

גיבורים קטנים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

הוגן, גינזבורג, יודלביץ ושות'
רואי חשבון

גיבורים קטנים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן עניינים

דף

3	דין וחשבון רואי החשבון
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7 - 8	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
של
גיבורים קטנים (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של גיבורים קטנים (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים (סכום נומינלי היסטורי) ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12, של המוסד לתקינה חשבונאית.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP), לגבי תאגידיים שאין כוונתם הפקת רווחים – זאת בערכים נומינליים.

**הוגן, גינזבורג, יודלביץ
ושות'
רואי חשבון**

תל-אביב, כ"ח אב, תשע"ח

9 אוגוסט, 2018

**גיבורים קטנים (ע"ר)
מאזנים (הסכומים בש"ח)**

31.12.2016	31.12.2017	
ש"ח	ש"ח	באור
344,934	333,157	
-	-	
344,934	333,157	
20,441	28,893	2 ה', 3
365,375	362,050	
-	-	
-	-	
344,934	333,157	
20,441	28,893	
365,375	362,050	
365,375	362,050	

רכוש שוטף:
מזומנים בקופה ובבנק
פקדונות לזמן קצר

רכוש קבוע, נטו:

התחייבויות לזמן קצר:
שקים לפירעון

נכסים נטו:
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

ששימשו לפעילות
ששימשו לרכוש קבוע

סה"כ נכסים נטו

עו"ד מאיר ברכה, מנהל כספים
וחבר וועד

ד"ר יריב וינצר, נשיא
העמותה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תל-אביב, כ"ח אב, תשע"ח
9 אוגוסט, 2018

גיבורים קטנים (ע"ר)
דוחות על הפעילויות (הסכומים בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 ש"ח	באור
212,197	209,273	
21,480	16,015	
233,677	225,288	
		הכנסות לפעילויות:
		תרומות
		תרומות בשווה כסף
		מחזור הפעילות
		עלות הפעילויות:
73,091	62,621	הפקת אירועים לילדים
34,762	54,184	כיבוד לטיולים
20,299	2,369	מתנות לילדים ותעודות הוקרה למתנדבים
425	-	תחזוקת אינטרנט
23,359	27,277	הסעות לטיולים ואירועים
35,527	70,992	חולצות, קובעים, דגלונים ודגלים
2,000	2,000	ביטוחים
2,944	3,051	הוצאות נגרר
7,598	5,840	פחת
200,005	228,334	
33,672	(3,046)	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
(1,167)	(279)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
32,505	(3,325)	עודף (גרעון) נטו לתקופה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גיבורים קטנים (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו (הסכומים בש"ח)

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
מ"ח	ש"ח	ש"ח	
332,870	26,039	306,831	יתרה ליום 1 בינואר 2016
32,505	-	32,505	תוספות במהלך התקופה: עודף נטו לתקופה
-	2,000	(2,000)	גריעות במהלך התקופה: העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,598)	7,598	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
365,375	20,441	344,934	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016
(3,325)	-	(3,325)	תוספות במהלך התקופה: גרעון נטו לתקופה
-	14,292	(14,292)	גריעות במהלך התקופה: העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(5,840)	5,840	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
362,050	28,893	333,157	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גיבורים קטנים (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (הסכומים בש"ח)

באור 1: - כללי:

העמותה הוקמה והתאגדה ביום ה- 21 במאי 2001, ומספרה אצל רשם העמותות הינו 5-037566-58. על פי תעודת הרישום מטרותיה העיקריות הינן לסייע לילדים חריגים, נכים ומוגבלים בכל דרך שהיא לרבות יזום פעולות התנדבות לסוגיהן.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם:

א. דוחות כספיים בערכים נומינליים:

הדוחות הכספיים של העמותה מוצגים בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על-ידי מלכ"רים. כמו כן, הדוחות הכספיים של העמותה נערכו על בסיס המוסכמה של הערכים ההיסטוריים ובהתאם לכך אינם מביאים בחשבון את השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילויות של העמותה.

ב. שווי מזומנים:

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בבנקים לזמן קצר ושאינם עולים על שלושה חודשים ממועד ההשקעה, ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. נכסים והתחייבויות צמודים ובמטבע חוץ:

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו, נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.
3. להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר והמדד:

שיעור עליית המדד	המדד בגין חודש דצמבר	שער החליפין היציג	
		בסו	ף שנת

בנקודות

דולר

0.4	221.57	3.467	2017
-0.2	220.68	3.845	2016
-1.0	221.13	3.902	2015

גיבורים קטנים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים בש"ח)

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

5. רכוש קבוע :

מוצג בעלותו - בניכוי פחת שנצבר לתאריך המאזן. הפחת חושב בשיטת הקו-הישר בשיעורים שנתיים שווים לפי אורך חייהם המשוער של הנכסים והזהה לשיעורים שנתבעו כהוצאה לצורכי מס הכנסה, כדלקמן: כלי רכב 15%, ציוד כללי- 7% -20%.

1. דוחות על תזרימי המזומנים:

במסגרת הדוחות הכספיים של העמותה לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים של העמותה, מאחר ואינם מוסיפים מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

2. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים:

בעריכת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בשנת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3: - רכוש קבוע

סה"כ

ציוד
כללי

כלי רכב

בש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	עלות
	52,402	7,610	44,792	1.1.17 יתרה ליום
	14,292	-	14,292	תוספת השנה
	-	-	-	גריעת השנה
	66,694	7,610	59,084	יתרה ליום
				31.12.17
	31,961	2,879	29,082	פחת נצבר
	5,840	966	4,874	1.1.17 יתרה ל-
	-	-	-	תוספת השנה
	37,801	3,845	33,956	גריעת השנה
				יתרה ליום
				31.12.17
	28,893	3,765	25,128	עלות מופחתת
				ליום 31.12.17
	20,441	4,731	15,710	עלות מופחתת
				ליום 31.12.16

גיבורים קטנים (ע"ר)
58-037566-5

דו"ח התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2017

שקלים
חדשים
(3,325)

עודף (גרעון) לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017:

(3,325)

עודף מותאם לצרכי מס לשנת המס 2017:

אנחנו החתומים מטה, מאשרים בזאת את נכונות הדו"ח הנ"ל.

עו"ד מאיר ברכה, מנהל כספים וחבר

ד"ר יריב ינצר, נשיא

וועד

העמותה

תל-אביב, כ"ח אב, תשע"ח
9 אוגוסט, 2018

גיבורים קטנים (ע"ר)
58-037566-5

דין וחשבון לדו"ח התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2017

בדקנו את דו"ח ההתאמה של גיבורים קטנים (ע"ר) לשנת המס 2017 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאים את הגרעון של העמותה לפי הדו"ח על הפעילויות שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 לעודף שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפוף לאמור בפסקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

הוגן, גינזבורג, יודלביץ
ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, כ"ח אב, תשע"ח
9 אוגוסט, 2018

טופס א

**גיבורים קטנים (ע"ר)
(מספר עמותה: 58-037-566-5)**

תאריך: 8/7/2018
8/7/2018

לכבוד: **רשם העמותות, מחלקת ניהול תקין**
רח' כנפי נשרים 15
ירושלים, 95464

א.נ.,

הנדון: **המצאת מסמכים מטעם עמותת גיבורים קטנים (ע"ר)**
שמספרה 58-037-566-5

(X) **נבקשכם לתת לנו אישור ניהול תקין לשנת 2019.**

בהתאם לדרישות חוק העמותות הרינו להמציא מסמכים כדלקמן:

- (X) דו"ח כספי לשנת 2017.
- (X) דו"ח מילולי לשנת 2017.
- (X) פרוטוקול של אסיפה כללית המאשרת את הדו"ח הכספי והמילולי לשנת 2017.
- (X) המלצות ועדת ביקורת לשנת 2017.
- (X) רשימת חמשת מקבלי השכר הגבוה לשנת 2017 – אין שכר.
- (X) הודעה בדבר קבלה/ אי קבלת תרומות מיישות מדינית זרה.
- (X) רשימת תרומות של 20,000 ₪ שנתקבלו מתורם במהלך השנה.

מען העמותה: רח' העמל 11, ראש-העין, טלפון: 052-3232223

בכבוד רב ובברכה,

ד"ר יריב וינצר
שם חבר הועד המנהל
חתימה

עו"ד מאיר ברכה
שם חבר הועד המנהל
חתימה

8/7/2018

8/7/2018

טופס ב

גיבורים קטנים (ע"ר) (מספר עמותה: 58-037-566-5)

דו"ח מילולי לשנת 2017

בהתאם לסעיף 37 א לחוק העמותות, תש"ם-1980 מתכבדים בזאת חברי וועד העמותה להגיש לרשם העמותות דין וחשבון בדבר פעילות העמותה כפי שמפורט בתוספת השלישית לחוק האמור:

שם העמותה: גיבורים קטנים (ע"ר) מספר: 58-037566-5

1. פעולות עיקריות שבוצעו בשנת 2017:

הפועלות בהתאם למופיע בדו"ח הכספי	הסכום שהוצא ע"י העמותה לביצוע הפועלות בהתאם למופיע בדו"ח הכספי
אירועים לילדי העמותה	228,334 ש"ח

2. המבנה הארגוני של העמותה בשנת 2017:

חברי הוועד:

שם חבר הוועד	מספר זהות	תאריך מינוי אחרון
יריב וינצר	056129190	06/2002
מאיר ברכה	055933725	07/2014
גדי עמיאל	058631367	02/2005
מיכל וינצר	27787191	06/2002
אנדי פלדמן	017590282	08/2014
אורי בדיחי	058640483	08/2014

חברי ועדת ביקורת:

שם חבר	מספר זהות	תאריך מינוי אחרון
שלום לוי	55509053	01/2009
עודד גדע	24771630	06/2005

מורשי חתימה:

שם מורשה החתימה	מספר זהות	תפקיד
מאיר ברכה	055933725	מנהל כספים וחבר ועד
יריב וינצר	056129190	נשיא העמותה וחבר ועד

יו"ר נשיאות וחברת ועד	27787191	מיכל וינצר
חבר נשיאות וחבר ועד	017590282	אנדי פלדמן

לתשומת לב: תקנון העמותה לא מאפשר למנות מורשי חתימה שאינם חברי ועד.
נדרשת חתימה משותפת של שני מורשי החתימה.

מורשי חתימה (בחשבון הבנק):

שם מורשה החתימה	מספר זהות	תפקיד
מיכל וינצר	27787191	חברת ועד
מאיר ברכה	055933725	מנהל כספים חבר ועד
אנדי פלדמן	017590282	חבר נשיאות וחבר ועד
ד"ר יריב וינצר	056129190	נשיא העמותה וחבר ועד

(* נדרשת חתימה משותפת של שני מורשי החתימה.

ממלאי תפקיד בעמותה (מנכ"ל ומי שכפוף לו ישירות, גזבר, דובר וכו') ללא שכר ותמורה:

שם פרטי/משפחה	מס' זהות	תאור תפקיד
יריב וינצר	056129190	נשיא העמותה
מאיר ברכה	055933725	מנהל כספים
גדי עמיאל	0586313670	חבר נשיאות

כמה עובדים הועסקו בעמותה בשנת 2017: 0 (אין).
כמה מתנדבים התנדבו בעמותה בשנת 2017: 2,500.

3. פירוט תאגידים קשורים בשנת 2017: - אין

פירוט עסקאות (פעולות) עם צדדים קשורים מובא בסעיף 9 לדו"ח המילולי.

4. השירותים שניתנו לעמותה בשנת 2014 והיוו חלק מרכזי בפעילותה:

היקף כספי שנתי של השירות שניתן /הקניה	תיאור כללי של השירות/קניות המהוות חלק מרכזי בפעילות התאגיד (ללא שם נותן השירות)	נותן שירות א' / ספק עיקרי א'
<u>41,026 ש"ח</u>	חולצות וכובעים עם הדפסים	נותן שירות ב' / ספק עיקרי ב'
<u>36,100 ש"ח</u>	אולם לאירועים ילדים	

5. שימוש בכספי תרומות בשנת 2017:

השימוש שנעשה בתרומה	ייעוד התרומה	סכום התרומה

בתקופת הדו"ח	הכוללת שהתקבלה בתקופת הדו"ח
<u>פעילות שוטפת</u>	225,288 לשימוש הפעילות השוטפת של העמותה.

6. עלויות גיוס התרומות בשנת 2017:

עלות גיוס התרומות: 0 (אין).

7. העברת כספים ונכסים ללא תמורה, שאינה מהווה חלק מהפעילות השוטפת בשנת 2017:

אין.

8. פירוט עסקאות במקרקעין בשנת 2017:

אין.

9. עסקאות (פעולות) שביצעה העמותה עם צדדים קשורים בשנת 2017:

היקף כספי	סוג העסקה	מהות הקשר	שם הצד הקשור ומספרו המזהה
20,000 ש"ח	תרומה בכסף לעמותה	חבר ועד העמותה ומנהל כספים בעמותה	מאיר ברכה ת.ז. 055933725
1,700 ש"ח	תרומה בכסף לעמותה	חבר ועד העמותה ונשיא העמותה	ד"ר יריב וינצר ת.ז. 056129190

10. דרישה לתיקון ליקויים על-ידי גורם מוסמך בשנת 2017:

אין.

11. פירוט אירועים חריגים בשנת 2017:

אין.

12. תיאור הפריסה הגיאוגרפית של פעילויות העמותה בשנת 2017:

בתי הספר של החינוך המיוחד בהם מתנדבת העמותה מנהריה שבצפון ועד באר-שבע שבדרום.

13. פירוט עניין מהותי אחר שאירע בשנת 2017:

אין.

14. עדכונים (שינויים בעניינים המפורטים לעיל שאירעו מתאריך 1.1.18 ועד להגשת הדו"ח המילולי לאישור האסיפה הכללית):

אין.

חתימת חברי ועד העמותה

אנו, הח"מ, יריב וינצר ו- מאיר ברכה, שני חברי ועד העמותה, מאשרים בזאת את פרטיו של הדו"ח המילולי לשנת 2017 המפורט לעיל, אשר הוגש לחברי וועדת הביקורת ביום 08.08.2018 ואושר על-ידי האסיפה הכללית ביום 09.08.2018.

עו"ד מאיר ברכה
שם חבר הועד המנהל
חתימה

ד"ר יריב וינצר
שם חבר הועד המנהל
חתימה

8/7/2018

8/7/2018

לתשומת לב- במידה ואין מקום בטופס הקיים, ניתן לצרף דפים נוספים לטופס הקיים, תוך מתן הפניה מתוך הטופס.

טופס ג

**גיבורים קטנים (ע"ר)
(מספר עמותה: 58-037-566-5)**

רשימת חמשת מקבלי השכר

<u>שם מקבל השכר</u>	<u>מספר ת.ז.</u>	<u>תפקיד</u>	<u>שכר ברוטו שנתי</u>
אין			
<u>ד"ר יריב יונצר</u> שם חבר הוועד המנהל			<u>עו"ד מאיר ברכה</u> שם חבר הוועד המנהל
<u>חתימה</u>			<u>חתימה</u>

8/7/2018
8/7/2018

טופס ד

**גיבורים קטנים (ע"ר)
(מספר עמותה: 58-037-566-5)**

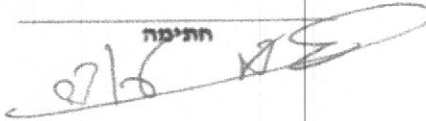
המלצות ועדת ביקורת

ועדת הביקורת בדקה את תקינות מעולות העמותה ומוסדותיה בהתאם לתפקידיה המפורטים בסעיף 30 לחוק העמותות, התשי"ט-1980, קראה את הדו"ח הכספי והדו"ח המילולי לשנת 2017 והגיעה למסקנה כי אין המלצות מלבד מלאשר הדוח הכספי והמילולי לשנת 2017.

עודד גדע

שם חבר ועדת הביקורת

חתימה



עו"ד שלום לוי

שם יו"ר וחבר ועדת הביקורת

חתימה

שלום לוי, עו"ד

מ.ר. 58013

SHALOM LEVY, ADV.

License no. 58013

כ"ו אב, תשע"ח
7 אוגוסט, 2018

טופס ה

**גיבורים קטנים (ע"ר)
(מספר עמותה: 58-037-566-5)**

דו"ח תרומות שנתקבלו מישות מדינית זרה
למילוי רק בעמותות מעלות מחזור שנתי העולה על 300,000 ש"ח

א. העמותה לא קיבלה בשנת 2017 תרומות כלשהן מישויות מדיניות זרות
ששווין המצטבר נמוך או עולה על 20,000 ש"ח.

ב. לעמותה יש אתר אינטרנט: [פן](http://www.giborimktanim.co.il) (<http://www.giborimktanim.co.il>)

עו"ד מאיר ברכה
שם חבר הועד המנהל

חתימה

ד"ר יריב וינצר
שם חבר הועד המנהל

חתימה

8/7/2018

8/7/2018

גיבורים קטנים (ע"ר)
(מספר עמותה: 58-037-566-5)

רשימת תרומות 20,000 ומעלה שנתקבלו במהלך השנה

א. רשימת התורמים של 20,000 ₪ ומעלה:

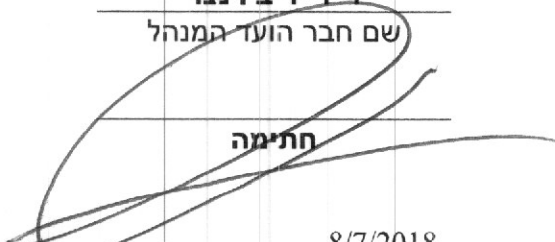
20,000
25,000
40,000

85,000 ש"ח

עו"ד מאיר ברכה
מגדל
חברה עירונית לפיתוח הרצליה בע"מ
סה"כ תרומות מעל 20,000 ₪ בשנה

עו"ד מאיר ברכה
שם חבר הועד המנהל

חתימה

ד"ר יריב וינצר
שם חבר הועד המנהל

חתימה
8/7/2018
8/7/2018

