

גדולים מהחיים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תל אביב

2020

ספטמבר

דני מוסיוב רואה חשבון

גדולים מהחיים (ע"ר)

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-12	ביאורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה החשבון המבקר לתביר העמותה
של
גדולים מהחיים (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של גדולים מהחיים (ע"ר) – מוסד ללא כוונת רווח לימים 31 בדצמבר 2018 ו 2019 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נידרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כמוסבר בביאור 1, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל לגבי מוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018 ו 2019 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

דני מוסיוב רואה חשבון

תל אביב, ספטמבר 2020.

משרד ראשי: ינאל אלון 65 תל אביב קומה 15, (בניין A טויוסה)

סניף רמת השרון: רחוב הגפן 116,

כתובת למשלוח דואר: רמת השרון - ת.ד. 1915, 47405

נייד: 054-5644021 טלפון: 03-6254500 פקס: 03-6254501

e-mail: mousayov.danny@gmail.com

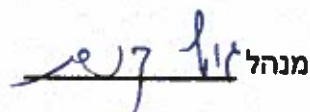
daniel@jva-cpa.com

גדולים מהחיים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
שקלים חדשים			
10,819,406	10,339,508		רכוש שוטף
732,156	893,983		מזומנים ושווי מזומנים
79,706	84,152		חברות כרטיסי אשראי
11,631,268	11,317,643		חייבים שונים
6,416,113	6,879,859	2	רכוש קבוע - עלות מופחתת
18,047,381	18,197,502		
			התחייבויות שוטפות
45,383	-		המחאות לפרעון
1,156,607	1,275,889	3	זכאים
1,201,990	1,275,889		
187,883	119,898	4	עתודה לפיצויי פיטורין
			נכסים נטו שלא היימת לגביהם הגבלה-
			נכסים נטו לשימוש פעיליות:
5,022,418	4,011,844	5	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
5,218,977	5,910,012		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
6,416,113	6,879,859		ששימשו לרכוש קבוע
16,657,508	16,801,715		
18,047,381	18,197,502		


מנהל


מנהל

תאריך אשור הדוחות ספטמבר 2020.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

גדולים מהחיים (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019		
שקלים חדשים		ביאור	
26,258,627	23,326,052	6	מחזור הפעילויות
<u>23,480,306</u>	<u>20,061,282</u>	7	עלות הפעילויות
2,778,321	3,264,770		הכנסות נטו מפעילויות
1,859,293	1,648,467	8	הוצאות שיווק ופרסום
<u>1,264,183</u>	<u>1,271,534</u>	9	הוצאות הנהלה וכלליות
-345,155	344,769		הכנסות (הוצאות -), נטו לפני מימון
<u>-213,064</u>	<u>200,563</u>	10	הוצאות (הכנסות -) מימון נטו
<u>-132,091</u>	<u>144,206</u>		עודף הכנסות (הוצאות -) השנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

גדלים מהחיים (ע"ר)
דוחות משולבים על הפעילות והשינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

שקימת לגביהם הגבלה באופן זמני		שימשו לרכוש קבוע		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות		
2018	2019	2018	2019	2018	2019	
3,486,322	5,022,418	6,278,497	6,416,113	7,024,780	5,218,977	זרת פתיחה זינויים במהלך השנה
12,914,458	10,762,327			13,344,169	12,563,725	נרמות
-11,129,922	-11,076,604			11,129,922	11,076,604	זכומים ששחררו לפעילות ונכסים נטו שהוגבלו לפעילות
1,784,536	-314,277			24,474,091	23,640,329	זך הפעילות
				23,480,306	20,061,282	נלות הפעילויות (באור 7)
1,784,536	-314,277	0	0	993,785	3,579,047	זכנסות נטו מפעילויות
				1,859,293	1,648,467	זוצאות שיווק ופרסום (באור 8)
				1,264,183	1,271,534	זוצאות הנהלה וכלליות (באור 9)
1,784,536	-314,277	0	0	-2,129,691	659,046	זכנסות (הוצאות -), נטו לפני זוצאות מימון
				213,064	-200,563	זכנסות (הוצאות -) מימון נטו (באור 10)
1,784,536	-314,277	0	0	-1,916,627	458,483	זכנסות נטו לאחר הזוצאות זימון
1,784,536	-314,277	0	0	-1,916,627	458,483	זפסד (רווח -) הון זכנסות נטו לשנה
						שינויים אחרים במהלך השנה: זכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו
-248,440	-696,297	248,440	696,297			שימשו לרכוש קבוע
		-234,427	-232,552	234,427	232,552	זכומים שהועברו לכיסוי פחת זכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
		123,603		-123,603		גרועות רכוש קבוע
1,536,096	-1,010,574	137,616	463,745	-1,805,803	691,035	זך שינויים במהלך השנה
5,022,418	4,011,844	6,416,113	6,879,858	5,218,977	5,910,012	יתרה ליום 31 בדצמבר

גדולים מהחיים (ע"ר)
דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019
שקלים חדשים	
-132,091	144,206
<u>17,275</u>	<u>72,193</u>
-114,816	216,399
-----	-----
-372,043	-696,297
-----	-----
-486,859	-479,898
11,306,265	10,819,406
<u>10,819,406</u>	<u>10,339,508</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד -) לפי דוח רווח והפסד
 בניכוי - התאמות הדרושות להצגת
 תזרים המזומנים מפעילות שוטפת -
 נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה ברכוש קבוע

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים לתחילת שנה

יתרת מזומנים לסוף השנה

גדולים מהחיים (ע"ר)
דוחות על תזרימי מזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>שקלים חדשים</u>	

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

234,427	232,552	פחת והפחתות
-----	-----	
		<u>שיוניים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
-50,456	-161,827	ירידה (עליה (-)) בחברות כרטיסי אשראי
-79,706	-4,446	ירידה (עליה (-)) בחייבים
-88,937	-45,383	עליה (ירידה (-)) בהמחאות לפרעון
-35,549	-67,985	עליה (ירידה ((-)) בעתודה לפיצויים
<u>37,496</u>	<u>119,282</u>	עליה (ירידה ((-)) בזכאים ויתרות זכות
<u>-217,152</u>	<u>-160,359</u>	
-----	-----	
<u>17,275</u>	<u>72,193</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת נספח א'

גדולים מהחיים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1 – כללי ומדיניות חשבונאית

כללי

- א. גדולים מהחיים (ע"ר) – (להלן העמותה) נתאגדה כעמותה ביום 15 בנובמבר, 2000. מספרה ברשם העמותות – 580367795. מטרתיה העיקריות של העמותה כפי שרשומות בתעודת רישומה: סיוע לילדים חולי סרטן, הקמת קרן להצלת חיי ילדים, הקמת בית חם לילדים ונוער פגועי סרטן ומחלות קשות.
- ב. העמותה פועלת כגוף ציבורי שלא לשם הפקת רווחים ו/או חלוקתם בין חבריה. העמותה רשומה ברשויות מע"מ ומס הכנסה כמלכ"ר. לעמותה אישור מס הכנסה לענין תרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

מדיניות חשבונאית

- ג. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ובהתאם לנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ושל תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר כללי חשבונאות דיוח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח. על פי התקן, הכנסות והוצאות, נכסים והתחייבויות והשינויים בנכסים נטו, נרשמים על בסיס צבירה. העמותה מנהלת את חשבונותיה, ועורכת את דוחותיה הכספיים בש"ח נומינליים, בהתאם לכללי חשבונאות המקובלים לגבי מוסדות ללא כוונת רווח.
- הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות.
- ד. מזומנים ושוי מזומנים
השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנק לזמן קצר ושהתקופה עד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים ואשר לא קיימות לגביהם מגבלות בשימוש.
- ה. רכוש קבוע
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים לצורך הפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם והתואמים את השיעורים המותרים בניכוי על פי תקנות מס הכנסה.
- ו. בסיס ההכרה בהוצאות
ההכנסות וההוצאות נכללים בדוחות על בסיס צבירה. ההכנסות וההוצאות כוללות סכומים זהים בגין שווי הטבות שנתקבלו ע"י העמותה.
- ז. שימוש באומדנים
בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשים חברי הוועד לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הגלויים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

גדולים מהחיים (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

באור 2 רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2018		2019		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
158,049	90,276	361,552	451,828	כלי רכב
84,531	60,856	288,608	349,464	מחשבים וציוד נלווה
6,347	4,263	141,841	146,104	ריהוט וציוד
17,782	17,382	2,618	20,000	יחידות נופש
5,849,760	5,741,511	679,214	6,420,725	בניית גן ילדים (במבנהשכור) ברמת גן (באור 5)
267,771	937,208		937,208	על חשבון בניית גן ילדים בבאר שבע (באור 5)
31,873	28,362	6,738	35,100	שפורים במושכר
6,416,113	6,879,858	1,480,571	8,360,429	

באור 3 זכאים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
163,146	190,781	מוסדות ועובדים
257,554	256,600	הפרשה לחופשה
31,524	35,629	הפרשה להבראה
704,383	792,979	ספקים ונותני שרותים
1,156,607	1,275,889	

באור 4 עתודה לפיצויי פיטורין

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
1,413,831	1,524,783	הפרשה לפיצויי פיטורין
1,225,948	1,404,865	בניכוי יעודה שהופקדה בקופות פיצויים
187,883	119,898	עתודה לפיצויי פיטורין

גדולים מהחיים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

באור 5 נכסים וטו שיעדו ע"י מוסדות המלכ"ר

א. המרכז החינוכי גן החלומות ברמת גן

העמותה מפעילה ברמת גן (כפר אזר) גן ילדים סטרילי לילדים חולי סרטן בשיתוף פעולה עם עיריית רמת גן ומשרד החינוך. המרכז מהווה מעון יום שיקומי, גן ילדים ומרכז יום חינוכי סטרילי המותאם כולו לצרכים הרפואיים הגופניים והחינוכיים של ילדים חולי סרטן בגיל הגן. עיריית רמת גן משתתפת בהוצאות הגן בדמי שכירת בסכום של 6,000 ₪ לחודש (משנת 2014 עד שנת 2029 - סה"כ 15 שנה). שכר הצוות החינוכי משולם על ידי עמותת גדולים מהחיים בסיוע משרד החינוך ועיריית רמת גן.

ב. בשנת 2019 החלה העמותה לבנות מרכז חינוכי בבאר שבע לילדים חולי סרטן.

תרומות למטרה זו נאספות החל משנת 2017.

הפעלת המרכז מתוכננת להתחיל בשנת 2021.

ג. הרכב הסעיף (ראה פרוט להלו סעיף ג בבאור זה):

תרומות המיועדות למימון פרויקט "גן הילדים" ברמת גן	תרומות המיועדות למימון פרויקט "גן הילדים" בבאר שבע	תרומות המיועדות למימון קרן תרופות וטיפולים	תרומות המיועדות למימון פרויקט "אורלנדו"	תרומות מיועדות אחרות	סה"כ
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
468,145 *	1,101,433	0	0	0	1,101,433
3,543,699 *	2,705,148	0	0	0	2,705,148
0	1,215,837	0	0	0	1,215,837
0	721,505	0	0	0	721,505
0	6,053,459	0	0	0	6,053,459
4,011,844	5,022,418	0	0	0	5,022,418

*** פרוט הוצאות והשקעות בגני הילדים**

גן הילדים בבאר שבע	גן הילדים ברמת גן	רכוש קבוע	פחת	שכר עבודה וסוציאליות	הוצאות שוטפות אחרות	סך הוצאות השנה
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	2019	2018	2019	2018	2019
696,297	248,440	135,271	135,271	691,820	691,820	1,488,200
135,271	135,271	135,271	135,271	719,748	691,820	1,488,200
696,297	248,440	135,271	135,271	719,748	691,820	1,488,200

ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

באור 6 מחזור הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
18,437,543	16,615,878
4,464,508	3,712,232
3,356,576	2,997,942
26,258,627	23,326,052

* הכנסות מתרומות בארץ
הכנסות מתרומות מחו"ל
הכנסות משווה כסף

* הסכום כולל תמיכות ממשרד הבריאות בסך 258,500 ₪ (18,000 ₪ שנת 2018)

באור 7 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
4,272,120	4,398,513
574,908	510,215
316,379	322,976
5,163,407	5,231,704

* משכורות וסוציאליות (כולל 719,748 ₪ גן הילדים ר.ג. ש.ק. 691,820)
דמי שכירות, מיסים עירוניים ושונות
הסעת ילדים חולים כולל באמבולנס של העמותה (כולל פחת)

* ראה פרוט משכורות וסוציאליות להלן

הוצאות ישירות אחרות - פרויקטים

1,042,362	810,137
1,027,117	662,956
1,082,323	479,140
514,445	638,613
4,932,775	2,584,409
1,157,431	1,132,186
923,680	911,696
284,224	62,029
1,777,037	1,785,780
197,239	290,270
809,115	676,770
1,620,471	1,273,200
257,309	192,539
583,140	739,297
178,444	218,211
1,227,717	1,699,644
293,430	315,619
37,495	31,003
371,145	326,079
18,316,899	14,829,578
23,480,306	20,061,282

טיסת החלומות חוף מערבי ארה"ב
מחנות קיץ ופעילויות כיף
נופש החלמה לילד ולמשפחתו
פורים ורכבת החיכים
קרן הבריאות-תמיכה בילדים ובמשפחות מימון תרופות
פרויקטים בבתי חולים
אורלנדו טיסה וכפר חלומות (G.K.T.W.)
ימי כיף ותמיכה לאמהות
זכויות הילד החולה - הסברה וזכויות.
גיוס משאבים (פרסומים בתקשורת)
הגשמת חלומות לילדים
גן ילדים ר.ג. (כולל פחת)
גמאני - תמיכה לבני נוער חולים
פרויקט חנוכה
תמיכה באבות
פרויקטים שונים - מתנדבים ומחקר
טיפוליים פסיכולוגיים לילדים
פרויקט קנדה
בוגרים - יוצאים לחיים

גדולים מהחיים (ע"כ)

ביאורים לדוחות הכספיים - המשך

חמש באור 7 - עלות הפעילות

*** פרוט משכורות וסוציאליות**

1,540,784	1,497,434
524,205	556,130
428,707	478,814
691,860	719,748
898,118	938,290
188,446	208,297
4,272,120	4,398,513

תוכניות ופרויקטים לילדים ומשפחות חולי סרטן
הסברה, דוברות וזכויות הילד החולה
גיוס משאבים
גן ילדים ר.ג.
רכזי תמיכה וסיוע פרטני בבתי החולים
הסעות ילדים חולים

באור 8 הוצאות שיווק ופרסום

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019
שקלים חדשים	
982,431	926,243
876,862	722,224
1,859,293	1,648,467

שכר וסוציאליות
הוצאות אחרות

באור 9 הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019
שקלים חדשים	
873,452	924,913
95,818	85,036
88,667	70,179
60,868	58,937
113,997	102,829
31,381	29,870
1,264,183	1,271,564

משכורות ונילות
משרדיות - שכירות, אחזקה, דואר וטלפונים
אחזקת רכב, פחת חניות ונסיעות
בטוח, אגרות ומיסים
שרותים מקצועיים
פחת

באור 10 הוצאות/הכנסות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019
שקלים חדשים	
38,297	23,795
-227,724	195,867
-23,637	-19,099
-213,064	200,563

הוצאות (הכנסות) מימון
ריבית ועמלות לתאגידים
הפרשי שער (מתרומות במטח)
הכנסות ריבית מתאגידים