

קרו טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-8	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של קרן טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של העמותה קרן טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו של העמותה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני בקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי-חשבון (דרך פעולתו של רואה-חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את תוצאות הפעולות והשינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


זיו האפט

רואי חשבון

חיפה, 29 במאי 2018

קרו טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
מאזנים (בש"ח)

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>ביאור</u>	
			רכוש שוטף:
198,945	120,346	3	מזומנים ושווי מזומנים
16,752	15,005		חייבים ויתרות חובה
300,005	360,640		פקדון לזמן קצר
<u>515,702</u>	<u>495,991</u>		
			התחייבויות שוטפות:
47,730	37,660	4	ספקים ונותני שירותים
8,227	6,728		זכאים ויתרות זכות
<u>55,957</u>	<u>44,388</u>		
			נכסים נטו:
278,827	275,845		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
180,918	175,758		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
<u>459,745</u>	<u>451,603</u>		שיועדו על ידי ההנהלה
<u>515,702</u>	<u>495,991</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 בריאן קנובלוך
 חבר ועד העמותה


 מוריס היימן
 יו"ר ועדה העמותה

29 במאי 2018
 תאריך אישור הדוחות הכספיים
 בידי האסיפה הכללית

קרון טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
דוחות על הפעילויות (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור
31.12.2016	31.12.2017	
		מחזור הפעילויות:
206,834	204,205	5 תרומות
-	8,890	שירותים שנתקבלו בשווי כסף
<u>206,834</u>	<u>213,095</u>	
		עלות הפעילויות:
85,262	81,131	סיוע לילדים בעלי ליקויים
82,954	77,581	השתתפות באבחונים פסיכולוגים
-	8,890	פעולות התנדבות בשווי כסף
-	3,000	חלוקת מלגות לליקויי למידה
1,250	6,408	תקשורת תומכת באינטרנט
<u>169,466</u>	<u>177,010</u>	
		הוצאות הנהלה וכלליות:
1,250	3,249	הפקת חומר על פעילות העמותה
8,481	8,728	שירותים מקצועיים
22,955	20,021	הוצאות גיוס תרומות
7,327	4,987	משרדיות ואחרות
3,725	3,485	דואר ותקשורת
<u>43,738</u>	<u>40,470</u>	
(6,370)	(4,385)	
<u>(15,716)</u>	<u>(3,757)</u>	הוצאות מימון, נטו
<u>(22,086)</u>	<u>(8,142)</u>	גרעון השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קדן טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו (בש"ח)

סך-הכל	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	שיועדו על-ידי ההנהלה	לשימוש פעילות	
481,831	180,918	300,913	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
(22,086)	-	(22,086)	שינויים במהלך השנה: גרעון בשנת החשבון
459,745	180,918	278,827	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-	(5,160)	5,160	שינויים במהלך השנה: סכומים ששוחררו מנכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה לפעילות השוטפת
(8,142)	-	(8,142)	גרעון בשנת החשבון
451,603	175,758	275,845	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרון טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (בש"ח)

ביאור 1 - כללי:

- א. קרון טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר) (להלן: העמותה) נוסדה ונרשמה לפי חוק העמותות, התש"ם-1980 ביום 10 באפריל 2005.
- ב. העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח, מטרתה העיקרית של העמותה סיוע לתלמידים צעירים בעלי ליקויי למידה בהקניית כלים הדרושים להתמודדות עם הלחצים המופעלים עליהם על ידי מערכת החינוך וחינוך הציבור לבעיות וקשיים של צעירים החולים במחלקת הפסוריאזיס ודלקת פרקים פסוריאטית ופעילות להכללת תרופות מתקדמות לטיפול במחלות אלו.
- ג. נכסי העמותה והכנסותיה משמשים לקידום מטרותיה הנ"ל.
- ד. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ה. בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה הכנסותיה של העמותה פטורות ממס. כמו-כן, העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות ולפיכך תרומות הניתנות לה מוכרות לצרכי מס הכנסה בידי התורם.
- ו. לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ולדעת הנהלת העמותה אינו מוסיף מידע מהותי על הדוחות הכספיים.
- ז. לעמותה אין תרומות מישות מדינית זרה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

- קרון טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר). העמותה
- 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
- מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. מדד
- אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות אשר השימוש בהן הוגבל ע"י ההנהלה. נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה

ב. בסיס הרישום:

1. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
2. הדוחות הכספיים נערכו בערכים נומינליים, שאינם שונים מהותית מהסכומים המדווחים.
3. החל משנת 2017 העמותה רושמת בספריה שרותים הניתנים לפעולות העמותה בשווה כסף.

ג. הצמדה למדד או למטבע חוץ:

1. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
2. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.

**קָרָן טִלְיָה לְמַעַן יִלְדִים ע"ש טִלְיָה הַיִּמָּן ז"ל (ע"ר)
בִּיאורִים לְדוּחוֹת הַכְּסָפִיִּים לְיוֹם 31 בְּדִצְמֵבֵר 2017 (בש"ח)**

בִּיאור 2 - עִיקְרֵי הַמְדִינִיּוֹת הַחֲשׁוֹנָאִית (הַמְשָׁךְ):

ג. הַצְמָדָה לְמַדָּד אוֹ לְמַטְבֵּעַ חוּץ (הַמְשָׁךְ):

3. יתרות של נכסים נטו אשר התורמים לא קבעו לגביהם את בסיס השמירה על ערכן הריאלי מוצגות בהצמדה לאותו בסיס שנקבע על ידי הנהלת העמותה.

4. להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן, שערי החליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי, בתקופות החשבון:

לְיוֹם 31 בְּדִצְמֵבֵר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
100	100.4	מדד (בנקודות)
3.845	3.467	דולר של ארצות הברית (ב- ש"ח ל- 1 דולר)
4.7252	4.6819	לירה שטרלינג (בש"ח ל- 1 לירה)

שִׁיעוֹר הַשִּׁינוּי בְּאַחוּזִים

בְּשָׁנָה שֶׁהִסְתַּיְימָה בְּיוֹם 31 בְּדִצְמֵבֵר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
(0.2)	0.4	מדד
(1.46)	(9.83)	דולר של ארצות הברית
(18.31)	(0.92)	לירה שטרלינג

ד. מְזוּמָנִים וְשׁוּוֵי מְזוּמָנִים:

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

ה. נִירוֹת עֵרֶךְ סְחִירִים:

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי הכללים שנקבעו בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל כלהלן. ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי בבורסה או שער הפדיון ביום המאזן בניכוי הוצאות הכרוכות במימוש ניירות הערך. שינויים בערכן של ניירות ערך סחירים המוצגים לפי שווי שוק, כאמור לעיל, נזקפים לדוח על הפעילויות, גם אם טרם מומשו.

ו. הַסְתַּיְיִעוֹת בְּאוֹמְדָנִים:

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

קדון טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
105,860	116,730	בשקלים: בקופה ובבנק
93,085	3,616	במטבע חוץ: בקופה ובבנק
<u>198,945</u>	<u>120,346</u>	

ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
5,885	15,660	בחשבון פתוח
41,845	22,000	המתאות לפירעון
<u>47,730</u>	<u>37,660</u>	

ביאור 5 - תרומות:

א. 1. הרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
131,930	119,237	תרומות בישראל
74,904	84,968	תרומות מחו"ל
<u>206,834</u>	<u>204,205</u>	

קרן טליה למען ילדים ע"ש טליה היימן ז"ל (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (בש"ח)

ביאור 5 - תרומות (המשך):

2. פרטים נוספים:

להלן פרטים על התורמים וסכומי התרומות שנתקבלו מהם:

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
43,910	37,181	Talia Trust for Children UK
162,924	167,024	אחרים (בסכומים הנמוכים מ- 20,000 ש"ח)
<u>206,834</u>	<u>204,205</u>	

ב. בחודש נובמבר 2010 נתקבלה תרומה מאנגליה בסך של 40,000 ליש"ט (205,212 ש"ח). בהתאם להחלטת ההנהלה סכום זה יועד עבור פרויקטים שונים ורכישות תוכנות מחשב בעמותה. בשנת 2017 שילמה העמותה סך של 5,160 ש"ח עבור הקמת אתר אינטרנט.