

טנא בריאות
ע.ר. 580468643
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

אלחדד יגאל ורון רואי חשבון

טנא בריאות
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן

2 דו"ח רואי החשבון המבקרים
	דוחות כספיים:
3 מאזן
4 דו"ח על הפעילויות
5 דוח על השינויים בנכסים נטו
6-8 באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת טנא בריאות

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת טנא בריאות (להלן-העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דו"חותיה על הפעילויות והדו"חות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת גם בדיקה מיידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותם. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אלחדד יגאל ורוני רואי חשבון

חדרה
23 ביולי 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
רכוש שוטף			
319,518	253,174	[3]	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
-	30,984		
<u>319,518</u>	<u>284,159</u>		
רכוש קבוע			
5,143	47,342	[6]	
<u>324,661</u>	<u>331,501</u>		
התחייבויות שוטפות			
-	26,734	[4]	שקים לפרעון זכאים ויתרות זכות
73,399	89,815		
<u>73,399</u>	<u>116,549</u>		
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד			
16,243	18,907	[5]	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בשימוש			
229,876	148,702		לשימוש לפעילויות
5,143	47,342		לשימוש לרכוש קבוע
<u>235,019</u>	<u>196,044</u>		
<u>324,661</u>	<u>331,501</u>		

י"ד, ירד מנהל דאקום
 תפקיד שם חתימה
 חתימה
 חתימה

מורשי חתימה:

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>רשימה</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>1,084,601</u>	<u>1,038,299</u>	[א]	<u>מתזור הפעילויות</u> הכנסות
<u>1,088,315</u>	<u>1,039,924</u>	[ב]	<u>עלות הפעילויות</u> הוצאות ישירות
<u>(3,714)</u>	<u>(1,625)</u>		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
<u>91,286</u>	<u>34,535</u>	[ג]	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(95,000)</u>	<u>(36,160)</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>1,909</u>	<u>2,815</u>		הוצאות מימון נטו
<u>(96,909)</u>	<u>(38,975)</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שאין לגביהם הגבלה		
	לפעילויות לרכוש קבוע	נכסים נטו ונכסים נטו לשימוש ששימשו	
<u>331,928</u>	<u>2,593</u>	<u>329,335</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2017
			<u>תוספות או (גריעות) במהלך השנה</u>
(96,909)	-	(96,909)	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
-	5,512	(5,512)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(2,962)	2,962	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>235,019</u>	<u>5,143</u>	<u>229,876</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2018
			<u>תוספות או (גריעות) במהלך השנה</u>
(38,975)	-	(38,975)	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
-	50,000	(50,000)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(7,801)	7,801	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>196,044</u>	<u>47,342</u>	<u>148,702</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות ביום 20 בנובמבר 2006 והחלה את פעילותה בחודש זה.
- ב. מטרת העמותה: קידום בריאות, זכויות בריאות וחינוך לבריאות בקרב יוצאי אתיופיה בישראל, צמצום פערים בנגישות והנגשה לשונית של שירותי בריאות ליוצאי אתיופיה בישראל. מחקר והדרכה בנושאים הקשורים לבריאות יוצאי אתיופיה בישראל.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. **בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות-**
הכנסות והוצאות נכללות בדו"חות הכספיים על בסיס צבירה. הדו"חות הכספיים נערכו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות.
- ב. **מזומנים ושווי מזומנים-**
מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על-ידי העמותה כהשקעות שזילותן גבוהה, הכוללת פקדונות בבנקים לזמן קצר, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
- ג. **מכשירים פיננסיים-**
שווי נאות של מכשירים פיננסיים-
הסכום הפנקסני של מזומנים ושווי מזומנים, חייבים, נכסים שוטפים אחרים, מרבית ההתייבויות לזמן ארוך, הזכאים והוצאות שנצברו תואם או קרוב לשווי הנאות שלהם.
- ד. **הרכוש הקבוע-**
הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי עלות, בנכוי פחת שנצבר המחושב לפי שיטת "הקו הישר", בשיעורים שנתיים מקובלים המבוססים על אורך חיי הנכסים המשוער והזהים לשיעורים שנתבעו כהוצאה לצרכי מס הכנסה.
- ה. **שינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי-**
העמותה מנהלת את ספריה ומציגה את דוחותיה הכספיים בסכומים נומינליים היסטוריים ללא התחשבות בשינויים שחלו בכח הקניה של המטבע הישראלי. מאחר ופעילות העמותה החלה לאחר 1 בינואר 2004, הסכומים הנומינליים האמורים זהים ל"סכומים מדווחים" בהם יש להציג דוחות כספיים החל מאותו תאריך על פי כללים שקבע המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ו. **שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים-**
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעות על הנתונים המדווחים של נכסים והתייבויות ועל נתונים בדבר נכסים מותנים והתייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ז. **דוח על תזרימי המזומנים-**
העמותה אינה כוללת בדוחות הכספיים דוחות על תזרימי המזומנים משום שאין בהם כדי להוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ליום 31 בדצמבר

2017	2018
-	20,699
-	10,285
-	<u>30,984</u>

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

החזר הוצאות לקבל
מקדמות לספקים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

3,965	-
-	4,836
22,648	39,034
46,786	45,945
<u>73,399</u>	<u>89,815</u>

נותני שירותים
הוצאות לשלם
מוסדות שכר
עובדים

באור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

16,243	18,907
<u>16,243</u>	<u>18,907</u>

עתודה לחופשה

התחייבות העמותה לתשלום התחייבויותיה בשל סיום יחסי עובד מעביד, מכוסה במלואה על ידי הפקדות חודשיות בפוליסות בטוח אישיות של כל עובד ועובד.

באור 6 - רכוש קבוע

הרכב:

עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות
ליום 31 בדצמבר 2018		
3,946	50,182	54,128
43,396	6,604	50,000
<u>47,342</u>	<u>56,786</u>	<u>104,128</u>
ליום 31 בדצמבר 2017		
5,143	48,985	54,128
<u>5,143</u>	<u>48,985</u>	<u>54,128</u>

ציוד
כלי רכב

ציוד

בשקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
67,762	34,850
200,000	-
105,692	72,648
218,538	-
591,992	107,498
-	186,077
-	43,780
-	229,857
230,091	430,200
2,872	11,569
232,963	441,769
-	58,964
259,646	200,212
259,646	259,176
1,084,601	1,038,299

רשימה א- הכנסות

קידום בריאות בקהילה

קרן לידידות
משרד הבריאות
אחרים
משרד הקליטה

מוקד סיוע טלפוני

קרן משפחתית טד אריסון
תרומות

קול לבריאות

שירותי בריאות כללית
אחרים

אחרות

עצמאיות
תרומות

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2017	2018
626,850	497,212
285,309	228,749
-	199,869
113,543	34,830
2,305	6,727
-	828
25,697	14,030
-	28,462
27,882	22,468
6,729	6,749
1,088,315	1,039,924

רשימה ב- הוצאות ישירות

שכר עבודה ונלוות קידום בריאות
שכר עבודה ונלוות קול לבריאות
שכר עבודה ונלוות מוקד סיוע והכוונה טלפוני
קידום בריאות בקהילה
פרויקט קול לבריאות
מוקד סיוע והכוונה טלפוני
אחזקת משרד
אחזקת רכב
שכר דירה
תקשורת

רשימה ג- הוצאות הנהלה וכלליות

80,283	9,034
1,087	828
1,299	4,452
2,962	7,801
-	8,600
5,654	3,821
91,286	34,535

עלות גיוס תרומות
משרדיות
מיסים ואגרות
פחת
שירותים מקצועיים
כיבודים

טנא בריאות

אישור רואה חשבון

בדקנו את חשבון ההתאמה של טנא בריאות (ע.ר) לשנת המס 2018 אליה צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי, המתאמת את עודף ההכנסות על הוצאות של העמותה לפי דו"ח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 להכנסה שהוצהרה על ידה לצורכי מס הכנסה לשנה האמורה.

בדיקת הוצאות המפורטות בסעיף 32(11) לפקודת מס הכנסה, בתקנות בדבר ניכוי הוצאות מסוימות ובתקנות בדבר ניכוי הוצאות רכב, החישובים הדרושים לפי סעיף 3(ו) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א. לפקודה, נעשתה בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, ההתאמה הני"ל נערכה בהתאם להוראות לפקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985.

אלחדד יגאל ורוני רואי חשבון

חדרה
23 ביולי 2019

בשקלים חדשים

הכנסות (גרעון) נטו לפי דו"ח על הפעילויות
הכנסות פטורות לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה

הכנסה חייבת במס

(38,975)

-

-

ד.ל.מ.מ
מורשה חתימה
מורשה חתימה

23 ביולי 2019