווחי זמן קצרים מחברת ישראל נלחמת לחיים בע"מ חל"צ (להלן "החל"צ") לצורך מימון הפעילות השוטפת, יתרת ההלוואה ליום 31 בדצמבר 2017 הינה בסך 1135 ₪.