

קרו ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2011

5 ביוני, 2012

קרו ילדים שלנו "ש.ש." (ע"ר)

תוכן

עמוד

- | | |
|------|---|
| 3 | - דוח רואה החשבון המבקר |
| 4 | - מאזנים |
| 5 | - דוחות על הפעילויות |
| 6 | - דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 7-13 | - באורים לדוחות הכספיים |
| | - <u>נספחים</u> |
| 14 | - הודעה בדבר חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה |
| 15 | - רשימת התורמים לעמותה מעל 20,000 ש"ח |


=====

דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת
קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר) (להלן-העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה 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), התש"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל את מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל על מוסדות ללא כוונת רווח (ISRAELI GAPP).


ורדי ברוקנר אינגבר רוזנצוויג
רואה חשבון

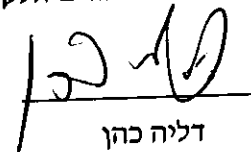
רמת גן, 5 ביוני, 2012

קרו ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2010	2011		
אלפי שקלים חדשים		באור	
			נכסים
			רכוש שוטף
4,272	3,481		מזומנים ושווי מזומנים
419	1,895	(3)	חייבים ויתרות חובה
257	121	(4)	מלאי ספרים
<u>4,948</u>	<u>5,497</u>		
			רכוש קבוע – עלות בניכוי פחת שנצבר
83	169	(5)	
<u>5,031</u>	<u>5,666</u>		סך נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
179	293	(6)	ספקים ונותני שירותים
136	1,647	(7)	זכאים ויתרות זכות
<u>315</u>	<u>1,940</u>		
			התחייבות בשל סיוס יחסי עובד מעביד, נטו
17	14	(8)	
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,985	1,696		לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה
618	1,096	(9)	לשימוש לפעילויות שיועדו ע"י מוסדות העמותה
83	169		ששימשו לרכוש קבוע
2,013	751	(10)	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>4,699</u>	<u>3,712</u>		
<u>5,031</u>	<u>5,666</u>		סך התחייבויות ונכסים, נטו

הבאורים לדוחות הכספים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

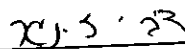


דליה כהן

חברת הוועד המנהל

ת.ז. 026089870

רמת גן, 5 ביוני, 2012



דבי זינגר

חברת הוועד המנהל

ת.ז. 012622387

קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה
 ביום 31 בדצמבר

2010	2011	באור
אלפי שקלים חדשים		
1,413	1,578	(12)
350	337	
428	3,375	
<u>2,191</u>	<u>5,290</u>	
761	3,569	(13)
193	317	
287	311	
# 375	383	
# 14	31	
<u>1,630</u>	<u>4,611</u>	
561	679	
-	89	
40	102	
521	488	
(176)	199	
-	(121)	
<u>345</u>	<u>566</u>	

מחזור הפעילויות:

תרומות
 הכנסות ממתן שירותי מתנדבים לילדים שלנו בע"מ
 סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית לפעילות

עלות הפעילויות:

תמיכה במרכז רפואי ע"ש שניידר
 מתנות ותמיכות אחרות בילדים (*)
 שכר עבודה והוצאות נלוות
 הוצאות אירועי התרמה
 הוצאות ישירות אחרות

הכנסות נטו מפעילויות
 הוצאות גיוס תרומות
 הוצאות הנהלה וכלליות
 הכנסות נטו לפני מימון ואחרות
 הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
 הפסד מירידת ערך מלאי ספרים
 עודף השנה

(*) כולל תרומות שנתנו בשווי כסף.
 # סווג מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

**קרו ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו**

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		לשימוש לפעילויות שיועדו ע"י מוסדות העמותה	
	בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לרכוש קבוע
2,969	682	31	514	1,742
345	-	-	-	345
1,813	1,759	54	-	-
-	-	10	-	(10)
-	-	(12)	-	12
(428)	(428)	-	-	-
-	-	-	292	(292)
-	-	-	(188)	188
4,699	2,013	83	618	1,985
566	-	-	-	566
1,822	1,716	106	-	-
-	-	9	-	(9)
-	-	(29)	-	29
(3,375)	(3,375)	-	-	-
-	-	-	516	(516)
-	-	-	(147)	147
-	397	-	109	(506)
3,712	751	169	1,096	1,696

יתרה ליום 1 בינואר, 2010

תוספות במהלך שנת 2010:

עודף השנה

תרומות

גריעות במהלך שנת 2010:

רכישת רכוש קבוע

שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת

סכומים ששוחררו מהגבלה

סכומים שיועדו ע"י מוסדות העמותה

סכומים שיועדו בתקופות קודמות ע"י

מוסדות העמותה ונוצלו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2010

תוספות במהלך שנת 2011:

עודף השנה

תרומות

גריעות במהלך שנת 2011:

רכישת רכוש קבוע

שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת

סכומים ששוחררו מהגבלה

סכומים שיועדו ע"י מוסדות העמותה

סכומים שיועדו בתקופות קודמות ע"י

מוסדות העמותה ונוצלו השנה

תיקון סיווג תרומות מיועדות שנים קודמות

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2011

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קרון ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

- 1.1 עמותת קרון ילדים שלנו "י.ש." (להלן-העמותה) התאגדה בשנת 1993 ושמה לה למטרה לסייע למטופלים במרכז שניידר לרפואת ילדים בישראל (להלן-המרכז הרפואי) ע"י רכישת ציוד ומכשירים רפואיים. כמו כן, העמותה תסייע ברכישת אביזרים שונים למטרות שיקום הילד המטופל ורווחתו.
- 1.2 העמותה אינה מגבילה עצמה לדרכי פעולה מסוימות והיא תהא נכונה לרכישת ציוד רפואי ושוטף למחלקות ולמרפאות השונות במרכז הרפואי, מתן סיוע לצוות הרפואי, הסיעודי והחינוכי במרכז הרפואי, מתן תמיכה ועידוד למשפחות המטופלים, הקמת יחידות וייזום פרויקטים מיוחדים במרכז הרפואי.
- 1.3 העמותה הינה מלכ"ר (מוסד ללא כוונת רווח) לצורך חוק מע"מ ומוסד ציבורי לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.
- 1.4 לעמותה אישור לעניין תרומות בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- 1.5 לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד ליום 31/12/2012.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

- 2.1 בסיס הדיווח
הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס הצבירה. העמותה מאמצת את העקרונות שנקבעו בתקן ביקורת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר המדיניות החשבונאית וכללי הדיווח של מוסדות ללא כוונת רווח.
- 2.2 מזומנים ושווי מזומנים
שווי המזומנים כוללים פיקדונות שזמן פירעונם הינו עד שלושה חודשים ממועד הפקדתם ואשר אינם מוגבלים במשיכתם.
- 2.3 ניירות ערך סחירים
ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווים בבורסה לתאריך המאזן.
- 2.4 מלאי
המלאי נמדד לפי הנמוך מבין עלות לשווי מימוש נטו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 26, הסכום של ירידת ערך כלשהי של מלאי לשווי מימוש נטו וכל ההפסדים בגין מלאי יוכרו כהוצאה בתקופה בה התרחשו.
- 2.5 רכוש קבוע
2.4.1 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות או לפי שווי תרומות בניכוי פחת שנצבר.
2.4.2 הפחת מחושב בשיטת הקו הישר ובשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	
7-15	ריהוט וציוד
33	מחשבים וציוד קצה
10	שיפורים במושכר

קרו ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשך)

- 2.6 נכסים נטו**
- בדוחות הכספיים הוצגו בנפרד הנכסים נטו כדלקמן:
- 2.6.1** בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
- לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה.
 - לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות העמותה.
 - ששימשו לרכוש קבוע.
- 2.6.2** בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני – הגבלות שהוגבלו על ידי גורמים חיצוניים.
- 2.7 תרומות ותמיכות לקבל**
- תרומות, הקצבות, עיזבונות ומתנות שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, יוכרו כהכנסות או כתוספת לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, בהתקיים כל התנאים להלן:
- קיימת התחייבות בלתי חוזרת של הנותן המתייחסת לתקופת הדוח.
 - מימושה של ההתחייבות אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסוים.
 - ההבטחה קוימה עד למועד עריכת הדוחות הכספיים ובמקרים חריגים כשהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש.
- 2.8 נכסים המתקבלים ללא תמורה**
- נכסים מתכלים וטובין, שהתקבלו ללא תמורה, שהם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של העמותה ושניתן להעריך את שווים ההוגן ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות מתרומות והן כהוצאות תמיכה בילדים בהתאם לשוויים הנאות.
- 2.9 יתרות צמודות**
- היתרות הכספיות במטבע חוץ והצמודות אליו הוצגו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו ע"י בנק ישראל ביום 31 בדצמבר 2011 - 1 דולר של ארה"ב 3.821 שקל חדש (ביום 31 בדצמבר 2010 - 1 דולר של ארה"ב 3.549 שקל חדש).
- 2.10 צדדים קשורים**
- כהגדרתם בתקן ביקורת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- 2.11 שימוש באומדנים והערכות**
- בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.
- 2.12 דוח על תזרימי המזומנים**
- בדוחות הכספיים לא ניתן דוח על תזרימי המזומנים כיוון שאינו מספק מידע משמעותי נוסף על המידע הכלול בדוחות הכספיים.

קרו ילדים שלנו י.ש.ש" (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשד)

2.13

תיקון מספר 11 לחוק העמותות, התש"מ 1980

ביום 24 בינואר 2008 בוצע תיקון בספר החוקים "חוק העמותות" (תיקון מס' 11), התשס"ח – 2008. התיקון קובע כי עמותה שמחזורה עולה על 300,000 ש"ח תציין בדוח הכספי שלה אם קיבלה או לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מ"ישויות מדיניות זרות" ששוין המצטבר עולה על סכום של 20,000 ש"ח. העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מ"ישויות מדיניות זרות".

באור 3 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי שקלים חדשים	
-	1,653
343	195
74	42
2	5
<u>419</u>	<u>1,895</u>

תרומות לקבל (*)
ילדים שלנו בע"מ – ללא הצמדה
המחאות לגביה וחברות אשראי
אחרים

(*) תרומה בסך 1,653 אלפי ש"ח מ-MDI (Medical Development International) התקבלה בפועל בתאריך 04/01/2012. עם קבלתה הועברו הכספים למחלקות השונות של בית החולים "שניידר" עבור פעילותו בשנת 2011. בהתאם לכך נרשמה הפרשה להוצאות תמיכה במרכז הרפואי ע"ש שניידר. (ראה באור 7 ובאור 2.7).

באור 4 – מלאי ספרים

במסגרת מבדק המלאי, ולאור ההתנהלות האיטית במכירת הספר "השוקולד שלי" החליטה הנהלת העמותה על הפחתת ערכו לפי עיקרון "העלות או השוק כנמוך שבהם". עלות המלאי של ספר זה הופחתה ב-50%, כאשר השינוי נזקף לדוח על הפעילויות.

**קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 5 – רכוש קבוע-עלות בניכוי פחת שנצבר

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשבים		ציוד סטארלייט	מכונות וציוד	
		וציוד קצה	ריהוט וציוד			
אלפי ש"ח						
97	14	25	7	-	51	עלות יתרה ליום 1 בינואר, 2011
115	-	29	-	86	-	רכישות השנה
212	14	54	7	86	51	סה"כ עלות
פחת שנצבר						
14	1	7	1	-	5	יתרה ליום 1 בינואר, 2011
29	2	12	-	7	8	תוספות השנה
43	3	19	1	7	13	סה"כ פחת שנצבר
169	11	35	6	79	38	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
83	13	18	6	-	46	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

באור 6 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי שקלים חדשים	
41	118
138	160
-	15
179	293

מרכז רפואי ע"ש שניידר
חשבונות פתוחים
המחאות לפירעון

באור 7 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי שקלים חדשים	
36	25
100	5
-	1,617
136	1,647

עובדים ומוסדות בגין עובדים (כולל הפרשה לחופשה)
הוצאות לשלם
הוצאות לשלם- תמיכה במרכז שניידר (*)

(*) ראה באור 3.

קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

- 8.1 התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה מחושבת לפי השכר האחרון ותקופת הוותק.
 8.2 ההתחייבות מכוסה במלואה- חלקה על ידי הפקדות שוטפות לקופות פנסיה וקופות פיצויים ויתרתה על ידי ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים.
 העתודה לפיצויי פרישה משקפת את אותו חלק אשר אינו מכוסה על ידי הצטברויות מתשלומים.

באור 9 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה שיועדו ע"י מוסדות העמותה

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי שקלים חדשים		
-	556	מכון הלב
166	166	פרויקט בנייה דיור הורים
90	-	מחלקת אונקולוגיה
140	140	מחלקת פגים
40	40	פרויקט לילדים מושתלי כבד
40	40	מחלקת מיון- פרויקט גילולגים (ליצנות רפואית)
57	58	מחלקת גסטרו
85	65	מחלקת עיניים
-	5	מחלקת אורטופדיה
-	26	פיצויים לעובדים
<u>618</u>	<u>1,096</u>	

קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי שקלים חדשים		
1,432	-	מכון הלב
286	308	טיפול בילדים נפגעי כוויית
45	197	מחלקת אונקולוגיה
2	13	מחלקת פגים
50	54	מרפאת אפילפסיה
95	65	מרכז הסטארלייט
-	31	מרכז הסטארלייט- פרויקט DVD נייד
-	23	מרכז הסטארלייט- פרויקט ספריה
-	2	מרכז הסטארלייט- פרויקט סוני פלייסטיישן
52	58	יחידה לטיפול נמרץ
39	-	פרויקט "מתנה לכל ילד"
6	-	מחלקת אורטופדיה
1	-	מחלקת כירורגיה
2	-	מכשור רפואי
3	-	פרויקט בנייה דיור הורים
<u>2,013</u>	<u>751</u>	

באור 11 - מיסים על הכנסה

לעמותה טרם הוצאו שומות סופיות מיום היווסדה.

באור 12 - תרומות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי שקלים חדשים		
1,313	1,461	תרומות בכסף
95	114	תרומות בשווי כסף- מוצרים ושירותים ללא תמורה
5	3	דמי חבר
<u>1,413</u>	<u>1,578</u>	

קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 – תמיכה במרכז רפואי ע"ש שניידר

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי שקלים חדשים	
46	27
158	180
229	241
10	352
188	120
95	-
3	-
32	48
-	1,150
-	275
-	786
-	211
-	123
-	30
-	13
-	9
-	4
<u>761</u>	<u>3,569</u>

מרכז הסטארלייט
 מרפאת סוכרת (ערכות בדיקה)
 טיפול בילדים נפגעי כוויית
 מחלקת אונקולוגיה
 מחלקת פגים
 מחלקת מיון- פרויקט גילולוגים (ליצנות רפואית)
 מחלקת אורטופדיה
 מכון הלב- מחקר
 מכון הלב- חדר צנתורים חדש
 מכון הלב- מכשיר אקו- לב
 מחלקת פסיכיאטריה
 מחלקת עיניים
 מערך סוציאלי
 קשרי חוץ
 התפתחות הילד
 מרפאת ריאות
 מחלקות שונות

באור 14 – צדדים קשורים

להלן פירוט חיובים וזיכויים עם חברת ילדים שלנו בע"מ:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי שקלים חדשים	
<u>343</u>	<u>195</u>

במאזנים

חייבים ויתרות טובה

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי שקלים חדשים	
<u>350</u>	<u>337</u>
<u>-</u>	<u>(70)</u>
<u>-</u>	<u>(54)</u>

בדוחות רווח והפסד

הכנסות ממתן שירותי מתנדבים
 שכר עבודה והוצאות נלוות
 הוצאות הנהלה וכלליות

קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

נספח – הודעה בדבר חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה לפי סעיף 36 (ב)
לחוק העמותות, התש"מ-1980:

סה"כ שכר בלוטו לשנת 2011

<u>שקלים חדשים</u>	<u>תפקיד העובד</u>	<u>שם העובד</u>
88,992	אחראית פיתוח וגיוס משאבים	ארז שירה
71,393	רכזת פרויקטים	שהרבני אירית
70,013	אחראית פרויקט הסטארלייט	מיכאלי ליאת
51,677	רכזת קשרי ציבור ואירועים	צנטר מיכל
33,888	מ"מ רכזת קשרי ציבור ואירועים	באומן רות

דב"ר זינגר

דבי זינגר
חברת הועד המנהל
ת.ז. 012622387


דליה כהן
חברת הועד המנהל

ת.ז. 026089870

קרן ילדים שלנו "י.ש." (ע"ר)

נספח – רשימת התורמים לעמותה מעל 20,000 ₪

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2011
שקלים חדשים

78,960

52,800

20,000

35,000

ברקאי בני ברוקשטיין בע"מ (*)

ניגא מוצרי איכות בע"מ (*)

גן חיפושית סנזיאנה איבנובה (*)

די.אי.סי. הלוואות בע"מ

(*) תרומות שנתנו בשווי כסף.