

אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

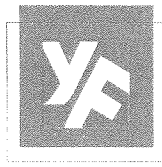
אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|------|----------------------------|
| 2 | דוח רואי החשבון המבקרים |
| 3 | מאזנים |
| 4 | דוחות על הפעילות |
| 5 | דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-10 | באורים לדוחות הכספיים |



יניר, פרקש ושות' | Yanir, Farkash & co.
רואי חשבון | C.P.A. (Isr.)

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של
אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ולא לפי סכומים מדווחים כנדרש בכללי חשבונאות מקובלים.

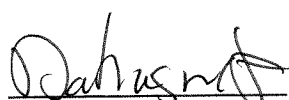
לדעתנו, פרט לאי הצגת הדוחות הכספיים לפי סכומים מדווחים כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

יניר, פרקש ושות'
רואי חשבון

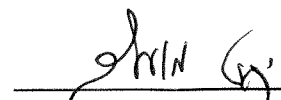
7 בספטמבר 2017

| 2015 | 2016 | | |
|----------------|----------------|------|--|
| שקל חדש | שקל חדש | באור | |
| | | | רכוש שוטף |
| 170,238 | 212,248 | | מזומנים |
| 350,002 | 300,406 | | פקדון לזמן קצר |
| 62,044 | 57,967 | 3 | חייבים ויתרות חובה |
| <u>582,284</u> | <u>570,621</u> | | |
| 49,310 | 51,512 | 4 | רכוש קבוע |
| <u>631,594</u> | <u>622,133</u> | | |
| | | | התחייבויות שוטפות |
| 278,915 | 351,881 | 5 | זכאים ויתרות זכות |
| | | | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה |
| 303,369 | 218,740 | 6 | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שיועדו |
| 49,310 | 51,512 | | ששימשו לרכוש קבוע |
| <u>352,679</u> | <u>270,252</u> | | |
| <u>631,594</u> | <u>622,133</u> | | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



חברת ועד
גב' דפנה סויסה



יו"ר הוועד
ד"ר יגאל מועלם

| 2015 | 2016 | | |
|-----------|-----------|-------|-------------------------------------|
| שקל חדש | שקל חדש | באור | |
| 1,129,483 | 1,124,140 | 7,8,9 | מחזור הפעילות |
| 902,704 | 994,332 | 10 | עלות הפעילות |
| 226,779 | 129,808 | | עודף מפעילות |
| 132,289 | 203,035 | 11 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 94,490 | (73,227) | | עודף (גרעון) לפני הוצאות מימון, נטו |
| (10,767) | (9,200) | | הוצאות מימון, נטו |
| 83,723 | (82,427) | | עודף (גרעון) בשנת החשבון |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| שלא קיימת לגביהם הגבלה | | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|----------------------------------|
| סה"כ | ששימוש לרכוש קבוע | לשימוש לפעילויות שיעודו | לשימוש לפעילויות | |
| שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | |
| 268,956 | 28,938 | 240,018 | - | יתרה ליום 1 בינואר 2015 |
| 83,723 | - | - | 83,723 | עודף בשנת החשבון |
| - | - | 63,351 | (63,351) | יעוד סכומים |
| - | (11,150) | - | 11,150 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| - | 31,522 | - | (31,522) | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע |
| 352,679 | 49,310 | 303,369 | - | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| (82,427) | - | - | (82,427) | גרעון בשנת החשבון |
| - | - | (84,629) | 84,629 | יעוד סכומים |
| - | (17,103) | - | 17,103 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| - | 19,305 | - | (19,305) | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע |
| 270,252 | 51,512 | 218,740 | - | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |

| 2015 | 2016 | |
|-----------------|----------------|--|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| | | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת |
| 83,723 | (82,427) | עודף (גרעון) בשנת החשבון |
| 88,952 | 94,146 | ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' |
| <u>172,675</u> | <u>11,719</u> | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת |
| | | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| (31,522) | (19,305) | רכישת נכסים קבועים |
| 36 | 49,596 | פקדון לזמן קצר |
| <u>(31,486)</u> | <u>30,291</u> | מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה |
| 141,189 | 42,010 | עליה במזומנים ושווי מזומנים |
| 29,049 | 170,238 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| <u>170,238</u> | <u>212,248</u> | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |
| | | ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' |
| | | הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים |
| 11,150 | 17,103 | פחת |
| (31,731) | 4,077 | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות |
| 109,533 | 72,966 | ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה |
| <u>77,802</u> | <u>77,043</u> | עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| <u>88,952</u> | <u>94,146</u> | סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' |

באור 1 - כללי

א. אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר) נוסדה בחודש ספטמבר 1977 ונרשמה כאגודה עותומנית. האגודה נרשמה כעמותה רשומה ביום 5 בנובמבר 2000 בתיק מספר 580271476.

ב. מטרותיה של האגודה הן לדאוג ולשרת את חבריה, חולי הפסוריאזיס, בכל הנושאים הקשורים במחלה ובטיפול בה. האגודה דואגת להסדרת תנאי מרפא נאותים לחבריה בים המלח, לרבות דאגה לחברים שידם אינה משגת לקבל טיפול רפואי נאות, הקמת קבוצות תמיכה וריפוי מיוחדות לילדים בים המלח, הפצת ידע רפואי בנושאים הקשורים למחלת הפסוריאזיס ויצירת קשרים עם אגודות דומות בחו"ל, רופאים וחברות תרופות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל (Israeli GAAP) ללא התחשבות בעליה בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי. בשנת הדוח ירד מדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.2% (אשתקד - ירד בשיעור של 1%).

ג. רכוש קבוע

סעיפי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווערת בהם ואשר אינם מייצגים בהכרח את ירידת ערך הנכסים בפועל. שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

| | |
|------|-------------------|
| % | |
| 6-33 | ריהוט וציוד משרדי |

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

| 2015 | 2016 | |
|---------------|---------------|--------------|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 51,867 | 50,658 | המחאות לגביה |
| 10,177 | 7,309 | הוצאות מראש |
| <u>62,044</u> | <u>57,967</u> | |

באור 4 - רכוש קבוע

| 2015 | | 2016 | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| עלות מופחתת | עלות מופחתת | פחת שנצבר | עלות | |
| שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש | |
| 38,954 | 42,308 | 134,261 | 176,569 | ריהוט וציוד משרדי |
| 10,356 | 9,204 | 2,313 | 11,517 | שיפורים במושכר |
| <u>49,310</u> | <u>51,512</u> | <u>136,574</u> | <u>188,086</u> | |

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

| 2015 | 2016 | |
|----------------|----------------|------------------|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 9,193 | 19,126 | מוסדות |
| 5,346 | - | עובדת |
| 8,850 | 10,738 | הוצאות לשלם |
| 255,526 | 322,017 | הכנסות מראש (*) |
| <u>278,915</u> | <u>351,881</u> | |
| | | (*) הרכב: |
| 155,526 | 202,017 | דמי חבר |
| 100,000 | 120,000 | תרומות |
| <u>255,526</u> | <u>322,017</u> | |

באור 6 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שיועדו

| 2015 | 2016 | |
|----------------|----------------|---|
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 110,000 | 25,371 | מחקרים רפואיים בנושא רפואת חולי פסוריאזיס |
| 143,369 | 143,369 | ייעוד לרזרבה תקציבית |
| 50,000 | 50,000 | ועדת פרט |
| <u>303,369</u> | <u>218,740</u> | |

באור 7 - מהזור הפעילות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 519,354 | 544,411 | תרומות - באור 8 |
| 295,400 | 213,509 | דמי חבר (*) |
| 97,606 | 137,780 | הכנסות עצמיות |
| 217,123 | 228,440 | הכנסות מתרומות בשווה כסף - באור 9 |
| <u>1,129,483</u> | <u>1,124,140</u> | |

(*) בשנת הדוח, הכנסות מדמי חבר לא כוללות הכנסות בסך של כ- 40 אלש"ח, שנרשמו בשנת 2015, על בסיס מזומן

באור 8 - תרומות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|----------------|----------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 156,600 | 188,001 | אבווי ביופארמה בע"מ |
| 181,000 | - | פיזור פרמצבטיקה ישראל בע"מ |
| 31,754 | 29,610 | אחרים (*) |
| 60,000 | 149,140 | נוברטיס ישראל בע"מ |
| 50,000 | 130,000 | גיי-סי הלתי קר בע"מ |
| 20,000 | - | ניאופרם סיינטיפיק בע"מ |
| 20,000 | 24,200 | דקסל בע"מ |
| - | 23,460 | סיקרט ספא |
| <u>519,354</u> | <u>544,411</u> | |

(*) תרומות הנמוכות מ-20,000 ש"ח

באור 9 - הכנסות מתרומות בשווה כסף

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 75,975 | 97,482 | פעילות מתנדבים בשווה כסף (*) |
| 141,148 | 130,958 | חדרי מלון בים המלח |
| <u>217,123</u> | <u>228,440</u> | |

(*) פעילות מתנדבים, בהתחשב בשעות ההתנדבות, בכמות המתנדבים ובהערכת שווי שעת התנדבות בסכום של 25.94 שקלים.

באור 10 - עלות הפעילות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|
| 2015 (*) | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 72,671 | 76,079 | שכר עבודה ונלוות |
| 215,724 | 242,019 | הסברה |
| 39,679 | 1,698 | פרוייקט אחיות |
| 49,667 | 51,005 | שכירות ואחזקת משרד |
| 144,321 | 128,495 | תקשורת |
| 41,901 | 40,463 | כנסים בארץ ובחו"ל |
| 55,390 | 86,218 | קייטנה וקבוצות וריפוי לילדים |
| - | 49,140 | קבוצת תמיכה וריפוי למבוגרים |
| 191,803 | 194,666 | ועדת פרט (**) |
| 75,975 | 97,482 | פעילות מתנדבים בשווה כסף |
| 4,423 | 9,964 | נסיעות |
| 11,150 | 17,103 | פחת |
| <u>902,704</u> | <u>994,332</u> | |

(*) מויין מחדש

(**) בשנת הדוח כולל הוצאות ועדת פרט בשווה כסף בסך של 130,958 ש"ח (אשתקד סך של 141,148 ש"ח)

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| 2015 (*) | 2016 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 93,788 | 162,228 | שכר עבודה ונלוות |
| 3,990 | 6,038 | כיבודים ומתנות |
| 637 | 3,942 | אחזקת רכב |
| 2,614 | 2,649 | אגרות |
| 26,850 | 22,406 | שירותים מקצועיים |
| 4,410 | 5,772 | ביטוחים |
| <u>132,289</u> | <u>203,035</u> | |

(*) מויין מחדש