

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

מספר עמותה 580096709

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר, 2021

תוכן ענינים

2	דו"ח רואה החשבון המבקר
3	דו"ח על המצב הכספי
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

בס"ד, י"א אב תשפ"ב
8 אוגוסט 2022

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

ביקרתי את הדוח על המצב הכספי המצורף של אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמור שליטא (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2021 את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, דוחות כספיים אלו הינו באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוח כספי אלו בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2021 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 האדמור שליט"א (ע"ר)


דו"ח על המצב הכספי

(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
570,214	862,467		מזומנים ושוה מזומנים
567,642	585,377		המתאות לגביה וחברות אשראי
22,607	98,449		הכנסות לקבל
24,495	13,144		מקדמות לספקים
<u>1,184,958</u>	<u>1,559,437</u>		
622,825	712,596	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,807,783</u>	<u>2,272,032</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
454,243	462,207	4	זכאים ויתרות זכות
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
626,050	650,906	5	עתודה לזכויות עובדים
			בפרישה
73,800	36,900	6	הלואות לזמן ארוך
<u>699,850</u>	<u>687,806</u>		
			<u>נכסים נטו שלא קימת לגביהם הגבלה</u>
30,865	409,423		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
622,825	712,596		ששימשו לפעילויות
<u>653,690</u>	<u>1,122,019</u>		שהושקעו בנכסים קבועים
<u>1,807,783</u>	<u>2,272,032</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 האדמו"ר שליט"א (ע"ר)

דו"חות על הפעילויות

(שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>	
10,066,789	10,857,631	7	<u>מחזור הפעילויות</u>
8,950,663	9,598,139	8	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>1,116,126</u>	<u>1,259,492</u>		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
751,762	743,279	9	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>364,364</u>	<u>516,213</u>		<u>הכנסות(הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>48,045</u>	<u>47,884</u>		<u>הוצאות מימון , נטו</u>
<u>316,319</u>	<u>468,329</u>		<u>עודף מפעילויות רגילות</u>
(74,453)	-		<u>הפסד הון ממכירת ר.ק</u>
<u>241,866</u>	<u>468,329</u>		<u>עודף/(גרעון) לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

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

דו"ח על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

סך הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר לשימוש לפעילויות	
411,824	911,931	(500,107)	יתרה ליום 31/12/2019
			תוספות במהלך השנה:
241,866		241,866	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה:
			העברה נכסים נטו לשימוש לפעילויות
-	(279,974)	279,974	העברת סכומים שלא קיימת להם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
-	(9,132)	9,132	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
653,690	622,825	30,865	יתרה ליום 31/12/2020
			תוספות במהלך השנה:
468,329		468,329	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה:
			העברה נכסים נטו לשימוש לפעילויות
-	267,405	(267,405)	העברת סכומים שלא קיימת להם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
-	(177,634)	177,634	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
1,122,019	712,596	409,423	יתרה ליום 31/12/2021

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

דוחו"ת על תזרים מזומנים

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
241,866	468,329	רווח נקי (הפסד לשנה)
357,991	128,228	התאמות נספח א'
<u>599,857</u>	<u>596,558</u>	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u>
(116,018)	(267,405)	השקעה ברכוש קבוע
134,000	-	גריעת רכוש קבוע
<u>17,982</u>	<u>(267,405)</u>	מזומנים נטו מפעילות השקעה
		<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
-	-	אשראי לזמן קצר מבנקים
-	-	קבלת (פרעון) הלוואה לזמן קצר
(85,910)	(36,900)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(85,910)</u>	<u>(36,900)</u>	מזומנים נטו מפעילות מימון
531,929	292,253	גידול (קיטון) במזומנים
38,285	570,214	יתרת מזומנים לתחילת השנה
<u>570,214</u>	<u>862,467</u>	יתרת מזומנים לסוף השנה
		נספח א' לדו"ח תזרים מזומנים
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</u>
196,671	177,634	הוצאות פחת
(20,001)	24,856	גידול / (קיטון) בעודף העתודה לפיצויים
74,453	-	הפסד הון
<u>251,123</u>	<u>202,490</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
174,939	(82,226)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(68,071)	7,964	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>106,868</u>	<u>(74,262)</u>	
<u>357,991</u>	<u>128,228</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. מטרת העמותה העיקרית -
- ארגון סעד רפואי לנצרכים בכלל ותושבי ויזניץ בפרט. הצטיידות בכלים ומכשירי רפואה והשאלתם לנצרכים. לקיים ביקור חולים ולהשתתף בהוצאות הרפואיות וכל עזרה רפואית אחרת. עריכת וארגון קייטנות ונופש לילדים חולים ומוגבלים, פעילויות תרבות לחולים ומוגבלים ולבני משפחותיהם.
- ג. עמותת אגודת רפואה וחיים ויזניץ בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר) - פועל כמוסד ציבורי לפי סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה, וכמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף.
- ד. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31/12/2022
- 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
- בדוחו"ת כספיים אלו:
- * נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה- חלק הנכסים נטו הנובע מתרומות או זרימה פנימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהם הוגבל על ידי התורמים.
 - * נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה- חלק הנכסים נטו שלא מוטל על השימוש בו הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורם.
 - * צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. בסיס הרישום

- ב.1. הדוחות הכספיים נערכו לפי הוראות תקן מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. העוסקים בכללי דיווח כספי של מלכרי"ם.
- ב.2. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

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

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

ג. הצמדה למדד או למטבע חוץ

- 1.ג. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
- 2.ג. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
- 3.ג. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן 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.

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

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 3 - רכוש קבוע

<u>עלות</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד ריהוט מחשבים</u>	<u>סך הכל</u>
יתרה לתחילת השנה	1,318,271	341,469	1,659,740
רכישות במהלך השנה	139,140	128,265	267,405
יתרה לסוף השנה	1,457,411	469,734	1,927,145
<u>פחת נצבר</u>			
יתרה לתחילת השנה	767,026	269,890	1,036,916
הפרשה שנה זו	155,710	21,924	177,634
יתרה לסוף השנה	922,736	291,814	1,214,550
עלות מופחתת לסוף השנה	534,675	177,920	712,596
עלות מופחתת לתחילת השנה	551,245	71,579	622,825

<u>באור 4</u>	<u>זכאים ויתרות זכות</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	המחאות לפרעון	57,341	46,352
	ספקים	155,891	190,810
	עובדים ומוסדות	212,076	180,181
	חליות שוטפות של הלואות לזמן ארוך	36,900	36,900
		462,207	454,243

באור 5 - עתודה לזכויות עובדים

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

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

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הלואות לזמן ארוך</u>	<u>באור 6</u>
110,700	73,800	הלואות עבור רכישת רכב	
(36,900)	(36,900)	בניכוי חלויות שוטפות	
<u>73,800</u>	<u>36,900</u>	הלואה לזמן ארוך	

ההלואות הינם עבור רכישת רכב ליסינג מימוני, ההלואה מוחזרת בתשלומים שוים.

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>מחזור הפעילויות</u>	<u>באור 7</u>
3,351,028	3,952,419	תרומות	
33,000	29,297	משרד הבריאות	
59,607	-	משרד הרווחה- פעילות משלבת	
83,106	98,449	משרד הרווחה-שירותים לבעלי מוגבלויות	
86,762	167,739	משרד הרווחה	
-	100,516	הקצבות מביטוח לאומי	
12,238	14,108	הקצבות מע. ת"א	
20,000	11,000	הקצבה מע. ירושלים	
8,153	7,490	הקצבה מע. פתח תקוה	
-	104,027	מענק קורונה - משרד האוצר	
147,436	107,127	תרומות בשוה כסף-(ראה באור 11)	
6,265,459	6,265,459	שווי מתנדבים-(ראה באור 10)	
<u>10,066,789</u>	<u>10,857,631</u>		

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

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>עלות הפעילויות</u>	<u>באור 8</u>
1,582,961	2,031,740	שכר עבודה ונלוות מנהלי אגפים נהגי אמבולנסים ועוד	
(39,375)	-	בניכוי מענק עידוד תעסוקה	
260,746	473,318	פעילויות לחולים	
128,820	155,035	נסיעות הובלת חולים ומוגבלים	
62,113	63,922	תקשורת	
193,607	202,253	שכר דירה ואחזקה	
215,678	189,794	דפוס, אחזקת רכב ושונות	
100,000	55,000	חלוקת תווים לנזקקים	*
180,654	161,617	פחת	
6,265,459	6,265,459	שווי מתנדבים-(ראה באור 10)	
<u>8,950,663</u>	<u>9,598,139</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	<u>באור 9</u>
347,607	379,526	שכר ונלוות	
179,610	163,016	דפוס משרדיות תקשורת ושונות	
23,148	40,912	אחזקת רכב ונסיעות	
16,017	16,017	פחת	
1,812	1,456	אגרות	
182,374	123,115	שירותים מקצועיים	
1,194	19,237	נסיעות לחול	
<u>751,762</u>	<u>743,279</u>		

* מוין מחדש

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

באורים לדו"חות הכספיים

(שקלים חדשים)

שווי מתנדבים

באור 10

בדוח זה נכללו הכנסות והוצאות בשווי מתנדבים בגין שרותים שהתקבלו ללא תמורה מ-767 מתנדבים בעמותה, מתנדבים אלו פועלים בחלוקות מזון ביקור חולים בבתי חולים הפעלת קיטנות שבת ופעילויות שבת לילדים מוגבלים פעילויות לילד המיוחד עריכת מסיבות וערבי כיף בבתי חולים ובבתי אבות.

תרומות בשוה כסף

באור 11

בדוח כספי זה ניתן ביטוי להכנסות העמותה בגין שכירות בשווי כסף בסך של 60,000 ₪ לפי חישוב חודשי של 5,000 ₪ שאר התרומות שהתקבלו בשווי כסף הינם בגין נכסים שהתקבלו ללא תמורה לשימוש שוטף של העמותה.