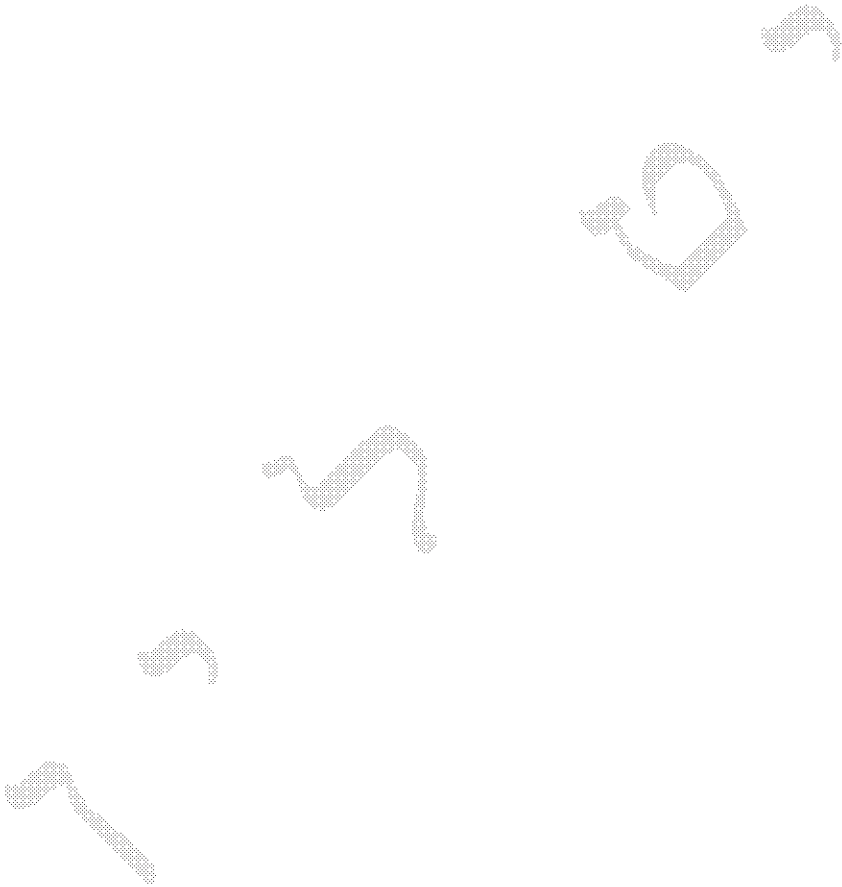


עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2013



עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואה החשבון המבקר

הדוחות הכספיים:

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6-15

ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר
לחברי עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת ידידי המרכז הרפואי לגליל המערבי נהריה (ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2013 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת 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 ההנהלה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2013 ואת תוצאות הפעילות והשינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותו תאריך.

כמוסבר בביאור 1ב', הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בשקלים חדשים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

אביטן פרץ

רואי חשבון

נהריה, כ' בסיון התשע"ג
29 במאי 2013

**עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

מאזנים

31 בדצמבר		ביאור
2012	2013	
ש"ח		

11,300,705	8,682,248	5 א'
9,083,871	13,188,327	5 ב'
27,598	3,002	5 ג'
<u>20,412,174</u>	<u>21,873,577</u>	

רכוש שוטף:

מזומנים ושווי מזומנים
השקעות לזמן קצר
חייבים ויתרות חובה
סך רכוש שוטף

9,422	10,263	5 ד'
(3,856)	(6,571)	5 ד'
5,566	3,692	
<u>20,417,740</u>	<u>21,877,269</u>	

רכוש קבוע:

העלות
בניכוי - פחת שנצבר

סה"כ נכסים

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות - אחרים
סך התחייבויות שוטפות

302,349	1,035,035	5 ה'
55,636	78,087	5 ו'
<u>357,985</u>	<u>1,113,122</u>	

התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

-	41,658	5 ז'
---	--------	------

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

240,650	(3,789)	5 ח'
-	102,705	6 ב'
5,566	3,692	
<u>19,813,537</u>	<u>20,619,881</u>	
<u>20,059,755</u>	<u>20,722,489</u>	
<u>20,417,740</u>	<u>21,877,269</u>	

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חבר ועד
מיכאל אילון יו"ר


חבר ועד
יוסף מוש

אמיר ירחי-
מנכ"ל העמותה

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

**עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

דוחות על הפעילות

2012	2013	ביאור	
ש"ח			
2,003,224	1,377,719	6 א'	מחזור הפעילות:
14,250	15,950		תרומות
52,720	100,725	6 ב'	דמי חבר
			הכנסות מכנסים, הרצאות והשתלמויות
2,070,194	1,494,394		
3,342,413	6,011,064		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
5,412,607	7,505,458		סך מחזור הפעילות
4,812,257	6,867,534	6 ג'	עלות הפעילות
600,351	637,924		הכנסות נטו מפעילות
440,143	635,534	6 ד'	הוצאות הנהלה וכלליות
665,593	348,307	6 ה'	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
(505,386)	(345,917)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
258,962	(501,180)	6 ו'	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(246,424)	(847,097)		הכנסות (הוצאות נטו) נטו מפעולות רגילות
-	203,489	6 ז'	הכנסות נטו מפריטים מיוחדים
(246,424)	643,608		הכנסות נטו (גירעון) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות			
		שימוש לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר ש"ח	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר ש"ח	
13,686,880	13,185,997	4,669	-	496,214	יתרה ליום 01 בינואר 2012
9,978,194	9,978,194	-	-	-	תוספות במהלך השנה
-	-	3,096	-	(3,096)	תרומות
-	-	(2,200)	-	2,200	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
(3,358,895)	(3,350,654)	-	-	(8,242)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(246,424)	-	-	-	(264,424)	סכומים ששוחררו מהגבלות הכנסות (גרעון) נטו השנה
20,059,755	19,813,537	5,565	-	240,650	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
7,317,408	7,317,408				תוספות במהלך השנה
-	-	842	-	(841)	תרומות
-	-	(2,715)	-	2,715	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
(6,011,064)	(6,011,064)	-	-		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(500,000)	-	-	500,000	סכומים ששוחררו מהגבלות שחרור מהגבלה חיצונית לפעילות המלכ"ר (*)
-	-	-	102,705	(102,705)	ייעוד סכומים על ידי המלכ"ר (**)
(643,608)	-	-	-	(643,608)	הכנסות (גרעון) נטו השנה
20,722,490	20,619,881	3,692	102,705	(3,789)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

(*) ראה ביאור 4 ח'

(**) ראה ביאור 5 ב'

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת ידידי המרכז הרפואי לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב:

א. כללי - מידע על התאגדות ופעילות

עמותת ידידי המרכז הרפואי לגליל המערבי נהריה (ע"ר) (להלן - העמותה), נרשמה לפי חוק העמותות התש"מ בינואר 1983. מספר העמותה- 580020253. ביולי 2013 שונה שם העמותה מ"עמותת ידידי בית החולים לגליל המערבי נהריה" ל"עמותת ידידי המרכז הרפואי לגליל המערבי- נהריה".

מטרות העמותה הם: עידוד, קידום ופיתוח המחקר והשרות הרפואי בביה"ח לגליל המערבי נהריה, לאסוף דמי חברות ותרומות מפרטיים ומוסדות הן בארץ והן בחוץ לארץ, לרכוש, לשכור ולהחזיק נכסים ו/או מכשירים מדעיים לניהול משרד העמותה וביצוע מטרותיה, למנות פקידים, עובדים מדעיים לשם ניהול ענייני העמותה וביצוע מטרותיה, לתת סיוע לגורמים העוסקים בביצוע מטרות העמותה ועשיית כל פעולה שהעמותה תמצא לנכון לצורך הגשמת מטרותיה.

העמותה הינה מוסד ציבורי על פי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה ולעניין סעיף 46 לפקודה.

ב. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

(1) העמותה מציגה את דוחותיה הכספיים בשקלים חדשים (ש"ח), בהתאם להוראות תקן מספר 12 - "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" - של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (להלן - המוסד לתקינה), אשר קבע כללי מעבר לדיווח נומינלי, החל מיום 1 בינואר 2004 (להלן - מועד המעבר). בהתאם לכך, הסכומים, המתייחסים לנכסים לא כספיים (לרבות פחת והפחתות בגינם) ופריטי הנכסים נטו, שמקורם לפני מועד המעבר, מבוססים על הנתונים המותאמים לאינפלציה (על בסיס מדד דצמבר 2003), כפי שדווחו בעבר. כל הסכומים שמקורם בתקופה שלאחר מועד המעבר כלולים בדוחות הכספיים בערכים נומינליים.

(2) סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים, כאמור ב-(1) לעיל. המונח עלות בדוחות כספיים אלה משמעותו עלות בסכומים מדווחים.

(3) הכנסות והוצאות, נכסים והתחייבויות והשינויים בנכסים נטו נרשמו על בסיס צבירה.

(4) תרומות עתידיות שהובטחו על ידי תורמים לא מוכרות בספרים היות ולא ניתנות לאכיפה משפטית.

ג. שווי מזומנים

השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות לזמן קצר בתאגידים בנקאיים (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, נחשבות על ידי העמותה כשווי מזומנים.

עמותת ידידי המרכז הרפואי לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ד. רכוש קבוע:

- (1) רכישות של רכוש קבוע משנת 2011 ואילך מוצגות במאזן לפי העלות.
 - (2) הנכסים מופחתים לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער שלהן.
- שיעורי הפחת השנתיים הם:

%	
15 - 33	ציוד וריהוט

ה. נתונים לגבי שער החליפין:

שער החליפין של ליש"ט	שער החליפין של אירו	שער החליפין דולר ארה"ב	בסוף שנת:
5.7419	4.7819	3.471	2013
6.0365	4.9206	3.733	2012

ו. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד:

בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בתוקף, חייבת העמותה בתשלום פיצויי פרישה לעובדים שיפוטו.

התחייבות העמותה לפיצויי פרישה מכוסה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פיצויים מוכרות או על ידי רכישת פוליסות בחברת ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתו של העמותה.

ביאור 2- עיזבון משפחת צויבק

ביוני 2003 ניסחה משפחת צויבק (להלן – "התורמים") בשטר צוואה את תרומתם לעמותה שתימסר לאחר פטירתם. שטר הצוואה קובע כי מחצית מזכויות דירת התורמים, הממוקמת בעכו, ויתרת רכושם, לרבות כספים, ניירות ערך, זכויות וכל רכוש אחר שבבעלות התורמים יועברו לרשות העמותה. העברת התרומה לעמותה מותנית בתשלום חובות התורמים, הוצאות הלווייה, דמי קבורה והקמת מצבה של יהושע צויבק (להלן- תשלומים נלווים). בשנת 2011, עקב פטירת גאניה צויבק, שכרה העמותה עורך דין אשר יטפל בהעברת הרכוש המעוגן בצוואה. במאי 2013 נחתם הסכם למכירת הדירה בין העמותה לבין צד ג'. מחיר המכירה הכולל שנקבע בהסכם הינו 450,000 ש"ח, אשר מחציתו יועבר ליושם הנוסף הזכאי למחצית מזכויות הדירה. במסגרת הליך המכירה על היורשים לשאת ביחס שווה בהוצאות שכר טרחה לעורך דין, חובות המנוח לעריית עכו הקשורים במישרין לדירה, תשלומים למנהל מקרקעי ישראל ומיסים אשר יוטלו כדין. סכום של כ- 1,971,550 ₪ הועבר לרשות העמותה בשנת פטירתו ומחצית .

עמותת ידידי המרכז הרפואי

לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2- עיזבון משפחת צויבק- (המשך)

מהכנסות מכירת הדירה , בניכוי התשלומים הנלווים, המהווה 198,389 ש"ח הועברו לעמותה בשנת 2013. ההכנסות ממכירת הדירה מוצגות בדוח על הפעילויות כחלק מ"הכנסות מפריטים מיוחדים"- **ראה בנוסף ביאור 5 ז'.**

ביאור 3- ריכוז תרומות מעל 20,000 ש"ח :

ש"ח	שם התורם
198,389	ירושה צויבק ז"ל
350,000	ארגון י.ע.ל
95,116	PENN NED STICHTING
17,850	WINNICK
29,916	HARRY KRAMER
33,489	חאלדי עסמאעיל
50,000	מאיר בורקיס
35,540	פרינג פרמצאוטיקלס
45,990	PEF
36,800	Nash foundation
64,644	סרסוטה
182,500	ZIMMER
36,500	LAURIE
73,370	Abramson Family
5,295,000	GERBER
181,000	Moskowitz Family
53,550	GRENSBACHER
176,500	Segal Family
199,959	Ronnie Harris
920,369	Crown Family
244,372	UJIA
98,520	LEVIN
50,000	רפאל עופאי
54,300	friedlander
8,523,674	

**עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 5- פירוטים נוספים לדוחות הכספיים:

מאזנים:

א. מזומנים ושווי מזומנים:

31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	
6,648	184
337,641	256,238
<u>10,605,209</u>	<u>6,555,000</u>
351,207	1,870,826
<u>11,300,705</u>	<u>8,682,248</u>

מטבע מקומי:

מזומנים בקופה
מזומנים בתאגידים בנקאיים
פיקדונות בתאגידים בנקאיים

מטבע חוץ:

מזומנים בתאגידים בנקאיים

ב. השקעות לזמן קצר:

31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	
1,301,039	172,979
7,782,832	13,015,348
<u>9,083,871</u>	<u>13,188,327</u>

מטבע חוץ:

ניירות ערך סחירים
פיקדונות בתאגידים בנקאיים

**עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ג. חייבים ויתרות חובה:

31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	
300	-
11,674	-
-	1,002
12,660	2,000
2,964	-
<u>27,598</u>	<u>3,002</u>

שטרות והמחאות לקבל
מגייסי תרומות
מקדמות לספקים
קופות אשראי
חייבים ויתרות חובה אחרים

עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 5 - פירוטים נוספים לדוחות הכספיים (המשך):

ד. רכוש קבוע-

הרכב הרכוש והפחת שנצבר בגינו לפי קבוצות עיקריות, והתנועה בהם בשנת 2013, הינם:

יתרה מופחתת 31 בדצמבר	פ ח ת			ה ע ל ו ת			
	יתרה	תוספות	יתרה	יתרה	תוספות	יתרה	
	לגמר	במשך	לתחילת	לגמר	במשך	לתחילת	
	השנה	השנה	השנה	השנה	השנה	השנה	
2013							
ש"ח	ש " ח			ש " ח			
3,695	6,568	2,715	3,853	10,263	841	9,422	ציוד וריהוט משרדי
3,695	6,568	2,715	3,853	10,263	841	9,422	

הרכב הרכוש והפחת שנצבר בגינו לפי קבוצות עיקריות, והתנועה בהם בשנת 2012, הינם:

יתרה מופחתת 31 בדצמבר	פ ח ת			ה ע ל ו ת			
	יתרה	תוספות	יתרה	יתרה	תוספות	יתרה	
	לגמר	במשך	לתחילת	לגמר	במשך	לתחילת	
	השנה	השנה	השנה	השנה	השנה	השנה	
2012							
ש"ח	ש " ח			ש " ח			
5,566	3,856	2,200	1,656	9,422	3,098	6,325	ציוד וריהוט משרדי
5,566	3,856	2,200	1,656	9,422	3,098	6,325	

**עמותת ידידי המרכז הרפואי
לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 5 - פירוטים נוספים לדוחות הכספיים (המשך):

ה. ספקים ונותני שירותים:

31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	
244,218	977,073
-	822
58,131	57,139
302,349	1,035,035

ספקים
המחאות לפירעון
מגייסי תרומות

ו. זכאים ויתרות זכות - אחרים:

31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	
24,005	30,917
28,591	33,010
-	14,160
3,040	-
55,636	78,087

עובדים ומוסדות בגין עובדים
הפרשה לחופשה והבראה
הוצאות לשלם
זכאים אחרים ויתרות זכות

ז. התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	
-	44,895
-	(3,237)
-	41,658

עתודה לפיצויים, נטו (*)
ייעודה לפיצויים

(*) העתודה לפיצויים מוצגת בניכוי הפקדות מצטברות בחברות הביטוח.

עמותת ידידי המרכז הרפואי**לגליל המערבי נהריה (ע"ר)**

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ח. הקבלה פנימית:

במאי 2009 נחתם הסכם בין בית החולים לבין העמותה בדבר גיוס כספים לפרויקט תכנון ובניית בית יולדות. בהתאם להסכם, סכום ההשקעה הצפויה לפרויקט הינו כ- 10 מיליון ש"ח. בית החולים דרש שמחצית מסכום ההשקעה יגויס מתורמים חיצוניים והמחצית השנייה תגויס לפרויקט על ידי הקבלת הסכום מהון העמותה (להלן - "הקבלה פנימית"). נכון ליום 31/12/2012 גייסה העמותה מתורמים חיצוניים סך של כ- 9 מיליון ש"ח ו- 5 מיליון ש"ח מהון העמותה. במאי 2013 בית החולים החליט לשנות את ייעוד הכספים שהתבקשה העמותה להקביל מהונה, עקב גיוס מרבית הסכום מתורמים חיצוניים, מתכנון ובניית בית היולדות לפעילויות כלהלן:

1. 500,000 ₪ לרכישת עגלות מחשבים.
2. 500,000 ₪ לפעילות שנתית שוטפת של העמותה.
3. 500,000 ₪ להשלמת מכון אונקולוגי.
4. 3,500,000 ₪ לפרויקטים נוספים לפי בקשת הנהלת המרכז הרפואי.

בדוחות הכספיים לשנת 2013 בוצעו שינויים בנכסים נטו בהתאם.**ביאור 6- דוחות על הפעילות:****א. תרומות:**

2012	2013
ש"ח	
1,962,363	469,153
40,862	908,566
2,003,225	1,377,719

תרומות מהארץ
תרומות מחוץ לארץ

ב. הכנסות מכנסים, הרצאות והשתלמויות

בשנת 2013 החליטה הנהלת העמותה לייעד את ההכנסות נטו שנבעו במהלך השנים 2012 ו- 2013 מהצגת "סוף טוב" לקרן לשיפוץ המכון האונקולוגי (להלן - הקרן). להלן ההכנסות בניכוי הוצאות לכל אחת מהשנים 2012 ו- 2013 שיועדו לקרן:

2012	2013
ש"ח	
64,080	100,465
3,744	58,096
60,336	42,369

הכנסות
הוצאות

עמותת ידידי המרכז הרפואי

לגליל המערבי נהריה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ג. עלות הפעילות:

2012	2013
ש"ח	
17,572	10,330
2,120	4,242
3,654,420	2,878,177
83,096	99,984
1,024,577	3,466,452
-	191,664
23,722	11,460
-	157,388
3,070	936
-	6,704
3,679	39,233
-	964
4,812,257	6,867,534

דפוס וצילום למחלקות בית החולים
פרסום למחלקות בית החולים
רכישת ציוד רפואי למחלקות בית החולים
הרצאות, כנסים והשתלמויות מקצועיות
שיפוץ, תכנון ובניית מחלקות בית החולים
סיוע בניהול וקידום פרויקטים בבית החולים
ספרות מקצועית למחלקות בית החולים
מימון טיפולים רפואיים לחולים
משפטיות
נסיעות
נסיעות לחו"ל ואירוח צוות רפואי
שונות

ד. הוצאות הנהלה וכלליות:

2012	2013
ש"ח	
392,613	557,443
11,100	29,797
2,200	2,715
1,273	1,357
8,759	7,831
4,939	4,288
9,475	4,560
3,541	-
-	14,331
6,243	6,626
-	6,586
440,143	635,534

שכר עבודה והוצאות נלוות
שירותים מקצועיים
פחת ריהוט וציוד משרדי
מיסים ואגרות
משרדיות
כיבודים
נסיעות
מתנות
קנסות
דואר ותקשורת
שונות וביטולי יתרות

