

אגודת רפואה וחיים - ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליט"א (ע"ר)

מספר עמותה 580096709

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן ענינים

2	דו"ח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דו"חות על הפעילויות
5	דו"ח על השנויים בנכסים נטו
6	דו"ח על תזרים מזומנים
7	באורים לדו"חות הכספיים

ש. אייזן רואת חשבון

רח' האדמור מחבד 33/18 קרית גת
טל' 0548427171 פקס 153-88033005

י" סיון תשע"ט
13 יוני 2019

דו"ח רואה חשבון המבקר לועד המנהל
של אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליטא (ע"ר)
עמותה מס' 580096709

ביקרתי את המאזן המצורף של אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליטא (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2018 את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, דוח כספי זה הינו באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוח כספי זה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני 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 הועד והנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוח הכספי הנ"ל משקף באופן נאות מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

בכבוד רב

ש. אייזן
רואת חשבון

אגודת רפואה וחיים - ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר)

מאזנים

(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
587,960	84,935		מזומנים ושוה מזומנים
531,989	517,534		המחאות לגביה וחברות אשראי
<u>1,119,950</u>	<u>602,469</u>		
792,334	1,131,477	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,912,283</u>	<u>1,733,946</u>		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
53,937	38,575		המחאות לפרעון
133,015	78,167		זכאים שונים
166,692	196,714		עובדים ומוסדות
40,200	106,142		חלויות שוטפות של הלואות לזמן ארוך
<u>393,845</u>	<u>419,598</u>		
<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>			
456,588	472,667	4	עתודה לזכויות עובדים
			בפרישה
73,700	268,484	5	הלואות לזמן ארוך
<u>530,288</u>	<u>741,151</u>		
<u>נכסים נטו</u>			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר:			
195,818	(558,279)		לשימוש לפעילויות
792,333	1,131,476		ששימשו לרכוש קבוע
<u>988,151</u>	<u>573,197</u>		
<u>1,912,283</u>	<u>1,733,946</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים

הרב יצחק רוט - חבר ועד

הרב ברוך טסלר - חבר ועד

אגודת רפואה וחיים - ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליט"א (ע"ר)

דו"חות על הפעילויות

(שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
6,911,264	6,812,802	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
5,572,388	6,114,654	7	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>1,338,876</u>	<u>698,148</u>		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
940,313	998,473	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>398,563</u>	<u>(300,325)</u>		<u>הכנסות(הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>71,295</u>	<u>61,115</u>		<u>הוצאות מימון , נטו</u>
<u>327,268</u>	<u>(361,440)</u>		<u>עודף מפעילויות רגילות</u>
9,800	(53,514)	9	<u>פריטים מיוחדים</u>
<u><u>337,068</u></u>	<u><u>(414,954)</u></u>		<u>עודף/(גרעון) לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

אגודת רפואה וחיים - ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליט"א (ע"ר)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר		
סך הכל	שימוש לפעילויות	שימשו לרכוש קבוע		
551,083	33,041	518,042		יתרה ליום 31/12/2016
				תוספות במהלך השנה:
337,068	337,068	100,000		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
				תרומות לרכישת ר.ק.
				גריעות במהלך השנה:
-				העברה נכסים נטו לשימוש לפעילויות
		331,223	(331,223)	העברת סכומים שלא קיימת לגביו
				הגבלה-שימשו לרכוש קבוע
		(156,933)	67,471	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
888,151	195,818	792,333		יתרה ליום 31/12/2017
				תוספות במהלך השנה:
(414,954)	(414,954)			הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
				תרומות לרכישת ר.ק.
				גריעות במהלך השנה:
				העברה נכסים נטו לשימוש לפעילויות
		539,881	(539,881)	העברת סכומים שלא קיימת לגביו
				הגבלה-שימשו לרכוש קבוע
		(200,738)	200,738	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
473,197	(558,279)	1,131,476		יתרה ליום 31/12/2018

אגודת רפואה וחיים - ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר)

דוחו"ת על תזרים מזומנים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
337,068	(414,954)	רווח נקי (הפסד לשנה)
93,730	310,540	התאמות נספח א'
<u>430,798</u>	<u>(104,414)</u>	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u>
(331,223)	(729,684)	השקעה ברכוש קבוע
-	136,289	גריעת רכוש קבוע
<u>(331,223)</u>	<u>(593,395)</u>	מזומנים נטו מפעילות השקעה
		<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
-	-	אשראי לזמן קצר מבנקים
-	-	קבלת (פרעון) הלוואה לזמן קצר
-	268,484	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(40,200)	(73,700)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(40,200)</u>	<u>194,784</u>	מזומנים נטו מפעילות מימון
59,375	(503,025)	גידול (קיטון) במזומנים
528,586	587,960	יתרת מזומנים לתחילת השנה
<u>587,960</u>	<u>84,935</u>	יתרת מזומנים לסוף השנה
		נספח א' לדו"ח תזרים מזומנים
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</u>
156,933	200,738	הוצאות פחת
(46,724)	16,079	גידול / (קיטון) בעודף העתודה לפיצויים
-	53,514	הפסד הון
<u>110,208</u>	<u>270,331</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(20,636)	14,455	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
4,158	25,753	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>(16,479)</u>	<u>40,209</u>	
<u>93,730</u>	<u>310,540</u>	סה"כ התאמות

אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים (שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א - (ע"ר) (להלן העמותה) נוסדה ב-נובמבר 1987
- ב. מטרות העמותה העיקריות-
 - ארגון סעד רפואי לנצרכים . הצטיידות בכלים ומכשירי רפואה והשאלתם לנצרכים. לקיים ביקור חולים ולהשתתף בהוצאות הרפואיות וכל עזרה רפואית אחרת.
- ג. עמותת אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר) - פועל כמוסד ציבורי לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, וכמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף.
- ד. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31/12/2018
- ה. העמותה עוסקת במתן שירותי סעד רפואי. פעילות העמותה מחולקת לאגפים רבים ביניהם :
 - אגף החניך המיוחד-עריכת נופשונים וקייטנות סופ"ש אחת לחודש לילדים חולי c.p.
 - אוטיסטים ותסמונת דאון .
 - יעוץ רפואי מקצועי.
 - חלוקת ארוחות בבתי חולים.
 - השאלת ציוד רפואי .
- ועוד מגוון פעילויות לרווחת החולה ובני משפחתו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הגדרות
 - בדוחות כספיים אלו :
 - * העמותה - אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר)
 - * הגבלה בעלת אופי זמני - הגבלה הפוקדת, או מוסרת, עם קרות ארוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים האחרים שנתנו את המקורות.
 - * צדדים קשורים - כמשמעותם בגלוי דעת 29 ובגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ובתקן חשבונאות 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. בסיס הרישום
 - ב.1. הדוחות הכספיים נערכו לפי הוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ותקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. העוסקים בכללי דיווח כספי של מלכרי"ם.
 - ב.2. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
- ג. הצמדה למדד או למטבע חוץ
 - ג.1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
 - ג.2. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
 - ג.3. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.

אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליטא (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

ד. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ו. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מהם.

ז. מיון הוצאות

מיון ההכנסות וההוצאות לפעילויות השונות, נערך ע"י הנהלת העמותה.

באור 3 - רכוש קבוע

<u>עלות</u>			<u>פחת נצבר</u>		
<u>כלי רכב</u>			<u>יתרה לתחילת השנה</u>		
<u>מחשבים</u>			<u>רכישות במהלך השנה</u>		
<u>ושיפורים</u>			<u>גריעת רכוש קבוע</u>		
<u>במושכר</u>			<u>יתרה לסוף השנה</u>		
<u>סך הכל</u>					
1,518,366	235,139	1,283,227			
729,684	70,907	658,777			
(323,070)	-	(323,070)			
<u>1,924,980</u>	<u>306,046</u>	<u>1,618,934</u>			
			<u>עלות מופחתת לסוף השנה</u>		
726,033	171,560	554,473			
200,738	28,095	172,643			
(133,267)	-	(133,267)			
<u>793,504</u>	<u>199,655</u>	<u>593,849</u>			
<u>1,131,477</u>	<u>106,391</u>	<u>1,025,085</u>			
<u>792,334</u>	<u>63,579</u>	<u>728,754</u>			

אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליטא (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 4

עתודה לזכויות עובדים

החל משנת דוח זו, חושבה העתודה לפיצויים כדלקמן:
לעובדים אשר מופרש להם 8.33 % מהשכר לפיצויים, לא חושבה
התחייבות נוספת. לשאר העובדים חושבה עתודה לפי צו הרחבה
לפנסיה חובה.

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>הלוואות לזמן ארוך</u>	<u>באור 5</u>
113,900	374,626	הלוואות עבור רכישת רכב	
(40,200)	(106,142)	בניכוי חלויות שוטפות	
<u>73,700</u>	<u>268,484</u>	הלוואה לזמן ארוך	

ההלוואות הינם עבור רכישת רכב ליסינג מימוני, ההלוואה מוחזרת
בתשלומים שוים.

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>מחזור הפעילויות</u>	<u>באור 6</u>
4,271,943	3,693,732	תרומות	
393,500	164,000	משרד הבריאות	
-	100,000	משרד הבריאות עזבונו	
35,887	-	משרד הרווחה - רכישת רכב	
155,814	302,314	משרד הרווחה	
12,441	10,833	הקצבות מע. ת"א	
10,000	10,000	הקצבה מע. ירושלים	
5,200	-	הקצבה מע. רמת גן	
10,000	20,000	הקצבה מע. בני ברק	
7,990	6,074	הקצבה מע. נתניה	
204,790	189,887	תרומות בשוה כסף	
<u>1,803,699</u>	<u>2,315,962</u>	שווי מתנדבים	
<u>6,911,264</u>	<u>6,812,802</u>		

אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליטא (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>עלות הפעילויות</u>	<u>באור 7</u>
1,643,400	1,923,306	שכר עבודה ונלוות מנהלי אגפים	
		נהגי אמבולנסים ועוד	
1,360,075	918,836	פעילויות לחולים	
180,689	170,624	נסיעות הובלת חולים ומוגבלים	
82,189	59,320	תקשורת	
180,383	195,693	שכר דירה ואחזקה	
173,515	196,192	דפוס, אחזקת רכב ושונות	
7,490	150,000	תמיכות	
140,949	184,721	פחת	
1,803,699	2,315,962	שווי מתנדבים	
<u>5,572,388</u>	<u>6,114,654</u>		

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	<u>באור 8</u>
619,062	583,733	שכר ונלוות	
107,866	150,304	דפוס משרדיות תקשורת ושונות	
19,038	25,688	אחזקת רכב ונסיעות	
15,984	16,017	פחת	
2,876	4,655	אגרות	
14,282	50,357	גיוס תרומות	
142,045	144,900	שירותים מקצועיים	
19,159	22,819	נסיעות לחול	
<u>940,313</u>	<u>998,473</u>		

פריטים מיוחדים

באור 9

נובע מהפסד הון ר.ק.

מספרי השוואה נובע מרוות הון ממכירת ר.ק.