

רשות התאגידים
07. 2012
1

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6 - 10	באורים לדוחות הכספיים





מגדל נצבא, רח' יצחק שדה 17, ת"א 67775
טל. 03-6237777 פקס 03-5613824
דואר אלקטרוני: slcpa@slcpa.co.il
אתר אינטרנט: www.slcpa.co.il

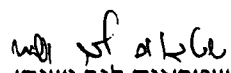
דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

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 2011 ו- 2010, 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 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 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 2011 ו- 2010, 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, 10 ביוני 2012



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

מאזנים

<u>31 בדצמבר</u>			
<u>2 0 1 0</u>	<u>2 0 1 1</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>באור</u>	
7,629	13,747	3	<u>רכוש שוטף</u>
<u>1,325</u>	<u>1,811</u>	4	מזומנים ושווי מזומנים
8,954	15,558		חייבים ויתרות חובה
<u>1</u>	<u>1</u>	5	<u>יתרות חובה לזמן ארוך</u>
8,955	15,559		השקעה בחברה בת
=====	=====		
1,153	72	.א.11	<u>התחייבויות שוטפות</u>
133	241		צד קשור
<u>953</u>	<u>1,559</u>	6	ספקים ונותני שירותים
2,239	1,872		זכאים ויתרות זכות
-----	-----		
417	465	7	<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
-----	-----		התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
184	418		<u>נכסים נטו</u>
<u>6,114</u>	<u>12,804</u>		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
6,298	13,222		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
-----	-----		
8,955	15,559		
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עו"ד אמיתי ארליך
דירקטור

פרופ' בולסלב גולדמן
דירקטור

10 ביוני 2012
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 0</u>	<u>2 0 1 1</u>	<u>באור</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
13,378	19,444	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
<u>12,360</u>	<u>18,095</u>	8 עלות הפעילויות
1,018	1,349	הכנסות נטו מפעילויות
<u>1,018</u>	<u>1,349</u>	9 הוצאות הנהלה וכלליות
--	--	הוצאות נטו לפני מימון
<u>(7)</u>	<u>234</u>	10 (הוצאות) הכנסות מימון, נטו
(7)	234	(גרעון) 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>	
4,162	3,971	191	יתרה ליום 1 בינואר 2010
(7)	--	(7)	גרעון נטו השנה
9,521	9,521	--	מענקי מחקר
6,000	6,000	--	תרומות
(13,378)	(13,378)	--	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
6,298	6,114	184	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
234	--	234	עודף נטו השנה
18,634	18,634	--	מענקי מחקר
7,500	7,500	--	תרומות
(19,444)	(19,444)	--	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
13,222	12,804	418	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
=====	=====	=====	



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, בדידותם 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 תשלומות בשל ההוצאות והוא נזקק להוצאות השונות המתייחסות.

ה. ביום 8 באוגוסט 2010 חתמו החברה ומשרד הבריאות על הסכם להפעלת מסגרת מחקרית לאומית לחקר מדיניות ושרותי 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.

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 ש"ח כל אחד.

בהסכם נקבעו כללים לקביעת יעדי המחקר, יחידות המחקר והמטה 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.



באורים לדוחות הכספיים

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 הוהים 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. השקעה בחברה בת מוצגת על בסיס העלות.

ו. 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.

ז. 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	0	2
אלפי ש"ח				

820	2,007
6,809	11,740
7,629	13,747
=====	



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

ההרכב:

מזומנים בקופה ובבנק
פקדונות בבנקים במטבע ישראלי

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר			
2	0	1	0
אלפי ש"ח			
1,052			
272			
1			
1,325			
=====			

ההרכב:

הכנסות לקבל
חייבים בגין פעילות
אחרים

באור 5 - השקעה בחברה בת

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

א. ההרכב:

מניות

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

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר			
2	0	1	0
אלפי ש"ח			
498			
(*) 439			
16			
953			
=====			

ההרכב:

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם

(*) כולל הפרשה לחופשה בסך 380 אלפי ש"ח בגין תקופת עבודתם בקרן המחקרים של עובדים שעברו ממנה לחברה.

באור 7 - 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



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

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2	0	1	0
אלפי ש"ח			
8,948			
2,426			
41			
112			
418			
117			
299			
12,361			
=====			

240			
1,869			
22			
200			
95			
2,426			
=====			

ההרכב:

משכורות ונלוות (ראה באור 11.ב.)
הקמה ותפעול אתרי אינטרנט (*)
פרסומים, הדפסות וצילומים
תחזוקה וחומרים מתכלים
יעוץ ושירותים
רכישת ציוד למחקרים
אחרות

(*) הרכב הוצאות הקמה ותפעול אתרי אינטרנט

משכורות ונלוות
יעוץ ושירותים
הדרכה והשתלמויות
פרסום
אחרות

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2	0	1	0
אלפי ש"ח			
685			
157			
61			
83			
32			
1,018			
=====			

881			
240			
15			
100			
113			
1,349			
=====			

ההרכב:

משכורות ונלוות
משפטיות
ביקורת חשבונות
שירותים שונים (ראה באור 11.ב.)
אחרות

באור 10 - (הוצאות) הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2	0	1	0
אלפי ש"ח			
17			
(24)			
(7)			
=====			



ההרכב:

ריבית והפרשי שער
בניכוי - עמלות בנק

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א. יתרות של צדדים קשורים

31 בדצמבר	
<u>2 0 1 0</u>	<u>2 0 1 1</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,153)	(71)
=====	=====
289	--
=====	=====
24	18
=====	=====

קרן המחקרים

הכנסות לקבל מקרן המחקרים

בית החולים שיבא

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2 0 1 0</u>	<u>2 0 1 1</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
83	100
=====	=====
45	47
=====	=====
1,610	63
=====	=====

תשלום לקרן המחקרים בגין שירותים שונים

השתתפות החברה בהוצאות שונות של קרן המחקרים
(השתתפות קרן המחקרים בהוצאות שונות של החברה)

השתתפות החברה במשכורות קרן 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