

מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6 - 11	באורים לדוחות הכספיים





בניין נצבא, יצחק שדה 17, תל-אביב 6777517
טל. 03-6237777 פקס. 03-5613824
דואר אלקטרוני: slcpa@slcpa.co.il
אתר אינטרנט: www.slcpa.co.il

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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 ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את תוצאות הפעילויות ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שטראוס לזר ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 29 במאי 2014.



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ)

מאזנים

<u>31 בדצמבר</u>			
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>באור</u>	
14,749	5,548	3	<u>רכוש שוטף</u>
2,176	4,260	4	מזומנים ושווי מזומנים
--	12,692	5	חייבים ויתרות חובה
16,925	22,500		ניירות ערך סחירים
			<u>יתרות חובה לזמן ארוך</u>
1	1	6	השקעה בחברה בת
16,926	22,501		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
93	5	.א.12	צד קשור
380	582		ספקים ונותני שירותים
1,889	1,987	7	זכאים ויתרות זכות
2,362	2,574		
-----	-----		
422	316	8	<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
-----	-----		התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			<u>נכסים נטו</u>
744	1,249		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
13,398	18,362		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
14,142	19,611		
-----	-----		
16,926	22,501		
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 עו"ד אמיתי ארליך
 דירקטור


 פרופ' בולסלב גולדמן
 דירקטור

29 במאי 2014
 תאריך אישור הדוחות הכספיים



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
 מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
 ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>באור</u>
23,728	26,985	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
<u>22,320</u>	<u>25,812</u>	9 עלות הפעילויות
1,408	1,173	הכנסות נטו מפעילויות
<u>1,408</u>	<u>1,173</u>	10 הוצאות הנהלה וכלליות
--	--	הוצאות נטו לפני מימון
<u>326</u>	<u>505</u>	11 הכנסות מימון, נטו
326	505	עודף נטו לשנה
=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>ס ה " כ</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שקיימת לגביהם</u> <u>הגבלה זמנית</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שלא קיימת</u> <u>לגביהם הגבלה</u> <u>מפעילויות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
13,222	12,804	418	יתרה ליום 1 בינואר 2012
326	--	326	עודף נטו השנה
16,322	16,322	--	מענקי מחקר
8,000	8,000	--	תרומות
(23,728)	(23,728)	--	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
14,142	13,398	744	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
505	--	505	עודף נטו השנה
17,948	17,948	--	מענקי מחקר
14,000	14,000	--	תרומות
(26,985)	(26,985)	--	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
19,610	18,361	1,249	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
=====	=====	=====	



מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ) התאגד בחודש ספטמבר 2003 כ"חברה לתועלת הציבור" כמשמעותה בחוק הנאמנות, תשל"ט-1979. כיום מסווג המכון כ"חברה לתועלת הציבור" עפ"י ס' 345 (תיקון מס' 6) לחוק החברות (חל"צ מס' 519).

ב. הגדרות

- (1) מכון גרטנר לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות בריאות בע"מ (חל"צ) - "המכון" או "החברה", בהתאם לעניין.
- (2) המרכז הרפואי ע"ש חיים שיבא - תל השומר - "בית החולים" שיבא.
- (3) קרן מחקרים רפואיים פיתוח תשתית ושירותי בריאות ליד המרכז הרפואי שיבא (ע"ר) - "קרן המחקרים".

ג. מטרות המכון הן:

- (1) להוות מסגרת מחקרית לאומית לחקר אפידמיולוגיה ומדיניות שירותי הבריאות.
 - (2) לבצע מחקרים, ניתוחים, סקרים, הערכות וכל פעולה אחרת בקשר לתהליכים ושינויים שונים במערכת הבריאות.
 - (3) קידום שיתוף פעולה בין מרכזי מחקר בארץ ובעולם.
 - (4) הקמה, פיתוח, ניתוח ומעקב אחר נתונים חברתיים, כלכליים, רפואיים, טכנולוגיים בעלי השפעה על מדיניות הבריאות בארץ ובעולם.
 - (5) סיוע ותמיכה באוכלוסיות נזקקות, כגון: ילדים, נכים, מבוגרים וקשישים, במטרה להקל על חייהם, בדיוותם וסבלם באמצעים ושיטות שונות, כגון: ניטור מצב בריאותם מהבית, מפגשים, אתרי אינטרנט המיועדים להם וכיוצ"ב.
- ההכנסות והנכסים של המכון משמשים באופן בלעדי למימוש המטרות הנ"ל ושום חלק מהכנסותיו ומנכסיו לא יועבר במישרין או בעקיפין כדיבדנד לבעלי המניות.

ד. מיסים

המכון מוגדר לצרכי מס הכנסה כמוסד ציבורי וכמלכ"ר לצרכי חוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1976. בהתאם לזאת, המכון חייב במיסים בגין הוצאות עודפות, פעילותו אינה חייבת במס עסקאות והוא אינו רשאי לקזז מס תשומות בשל ההוצאות והוא נזקף להוצאות השונות המתייחסות.

ה. פעילות מהותית

ביום 8 באוגוסט 2010 חתמו החברה ומשרד הבריאות על הסכם להפעלת מסגרת מחקרית לאומית לחקר מדיניות ושירותי בריאות אשר תוקפו הינו ל- 5 שנים החל מיום 1 באפריל 2010, אף כי משרד הבריאות רשאי להביא להתקשרות לסיומה בתום כל שנת תקופת התקשרות תוך מתן הודעה מוקדמת של 90 יום בלא חובה לנמק או לשלם פיצויים כלשהם.

במסגרת ההסכם התחייב משרד הבריאות להקציב 5 מיליון ש"ח לשנה לביצוע מחקרים במסגרת הלאומית, כמפורט בהסכם, והחברה התחייבה לגייס סכום משלים ותואם של 5 מיליון ש"ח בדרך של תרומות ומענקי מחקר לאותה מטרה כך שהתקציב השנתי של מחקרי המסגרת הלאומית הינו בסך כולל של 10 מיליון ש"ח.

על אף האמור לעיל, הוסכם כי בשנת ההתקשרות הראשונה יועמדו סכומי ההקצבה של משרד הבריאות וגיוס הסכום המשלים ע"י החברה על סך של 4.5 מיליון ש"ח כל אחד.



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי (המשך)

ביום 13 במאי 2013 נחתמה תוספת להסכם האמור לעיל ואשר לפיה התחייב משרד הבריאות להקציב, נוסף על הסכום המקורי, סך של 850 אלפי ש"ח לשנה שיעודם יהיה רשם טראומה ומסד נתוני IVF, כך שהתקציב השנתי של מחקרי המסגרת הלאומית יגדל לסך של 10,850 אלפי ש"ח.

בהתאם לסיכום עם משרד הבריאות, ההסכם המקורי שאמור היה להיות בתוקף עד 31 במרץ 2015 יסתיים ביום 31 בדצמבר 2014 ויחודש ביום 1 בינואר 2015, וזאת במטרה לאחד מועדי ההסכם עם השנה הקלנדרית.

בהסכם נקבעו כללים לקביעת יעדי המחקר, יחידות המחקר והמטרה בחברה, כללים למתן העדפה למחקרי המסגרת המחקרית הלאומית על פני מחקרים ופרוייקטים אחרים שהחברה תבצע, הסדרי פיקוח ובקרה על עובדי החברה הנוגעים למחקרים במסגרת וכן תנאי המימון השנתי של משרד הבריאות.

כמו כן נקבע בהסכם כי הידע, ההמצאות והפיתוחים שינבעו מהמחקרים נשוא ההסכם יחשבו כקניין רוחני של משרד הבריאות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

א. שיטת הדיווח

הדוחות הכספיים נערכו על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה לאינפלציה של דוחות כספיים (להלן - תקן 12). בהתאם לתקן 12 יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה ולעורכם בסכומים מדווחים וזאת החל מיום 1 בינואר, 2004. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד זה ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה. מאחר שהחברה החלה את פעילותה אחרי ינואר 2004, הדוחות הכספיים ערוכים, בהתאם לתקן 12, בסכומים מדווחים הזהים לסכומים נומינליים.

ג. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים הואיל ואינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ד. מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנוזלותן גבוהה, בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ה. ניירות ערך סחירים

השקעות בניירות ערך סחירים המהוות השקעה שוטפת מוצגות לפי שוויין בשוק. השינויים בערכם של ניירות הערך נזקפים לדוח רווח והפסד בסעיף המימון.

ו. השקעה בחברה בת מוצגת על בסיס העלות.



באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. ההגבלות ששימשו בסיס לסיווג הנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני הן אלה שהוטלו על ידי גורמים חיצוניים.

הכנסות שמתקבלות לביצוע מחקרים רפואיים נרשמות בדוחות הכספיים כנגד נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

ח. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

(1) הכנסות שמתקבלות לביצוע מחקרים רפואיים - שחרור של ההכנסות שמתקבלות לביצוע מחקרים רפואיים. לדוח על הפעילויות מבוצע לא לפני רישום ההוצאה המתאימה למחקר בדוח על הפעילויות.

(2) הכרה בהוצאות - ההוצאות מוכרות על בסיס מצטבר.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר			
2	0	1	2
אלפי ש"ח			
1,315			744
13,434			4,804
14,749			5,548
=====			=====

ההרכב:

מזומנים בקופה ובבנק
פקדונות בבנקים במטבע ישראלי

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר			
2	0	1	2
אלפי ש"ח			
1,058			3,327
1,115			930
3			3
2,176			4,260
=====			=====

ההרכב:

הכנסות לקבל
חייבים בגין פעילות
אחרים

באור 5 - ניירות ערך סחירים

31 בדצמבר			
2	0	1	2
אלפי ש"ח			
--			5,910
--			2,380
--			4,402
--			12,692
=====			=====

ההרכב:

אגרות חוב
תעודות סל
קרנות נאמנות



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - השקעה בחברה בת

31 בדצמבר				
2	0	1	2	2
אלפי ש"ח				
1				
=====				

א. ההרכב:

מניות

ב. החברה הקימה חברה בת שתעסוק במסחור ידע וקניין רוחני ו/או פיתוחים של החברה ו/או עובדיה. החברה הבת טרם החלה בפעילות.

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר				
2	0	1	2	3
אלפי ש"ח				
1,403				1,400
470				570
16				17
1,889				1,987
=====				=====

ההרכב:

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם

באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מכסה את התחייבות החברה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה לתאריך המאזן כולל סך של 386 אלפי ש"ח בגין תקופת עבודתם בקרן המחקרים.

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר				
2	0	1	2	3
אלפי ש"ח				
15,530				18,655
113				251
501				473
544				1,188
4,767				4,457
159				83
315				49
391				656
22,320				25,812
=====				=====

ההרכב:

משכורות ונלוות (ראה באור 11.ב.)
פרסומים, הדפסות וצילומים
תחזוקה וחומרים מתכלים
ציוד ותוכנות למחקרים
יעוץ ושרותים
רכישת ציוד למחקרים
נסיעות לחו"ל
אחרות.

(*) מוין מחדש.



באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר				
2	0	1	2	2
אלפי ש"ח				
886				524
346				443
100				100
76				106
1,408				1,173
=====				=====

ההרכב:

משכורות ונלוות
שכר טרחה מקצועי
שירותי משרד שונים (ראה באור 12.ב.)
אחרות

באור 11 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר				
2	0	1	2	3
אלפי ש"ח				
335				202
--				329
335				531
9				27
326				504
=====				=====

ההרכב:

ריבית והפרשי שער
שיערוך ניירות ערך
בניכוי - עמלות בנק

באור 12 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א. יתרות של צדדים קשורים

31 בדצמבר				
2	0	1	2	3
אלפי ש"ח				
(93)				(5)
=====				=====
38				28
=====				=====

קרן המחקרים

בית החולים שיבא



רשות
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים (המשך)

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2 0 1 2	2 0 1 3		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
100	100		
=====	=====		
52	212		
=====	=====		
295	177		
=====	=====		
19	301		
=====	=====		

תשלום לקרן המחקרים בגין שירותים שונים

השתתפות החברה בהוצאות שונות של קרן המחקרים

השתתפות החברה במשכורות קרן המחקרים

מכירת שירותים לקרן המחקרים





משרד המשפטים
מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים