

סאנרייז – כץ (ע.ר.) (לשעבר: סאנרייז ישראל)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2016

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6-9	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי העמותה של סאנרייז – כץ (ע.ר.) (לשעבר: סאנרייז ישראל)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של סאנרייז - כץ (ע.ר.) (לשעבר: סאנרייז ישראל) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לא נערכו דוחות על תזרימי המזומנים, מאחר שאינם מוסיפים מידע משמעותי.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו שלה לשנים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
18 ביוני, 2017

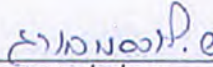
סאנרייז - כץ (ע.ר.) (לשעבר: סאנרייז ישראל)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
אלפי ש"ח			
1,971	2,590	3	<u>רכוש שוטף</u>
31	53	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
2,002	2,643		
			<u>יתרות חובה לזמן ארוך</u>
2	7		חייבים אחרים
6	6	5	רכוש קבוע, נטו
2,010	2,656		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
32	42		התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
102	163	6	זכאים ויתרות זכות
134	205		
			<u>נכסים, נטו</u>
1,876	2,451		נכסים, נטו
2,010	2,656		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 חגית זכאי
 מנכ"לית סאנרייז ישראל


 שרהלה לוכסמבורג
 יו"ר סאנרייז ישראל

18 ביוני, 2017
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

סאנרייז-כץ (ע"ר)
 Israel Katz (R.A)
 580517167

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
אלפי ש"ח			
			<u>מחזור הפעילויות</u>
3,552	4,017	א'7	הכנסות מתרומות
3,552	4,017		
			<u>עלות הפעילויות</u>
1,883	2,659	ב'7	הוצאות בגין ארגון והפעלת קייטנות
739	818	ג'7	הוצאות הנהלה וכלליות
2,622	3,477		
930	540		עודף הכנסות על הוצאות לפני מימון
53	15		הוצאות מימון, נטו
877	525		עודף הכנסות על הוצאות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני אלפי ש"ח	נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
999	-	-	999	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2015</u>
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
877	-	-	877	עודף הכנסות על הוצאות
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
-	-	7	(7)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שימוש לרכוש קבוע
-	-	(1)	1	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,876	-	6	1,870	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2015</u>
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
50	50	-	-	תרומות
525	-	-	525	עודף הכנסות על הוצאות
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
-	-	2	(2)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שימוש לרכוש קבוע
-	-	(2)	2	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,451</u>	<u>50</u>	<u>6</u>	<u>2,395</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016</u>

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

סאנרייז - כץ (ע.ר.) (לשעבר: סאנרייז ישראל) (להלן - העמותה) עוסקת בארגון והפעלת קייטנות ייעודיות לילדים המתמודדים עם מחלת הסרטן.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. חשבונאות של מלכ"רים

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

ב. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

1. העמותה ערכה את דוחותיה הכספיים על בסיס ערכים נומינליים.

2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

3. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.

ג. הכנסות מתרומות בשווי כסף

שירותים הניתנים לעמותה ללא תמורה כספית (בעיקר שעות פעילות מתנדבים) נכללים במסגרת הכנסות מתרומות בשווי כסף בהתאם לעלות שכר מינימום בישראל.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. רכוש קבוע

פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בתוספת עלויות רכישה ישירות, בניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו ובניכוי פחת שנצבר.

הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס והינם כדלקמן:

%	
33	ציוד מחשבים
7	ריהוט משרדי

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. שערי החליפין ובסיס ההצמדה

1. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד של החודש הכולל את יום המאזן. יתרות במטבע חוץ או צמודות לו מוצגות לפי שער החליפין היציג לתאריך המאזן.
2. להלן נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין היציגים של דולר ארה"ב:

שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב בש"ח	מדד חודש דצמבר בנקודות (*)	ליום
3.845	122.84	31.12.2016
3.902	123.21	31.12.2015

(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2002 = 100.

2. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, הנחות והערכות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. השינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה השינוי באומדן.

באור 3: - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר		מזומנים בקופה ובבנק בש"ח מזומנים בבנק במט"ח
2015	2016	
אלפי ש"ח		
1,971	2,589	
-	1	
<u>1,971</u>	<u>2,590</u>	

באור 4: - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר		חייבים אחרים הוצאות מראש
2015	2016	
אלפי ש"ח		
12	33	
19	20	
<u>31</u>	<u>53</u>	

באור 5: - רכוש קבוע

סה"כ	ציוד ומחשבים	אלפי ש"ח	עלות
30	30	30	יתרה ליום 1 בינואר, 2016
2	2	2	תוספות במשך השנה
32	32	32	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016
<u>פחת שנצבר</u>			
24	24	24	יתרה ליום 1 בינואר, 2016
2	2	2	תוספות במשך השנה
26	26	26	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016
6	6	6	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2016</u>
6	6	6	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2015</u>

באור 6: - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר		
2015	2016	אלפי ש"ח
52	82	עובדים ומוסדות בגין שכר
15	33	הפרשה לחופשה והבראה
35	48	הוצאות לשלם
102	163	

באור 7 - פירוטים נוספים לסעיפי דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח		
		א. הכנסות מתרומות
2,154	2,736	תרומות בש"ח
1,229	1,114	תרומות במטבע חוץ
169	167	תרומות בשווי כסף
<u>3,552</u>	<u>4,017</u>	
		ב. הוצאות בגין ארגון והפעלת קייטנות
856	1,329	שכר ונלוות
539	628	הסעות
488	702	הוצאות אחרות
<u>1,883</u>	<u>2,659</u>	
		ג. הוצאות הנהלה וכלליות
402	406	שכר ונלוות
30	35	אחזקת משרד
1	2	פחת
27	28	שכר טרחה מקצועי
232	296	גיוס משאבים
47	51	שונות
<u>739</u>	<u>818</u>	