

תן-גב (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

תן-גב (ע"ר)

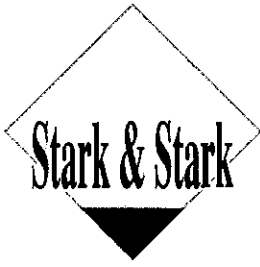
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
4	דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6-9	באורים לדוחות הכספיים



שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

רח' היצירה 12, ק. אתגרים, רעננה
ת.ד. 2600, רעננה 4366358
טל. 09-7774000, פקס. 09-7774001
stark@starkcpa.com .מ.ד

משה שטרק, רו"ח, מ.א. משפטים
איריס שטרק, רו"ח, מ.א. כלכלה
עינת דואניס, רו"ח, בב. חשבונאות

Certified Public Accountants (Isr.)

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana
P.O. Box 2600, Raanana 4366358
Tel. 09-7774000, Fax. 09-7774001

E-mail: stark@starkcpa.com

MOSHE STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Law)

IRIS STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Econ.)

EINAT DUENIAS, C.P.A. (Isr.), B.B.



www.starkcpa.com

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

תן-גב (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תן-גב (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 מאתנו 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 הוועד וההנהלה של העמותה והן 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 לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שטרק את שטרק
רואי חשבון

21 ביוני 2019

תן-גב (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2018

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>שקלים</u>	<u>שקלים</u>	<u>באור</u>	
<u>חדשים</u>	<u>חדשים</u>		
246,609	554,503		<u>רכוש שוטף</u>
13,000	-		מזומנים ושווי מזומנים
57,620	40,881	3	המחאות לגבייה
317,229	595,384		חייבים ויתרות חובה
57,972	76,440	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
375,201	671,824		
2,350	14,075		<u>התחייבויות שוטפות</u>
29,020	27,503	5	ספקים והמחאות לפרעון
31,370	41,578		זכאים ויתרות זכות
13,000	21,000		<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
			עתודה לפיצויי פרישה
272,859	468,633		<u>נכסים נטו</u>
57,972	76,440		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
330,831	545,073		לשימוש לפעילות
			ששימשו לרכוש קבוע
-	64,173		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית</u>
375,201	671,824		



יו"מ
חברת ועד



נעמי בראונשטיין
חברת ועד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תן-גב (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
470,974	486,754		הכנסות מפעילות
507,097	861,445		הכנסות מתרומות
978,071	1,348,199		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
(653,472)	(960,631)	6	עלות הפעילות
324,599	387,568		הכנסות נטו מפעילות
(179,581)	(172,440)	7	הוצאות הנהלה וכלליות
145,018	215,128		הכנסות נטו לפני מימון
(916)	(886)		הוצאות מימון
144,102	214,242		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תן-גב (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

סה"כ	שקליים חדשים	שקליים חדשים	שאינ לגביהם הגבלה		יתרה ליום 1 בינואר 2017 <u>תוספות במהלך השנה:</u> הכנסות נטו לשנה תרומות סכומים ששוחררו מהגבלות סכומים ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
			שקליים חדשים	שקליים חדשים	
235,921	49,192	28,080	158,649		
144,102	-	-	144,102		
457,905	457,905	-	-		
(507,097)	(507,097)	-	-		
-	-	52,956	(52,956)		
-	-	(23,064)	23,064		
<u>330,831</u>	<u>-</u>	<u>57,972</u>	<u>272,859</u>		
214,242	-	-	214,242		
925,618	925,618	-	-		
(861,445)	(861,445)	-	-		
-	-	49,329	(49,329)		
-	-	(30,861)	30,861		
<u>609,246</u>	<u>64,173</u>	<u>76,440</u>	<u>468,633</u>		
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תן-גב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 1 - כללי

- א. מטרת העמותה איתור והגשת סיוע לנזקקים במדינת ישראל הנתונים במצוקה, לרבות סיוע למעוטי יכולת, משפחות במצוקה כלכלית, גיצולי שואה, קשישים, עירי, סטודנטים, חיילים בודדים, חולים, משפחות חד הוריות, ילדים טעוני טיפוח לימודי וחברתי וכל נזקק אחר לסיוע בארץ.
- ב. מספרה הרשום של העמותה בספרי רשם העמותות הינו 580593903.
- ג. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד לסוף שנת 2019.
- ד. לעמותה אישור מוכר לצורך תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד סוף שנת 2022.
- ה. תיקון לחוק העמותות (תיקון מס' 11) התשס"ח – 2008:
ביום 15 בינואר 2008, פורסמה ברשומות תיקון מס' 11 לחוק העמותות, התשס"ח – 2008 (להלן – "התיקון"), במסגרת התיקון הנ"ל נקבע, בין היתר, כי על עמותה לציין בדוחותיה הכספיים, פרוט לתרומות מישות מדינית זרה לרבות זהות נותן התרומה, סכום התרומה, מטרת התרומה או ייעודה והתנאים לתרומה במידה ויש כאלה.
בשנת הדוח, העמותה לא קיבלה תרומות מישות מדינית זרה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. כללי הדיווח
הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים, ובהתאם להוראות גילוי הדעת מס' 69 שפורסם על ידי לשכת רו"ח בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, וכפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 36 אשר כולל תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69 ותקן מספר 5.
- ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים
הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים מדווחים בהתאם להוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים.
- ג. מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים ומלוות ממשלתיים סחירים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.
- ד. דוחות על תזרימי המזומנים
דוחות על תזרימי המזומנים אינם נכללים במסגרת דוחות כספיים אלה מאחר ואין בהם להוסיף מידע משמעותי מעבר למוצג בדוחות הכספיים.
- ה. הכרה בהכנסות והוצאות
הכנסות נכללות על בסיס הצבירות. תרומות מוכרות כהכנסה או כתוספת לנכסים נטו שהוגבלו רק אם התקבלו בפועל עד ליום אישור הדוחות הכספיים. תרומות של נכסים לא כספיים מוצגות על פי שווי הנאות במועד קבלתן.
הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס הצבירות.
- ו. עתודה לפיצויי פרישה
ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלולה במאזנים מבטאת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי פוליסות.

תן-גב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. שימוש באומדנים
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעות על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. רכוש קבוע:
הרכוש מוצג לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לפי תקופת השימוש המשוערת בהם (ראה ביאור 4).

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
735	-
56,885	40,881
<u>57,620</u>	<u>40,881</u>

הוצאות מראש
ישראל תורמת

תן-גב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
115,781	115,781
-	49,329
115,781	165,110
34,745	57,809
23,064	30,861
57,809	88,670
57,972	76,440
	33%

תוכנות ומחשבים

עלות

יתרה לתחילת השנה
רכישות השנה
יתרה לסוף שנה

פחת שנצבר

יתרה לתחילת השנה
פחת השנה
יתרה לסוף השנה

עלות מופחתת

שיעורי הפחת השנתיים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
7,177	9,503
20,000	18,000
1,843	-
29,020	27,503

עובדים ומוסדות בגין שכר
הוצאות לשלם
מנהלת

תן-גב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 6 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
70,127	51,633	שכר עבודה והוצאות נלוות
23,064	30,861	פחת
12,805	13,692	שכירות משרד ואחזקה
54,479	93,451	סיוע בציוד וטיפול רפואי
68,265	100,996	סיוע ברכישת מחשבים ואייפדים
135,853	188,990	סיוע ברכישת מוצרי חשמל
50,084	122,316	קורסים מקצועיים
165,898	261,853	סיוע בריהוט וציוד
56,057	66,339	סבסוד חוגים לילדים וצהרונים
16,840	30,500	אבחונים
653,472	960,631	

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
70,127	51,633	משכורות ונלוות
11,410	13,692	שכירות משרד
13,420	10,469	אחזקה, משרדיות ותקשורת
25,705	41,554	שרותים מקצועיים
31,374	20,418	פרסום
27,545	34,674	בנקאיות
179,581	172,440	