

אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

אגודת הפסוריאזיס הישראלית (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן הענינים

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

**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 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה 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, בתאגידיים שאין מטרתם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 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

2 באוקטובר 2018

2016	2017		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
			רכוש שוטף
212,248	110,133		מזומנים
300,406	260,008		פקדון לזמן קצר
57,967	60,270	3	חייבים ויתרות חובה
<u>570,621</u>	<u>430,411</u>		
			רכוש קבוע
51,512	109,957	4	
<u>622,133</u>	<u>540,368</u>		
			התחייבויות שוטפות
351,881	439,495	5	זכאים ויתרות זכות
-	6,844	ד'2	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	(15,928)		ששימשו לפעילויות
218,740	-	6	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שיועדו
51,512	109,957		ששימשו לרכוש קבוע
<u>270,252</u>	<u>94,029</u>		
<u>622,133</u>	<u>540,368</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת ועד
גב' דפנה סויסה

יו"ר הוועד
ד"ר יגאל מועלם

2016	2017		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
1,124,140	1,202,006	7,8,9	מחזור הפעילות
994,332	1,111,370	10	עלות הפעילות
129,808	90,636		עודף מפעילות
203,035	256,371	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(73,227)	(165,735)		גרעון לפני הוצאות מימון, נטו
(9,200)	(10,488)		הוצאות מימון, נטו
(82,427)	(176,223)		גרעון בשנת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סה"כ	שימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שיעודו	לשימוש לפעילויות	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
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 1 בינואר 2017
(176,223)	-	-	(176,223)	גרעון בשנת החשבון
-	-	(218,740)	218,740	יעוד סכומים
-	(34,522)	-	34,522	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	92,967	-	(92,967)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
94,029	109,957	-	(15,928)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

2016	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
(82,427)	(176,223)	גרעון בשנת החשבון
94,146	126,677	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות שוטפת-נספח א'
<u>11,719</u>	<u>(49,546)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(19,305)	(92,967)	רכישת נכסים קבועים
49,596	40,398	פקדון לזמן קצר
<u>30,291</u>	<u>(52,569)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
42,010	(102,115)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
170,238	212,248	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>212,248</u>	<u>110,133</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות שוטפת-נספח א'
		הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
<u>17,103</u>	<u>34,522</u>	פחת
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
4,077	(2,303)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
72,966	87,614	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
-	6,844	עליה בהתחייבויות בגין סיום יחסי עובד - מעביד נטו
<u>77,043</u>	<u>92,155</u>	
<u>94,146</u>	<u>126,677</u>	סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות 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. מטרתה 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 בשינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי. בשנת הדוח עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.4% (אשתקד - ירד בשיעור של 0.2%).

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 המשוערת בהם ואשר אינם מייצגים בהכרח את ירידת ערך הנכסים בפועל. שיעורי הפחת הינם כדלקמן :

%	
6-33	ריהוט וציוד משרדי

ד. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן, בהתאם לחוק פיצויי פיטורין. לכיסוי התחייבות מפקידה העמותה כספים בפוליסת ביטוח מנהלים וקרן פנסיה. יתרת ההתחייבות לתאריך המאזן הינה בגין פיצויי פיטורין לעובדים שאינה מכוסה בפוליסות לביטוח מנהלים וקרן פנסיה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
50,658	56,961	המחאות לגביה
7,309	3,309	הוצאות מראש
57,967	60,270	

באור 4 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
עלות מופחתת שקל חדש	עלות מופחתת שקל חדש	פחת שנצבר שקל חדש	עלות שקל חדש
42,308	101,904	167,632	269,536
9,204	8,053	3,464	11,517
51,512	109,957	171,096	281,053

ריהוט וציוד משרדי
שיפורים במושכר

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
-	1,292
-	10,286
19,126	21,742
-	21,900
10,738	8,850
322,017	375,425
351,881	439,495
202,017	125,425
120,000	125,000
322,017	375,425

הפרשה להבראה
הפרשה לחופשה
מוסדות
עובדת
הוצאות לשלם
הכנסות מראש (*)

(*) הרכב:

דמי חבר
תרומות

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

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקל חדש	שקל חדש
25,371	-
143,369	-
50,000	-
218,740	-

מחקרים רפואיים בנושא רפואת חולי פסוריאזיס
ייעוד לרזרבה תקציבית
ועדת פרט

באור 7 - מחזור הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
544,411	547,510	תרומות - באור 8
213,509	299,282	דמי חבר (*)
137,780	105,584	הכנסות עצמיות
228,440	249,630	הכנסות מתרומות בשווה כסף - באור 9
<u>1,124,140</u>	<u>1,202,006</u>	

(*) בשנת 2016, 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		
2016	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
188,001	100,000	אבווי ביופארמה בע"מ
-	120,000	פייזר פרמצבטיקה ישראל בע"מ
-	121,690	עו"ד מרקמן טומשין (תקבול מבית המשפט)
149,140	50,000	נוברטיס ישראל בע"מ
130,000	-	גיי-סי הלתי קר בע"מ
-	25,000	ניאופרם סיינטיפיק בע"מ
-	30,000	אלי לילי ישראל בע"מ
24,200	40,000	דקסל בע"מ
23,460	-	סיקרט ספא
29,610	60,820	אחרים (*)
<u>544,411</u>	<u>547,510</u>	

(*) תרומות הנמוכות מ-20,000 ש"ח

באור 9 - הכנסות מתרומות בשווה כסף

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
97,482	107,398	פעילות מתנדבים בשווה כסף (*)
130,958	142,232	חדרי מלון בים המלח
<u>228,440</u>	<u>249,630</u>	

(*) פעילות מתנדבים, בהתחשב בשעות ההתנדבות, בכמות המתנדבים ובהערכת שווי שעת התנדבות בסכום של 28.49 שקלים.

באור 10 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016(*)	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
76,079	102,293	שכר עבודה ונלוות
242,019	242,163	הסברה
1,698	-	פרוייקט אחיות
51,005	63,250	שכירות ואחזקת משרד
128,495	154,951	תקשורת
40,463	68,978	כנסים בארץ ובחו"ל
86,218	69,563	קייטנה וקבוצות וריפוי לילדים
49,140	51,350	קבוצת תמיכה וריפוי למבוגרים
194,666	205,482	ועדת פרט (**)
97,482	107,398	פעילות מתנדבים בשווה כסף
9,964	11,420	נסיעות
17,103	34,522	פחת
<u>994,332</u>	<u>1,111,370</u>	

(*) מויין מחדש

(**) בשנת הדוח כולל הוצאות ועדת פרט בשווה כסף בסך של 142,232 ש"ח (אשתקד סך של 130,958 ש"ח)

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016(*)	2017	
שקל חדש	שקל חדש	
166,170	193,113	שכר עבודה ונלוות
-	21,900	גיוס כספים
6,038	6,488	כיבודים ומתנות
2,649	2,644	אגרות
22,406	22,980	שירותים מקצועיים
5,772	7,666	ביטוחים
-	1,580	השתלמויות
<u>203,035</u>	<u>256,371</u>	

(*) מויין מחדש