

חברים לרפואה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

מנחם מ. אקרמן - רואה חשבון, רח' ההסתדרות 16, פ"ת

.....

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

חברים לרפואה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

עמוד	
3	דו"ח רואה החשבון המבקר
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7-11	באורים לדוחות הכספיים

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

ט"ז בחשון, התשע"ט
25 באוקטובר, 2018

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

חברים לרפואה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברים לרפואה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות, והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הנם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלו בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה, אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים של מוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

ר"ח' ההסתדרות 16, פתח תקווה

טלפון - 9347618 - 03

פקס - 9349550 - 03

חברים לרפואה (ע"ר)

מאזנים

(בשקלים חדשים שלמים)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	נכסים
2016	2017		
בש"ח			
23,813,676	23,797,843		רכוש שוטף
2,373,074	1,685,225		מזומנים ושווי מזומנים
26,186,750	25,483,068		חייבים ויתרות חובה
1,595,707	1,726,010	3	רכוש קבוע
27,782,457	27,209,078		נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
214	247		אשראי מתאגידים בנקאיים
162,474	-		חליות שוטפות
172,240	326,756		ספקים והמחאות לפירעון
456,954	499,502		עובדים ומוסדות שכר
13,659	9,360		זכאים ויתרות זכות
404,374	149,169		סכומים שהתקבלו לשם העברתם לאחרים
1,209,915	985,034		
			התחייבויות לזמן ארוך
727,880	735,419	4	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
641,573	785,820		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
1,595,707	1,726,010		שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
23,607,382	22,976,795		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
25,844,662	25,488,625		
27,782,457	27,209,078		התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הרב נתן בראון - חבר ועד

הרב דב רוזין-יו"ר וחבר ועד

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

חברים לרפואה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים שלמים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
61,789,660	83,693,162	5	מחזור הפעילויות
57,510,959	78,241,903	6	עלות הפעילויות
4,278,701	5,451,259		הכנסות נטו מפעילויות
3,708,593	4,171,735	7	הוצאות הנהלה וכלליות
570,108	1,279,524		הכנסות נטו לפני מימון
130,485	138,172		מימון נטו
149,560	866,802		הפרשי שער
290,063	274,550		הכנסות נטו אחרי מימון
58,173	-		רווח הון
348,236	274,550		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

חברים לרפואה (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים שלמים)

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
<u>ס"ה"כ</u>	<u>באופן זמני</u>	<u>נכסים נטו</u>	<u>נכסים נטו</u>	
		<u>ששימשו לרכוש</u>	<u>לשימוש</u>	
		<u>קבוע</u>	<u>לפעילויות</u>	
<u>22,665,282</u>	<u>20,776,238</u>	<u>1,489,074</u>	<u>399,970</u>	יתרות ליום 1 בינואר 2016
				תוספות (גריעות) מהלך השנה
348,236	-	-	348,236	הכנסות נטו לשנה
3,954,344	3,954,344	-	-	תרומות מיועדות
-1,123,200	(1,123,200)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה ושימשו לפעילות
-	-	452,541	(452,541)	העברת סכומים שלא קיימת לגביה הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(345,908)	345,908	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>25,844,662</u>	<u>23,607,382</u>	<u>1,595,707</u>	<u>641,573</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2016
				תוספות (גריעות) מהלך השנה
274,550	-	-	274,550	הכנסות נטו לשנה
597,158	597,158	-	-	תרומות מיועדות
-1,227,745	(1,227,745)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה ושימשו לפעילות
-	-	548,523	(548,523)	העברת סכומים שלא קיימת לגביה הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(418,220)	418,220	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>25,488,625</u>	<u>22,976,795</u>	<u>1,726,010</u>	<u>785,820</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2017

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

חברים לרפואה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

1. כללי

א. חברים לרפואה עמותה רשומה. נרשמה כעמותה ביום 24 באפריל 2003, מספרה ברשם העמותות הוא: 58-040-874-8. מטרתה העיקרית הנן להבטיח שירותי רפואה חיוניים לאוכלוסיות דלות אמצעים. לספק סביבה תומכת לנפגעי פעולות איבה בבתי חולים ובמרכזי השיקום. לסייע לשכבות מצוקה לקבל יעוץ משפטי ע"י עו"ד או רו"ח. טיפול רפואי ו/או סוציאלי שיינתן ע"י אנשים המוסמכים כדין.

ב. העמותה הוכרה כ"מוסד ציבורי" עפ"י סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה וכמוסד ציבורי לעניין תרומות עפ"י סעיף 46(א) לפקודה. תוקף האישור עד ליום 31 בדצמבר 2020.

2. מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בדוחות הכספיים הנם:

א. השפעת הירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי - הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.

ב. נכסים נטו - העמותה מיישמת את תקן 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בשילוב גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - מרכיב הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בהם כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים ומקציבים.

ג. רכוש קבוע - הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. דו"ח על תזרימי המזומנים - לא נערך דו"ח על תזרימי המזומנים מאחר שאין בו תוספת מידע משמעותי נוסף על הכלול בדוחות הכספיים.

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

חברים לרפואה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

3. רכוש קבוע

2016	ליום 31 בדצמבר 2017			
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016	יתרה להפחתה	פחת שנצבר	עלות	
371,526	630,450	533,637	1,164,087	כלי רכב
344,569	317,602	692,815	1,010,417	ציוד וריהוט
189,880	104,581	523,418	627,999	שיפורים במושכר
24,220	8,451	147,183	155,634	אתר אינטרנט
344,033	323,783	266,033	589,816	ציוד בית מרקחת
321,479	341,143	341,822	682,965	שיפורים בית מרקחת
<u>1,595,707</u>	<u>1,726,010</u>	<u>2,504,908</u>	<u>4,230,918</u>	סה"כ

4. התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה מכוסה במלואה על ידי ההפרשה הכלולה במאזן, בהתאם לחוק פיצויי פיטורין.
לכיסוי ההתחייבות מפקידה העמותה כספים בפוליסות ביטוחי מנהלים מוכרות ובקופת פיצויים. יתרת ההתחייבות לתאריך המאזן הנה בגין פיצויי פיטורין לעובדים שאינם מכוסים בפוליסות לביטוחי מנהלים, ובניכוי הסכום שהצטבר בקופת הפיצויים הכללית.

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

חברים לרפואה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

5. מחזור הפעילויות

א. ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
45,183,899	62,762,107	תרומות בשווה כסף
13,062,784	18,050,839	תרומות בארץ
1,698,797	1,297,550	תרומות מחו"ל
1,123,200	1,227,745	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
346,000	344,000	הקצבות ממשד הבריאות
11,919	10,921	הקצבות מעיריית תל אביב
363,061	-	הכנסות אחרות *
<u>61,789,660</u>	<u>83,693,162</u>	

* בשנת 2016 העמותה קיבלה החזרים מחברת הביטוח בגין נזקי מים אשר היו בקומה הראשונה והשניה במבנה העמותה.

ב. תרומות בשווה כסף:

העמותה קיבלה שירותים ונכסים ללא תמורה. בדוחות הכספיים נכללו הנכסים ללא תמורה הן במחזור הפעילויות והן בעלות הפעילויות לפי הפירוט כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
28,645,323	45,178,779	בעלות הפעילות - תמיכות וסיוע
13,372,058	13,790,880	סיוע לחולים במחלות קשות
2,652,096	3,192,431	תרופות וציוד רפואי
514,422	600,017	איורעים ופעילויות לילדים
		יעוץ וסיוע מקצועי
<u>45,183,899</u>	<u>62,762,107</u>	
=====	=====	

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

חברים לרפואה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

6. עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
3,862,750	7,448,755	תרופות לחולים במחלות קשות
28,645,323	45,178,779	תרופות לחולים במחלות קשות- בכסף
32,508,073	52,627,534	תרופות לחולים במחלות קשות- בשוה כסף
3,496,306	2,489,748	תרופות וציוד רפואי
13,372,058	13,790,880	תרופות וציוד רפואי- בכסף
16,868,364	16,280,628	תרופות וציוד רפואי- בשוה כסף
531,672	455,224	אירועים ופעילויות לילדים חולים
2,652,096	3,192,431	אירועים ופעילויות לילדים חולים- בכסף
3,183,768	3,647,655	אירועים ופעילויות לילדים חולים- בשוה כסף
514,422	600,017	שווי עבודת מתנדבים*
514,422	600,017	שווי עבודת מתנדבים- בשוה כסף
3,283,603	3,833,798	שכר עבודה ונילוות
330,732	402,451	פחת
361,929	372,739	שכירות
212,331	318,695	אחזקת רכבים
55,668	58,987	ביטוח
47,627	46,035	ארנונה ומים
35,612	37,085	חשמל
108,830	16,279	נסיעות ושליחויות
57,510,959	78,241,903	

* חלק משווי עבודת מתנדבים, כוללים מתן שירותים מקצועיים לצורך מתן תרופות ללא עלות ו/או במחיר מוזל, כגון, רוקחים, עורכי דין, שופטת ועוד

רח' ההסתדרות 16, פתח תקווה
טלפון - 9347618 - 03
פקס - 9349550 - 03

מנחם מ. אקרמן

רואה חשבון

חברים לרפואה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

7. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
2,484,678	2,430,730	שכר עבודה ונלוות
235,867	455,455	שירותים מקצועיים
347,561	418,674	משרדיות ודואר*
312,871	371,800	גיוס תרומות
96,960	251,567	פרסום והדפסות
111,674	106,523	תקשורת
53,152	68,559	אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט*
40,214	41,416	שכירות
15,176	15,769	פחת
4,784	5,112	ארנונה ומים
3,957	4,121	חשמל
1,699	2,009	אגרות
3,708,593	4,171,735	

*מוין מחדש

8. הכנסות ממשרד הבריאות.

תמיכה ממשרד הבריאות ניתנה לעמותה עבור פעילות העמותה בתחום סיוע לחולים במחלות קשות, ובגין פעילות פנאי ונופש לילדים חולים.