

בס"ד

טל חיים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

2

טל חיים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2016
4	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
6-8	באורים לדוחות הכספיים

**

צבי רפליק רואה חשבון

רח' בלפור 15 פתח-תקווה 4931821

טל': 03-9190889-03 פקס: 9190889-1533

נייד: 054-4594043

דין וחשבון רואה חשבון המבקר לחברי העמותה של טל חיים
(ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של טל חיים (ע"ר) (להלן "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הועד והנהלת העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה ובהתבסס על ביקורתי.

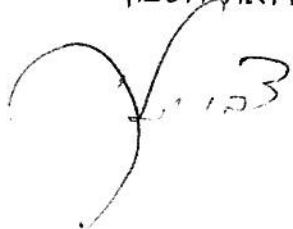
ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה החשבון) תש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעה הכלולה בהם. 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 הועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווח מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעילויותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP)

פתח תקווה, 30 ביולי 2017.

רדליך צבי

רואה חשבון



		טל חיים (ע"ר)		
		מאזן		
		בשקלים חדשים		
2015	2016	באור		
1,300,640	918,038	2	רכוש שוטף	
81,159	143,074		מזומנים ושווי מזומנים	
75,542	49,874		המחאות לגביה וחברות אשראי	
242,710	257,254		חייבים שונים והוצאות מראש	
<u>1,700,051</u>	<u>1,368,240</u>		מוצרים לחלוקה	
1,120,675	1,324,757	3	השקעות	
340,741	313,559	4	רכוש קבוע	
<u>3,161,467</u>	<u>3,006,556</u>			
68,625	29,880		התחייבויות שוטפות	
81,807	121,216		המחאות לפירעון וספקים	
<u>150,432</u>	<u>151,095</u>		זכאים שונים והוצאות לשלם	
12,888	37,927	5	עתודה בניכוי יעודה לפיצויים	
720,686	488,242		נכסים נטו	
1,750,000	1,750,000	ה 1	שלא קיימת לגביהם הגבלה	
340,741	313,559		לשימוש לפעילויות	
<u>2,811,427</u>	<u>2,551,801</u>		לשימוש לפעילויות שיועדו	
			ששימשו לרכוש קבוע	
186,720	265,733	1 1	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	
<u>2,998,147</u>	<u>2,817,534</u>			
<u>3,161,467</u>	<u>3,006,556</u>			

טל חיים (ע"ר)
דוח על הפעילויות
בשקלים חדשים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
5,179,296	4,409,671	6	מחזור הפעילויות
<u>4,583,145</u>	<u>3,823,080</u>	7	עלות הפעילויות
596,151	586,591		עודף נטו מפעילויות
<u>703,801</u>	<u>757,630</u>	8	הוצאות אחזקה, הנהלה וכלליות
107,650	171,039		גרעון נטו לפני הכנסות מימון
<u>21,231</u>	<u>18,347</u>		הוצאות מימון, נטו
128,881	189,386		גרעון נטו לפני רווח ממכירת רכוש קבוע
<u>-</u>	<u>8,773</u>		רווח ממכירת רכוש קבוע
<u>128,881</u>	<u>180,613</u>		גרעון לשנה
=====	=====		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

טל חיים (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

נכסים נטו בשקלים חדשים						
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה זמנית		שלא קיימת לגביהם הגבלה			
	קרן	קרן	ששימשו	לשימוש	לשימוש	
	לתעסוקה משקמת	גמילות חסדים	לרכוש קבוע	לפעילויות שיועדו	לפעילויות	
3,127,028	-	187,302	381,301	1,750,000	808,425	יתרה ליום 1.1.2015
						תוספות (גריעות) השנה:
(128,881)					(128,881)	גרעון השנה
-			(40,560)		40,560	רכוש קבוע נטו
		(582)			582	לפעילויות שיועדו
-			-		-	סכומים נטו ששוחררו מהגבלה
2,998,147	-	186,720	340,741	1,750,000	720,686	יתרה ליום 31.12.2015
						תוספות (גריעות) השנה:
180,613					(180,613)	גרעון השנה
			(27,182)		27,182	רכוש קבוע נטו
		79,013			(79,013)	לפעילויות שיועדו
-			-		-	סכומים נטו ששוחררו מהגבלה
2,817,534	-	265,733	313,559	1,750,000	488,242	יתרה ליום 31.12.2016
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

טל חיים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

באור 1 - מדיניות חשבונאית וכללי

- א. העמותה התאגדה כעמותה רשומה שמספרה 58-0102952.
- ב. העמותה מנהלת את חשבונותיה באופן שוטף בשקלים נומינאליים והדוחות הכספיים מוצגים בהתאם, מבלי לתת ביטוי לשינויים בכח הקניה של המטבע.
- ג. העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה לפי השיטה המצטברת.
- ד. מלאי מוצרים לחלוקה נקבע לפי העלות.
- ה. מטרות העמותה הינן עזרה לנזקקים ונצרכים דרך מתן סלי מזון ומענקים וכן לפעול בתחום קליטת העלייה בנושאי קליטה חברתית ותרבותית ובסיוע לעולים נזקקים. הנזקקים משתתפים לעיתים בעלות סמלית של המוצרים שמקבלים.
- ו. בהכנסותיה של העמותה כלולות תרומות מוצרים בשווה כסף על פי הערכת ועד והנהלת העמותה (ראה באור 6).
- ז. בשנים האחרונות עלה שיעור הנזקקים מקרב עולי אתיופיה באופן משמעותי. משפחות אלה הינן משפחות מרובות נפשות. עקב כך רכשה העמותה כמויות מוצרי מזון גדולות ועל כן עלות הפעלת פרויקט סלי המזון גדל.
- ח. העמותה התמקדה בפיתוח פרויקטים קהילתיים בקרב יוצאי אתיופיה שמטרתם העצמתם ושילובם בקהילה.
- ט. לבקשתם של חלק מהתורמים (שביקשו להנציח את שמות יקיריהם) ייעדה העמותה סך של 1,750,000 ₪ לבניית בניין קבע או לחילופין יוקצה מבנה קיים עבור העמותה אשר תערוך בו שפוץ יסודי. הסכומים שיועדו מוצגים בעיקרם בסעיף השקעות. הנהלת העמותה מקיימת מגעים עם נציגי הרשות המקומית לקבלת קרקע במקום המתאים כדי לבנות את בניין הקבע.
- ט. הנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני כוללים:
- א. קרן גמילות חסדים המיועדת למתן מענקים ותמיכות כספיות למשפחות נזקקות בחגים ולמתן הלוואות לסטודנטים. יתרת הקרן לסוף השנה הינה 265,733 ₪.
- ב. קרן לתעסוקה משקמת מיועדת להקמת מיזם "נעם יצחק" - מתמיכה לצמיחה שמטרתו לקדם את הנזקקים ע"י הפעלתם במסלולי ייצור שונים של פריטים המיועדים למכירה והקמת מרכזי למידה לילדים מקרב המשפחות הנזקקות.

טל חיים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
1,025,847	787,198	מזומנים בבנק ובקופה
30,022	30,020	פיקדונות שקליים
244,771	100,820	פיקדונות במט"ח
<u>1,300,640</u>	<u>918,038</u>	
=====	=====	

באור 3 - השקעות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
555,567	394,367	אג"ח מדינה
565,108	930,390	פיקדונות שקליים
<u>1,120,675</u>	<u>1,324,757</u>	
=====	=====	

באור 4 - רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
הפחת מחושב בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים
במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

<u>2015</u>	<u>2016</u>	א. עלות:
307,691	307,691	ציוד וריהוט משרדי
227,950	240,250	רכבים לחלוקה
184,379	184,379	שיפורים במושכר
<u>720,020</u>	<u>732,320</u>	
=====	=====	

ב. פחת שנצבר:

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>שעורי הפחת %</u>	
232,979	249,244	6-33%	ציוד וריהוט משרדי
99,741	116,900	15%	רכבים לחלוקה
46,559	52,617	10%	שיפורים במושכר
<u>379,279</u>	<u>418,761</u>		
=====	=====		

בהתאם להוראות החשב הכללי, החלה העמותה בשנת 2008 להפחית את הרכוש הקבוע.
רכוש שלא קיים, הופחת במלואו.

טל חיים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

באור 5 - עתודה בניכוי יעודה לפיצויים

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
136,085	162,874	
123,197	124,947	עתודה לפיצויי פיטורין
<u>12,888</u>	<u>37,927</u>	יעודות לפיצויי פיטורין
=====	=====	

באור 6 - מחזור הפעילויות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
3,914,534	2,988,126	תרומות כספיות
82,573	164,651	תמיכות ממוסדות ממשלתיים
899,870	962,020	תרומות במוצרים
282,319	294,874	השתתפות נהנים בהוצאות
<u>5,179,296</u>	<u>4,409,671</u>	
=====	=====	

באור 7 - עלות הפעילויות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
1,912,727	1,914,538	עלות חלוקת סלי מזון לנצרכים
66,888	46,547	הוצאות קמחא דפסחא
313,550	368,560	תמיכות כספיות לנוקקים
2,244,892	1,447,606	פעילות חברתית ותרבותית
45,088	45,829	פחת
<u>4,583,145</u>	<u>3,823,080</u>	
=====	=====	

באור 8 - הוצאות אחזקה, הנהלה וכלליות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
269,871	276,046	אחזקת מבנה, תפעול ומשרדיות
409,931	458,511	שכר עובדי מנהלה
12,564	11,638	דואר וטלפון
11,435	11,435	פחת
<u>703,801</u>	<u>757,630</u>	
=====	=====	

באור 9 - מיסים

- א. לעמותה אישור מוסד ציבורי שניתן לה על ידי נציבות מס הכנסה.
 ב. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה בכל הנוגע לתרומות המתקבלות על ידה.