

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

מ.ע. 580096709

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2023

אגודת רפואה וחיים ויזניץ, בנשיאות כבוד האדמו"ר

שליט"א (ע"ר)

מ.ע. 580096709

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

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

ש.אייזן רואת חשבון

בס"ד, כ"ה תשרי תשפ"ה

27 אוקטובר 2024

דו"ח רואה חשבון המבקר לוועד המנהל

של אגודת רפואה וחיים ויזניץ, בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר) עמותה מספר 580096709

ביקרתי את הדוח על המצב הכספי המצורף של אגודת רפואה וחיים ויזניץ, בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023 את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, דוחות כספיים אלו הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלו 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 הוועד 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 2022 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

ש.אייזן
רואת חשבון

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

דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור
		רכוש שוטף
690,248	685,872	מזומנים ושווי מזומנים
-	367,775	הכנסות לקבל
768,386	630,094	המחאות לגביה וחברות אשראי
-	39,667	הוצאות מראש
<u>1,458,634</u>	<u>1,723,408</u>	
<u>786,179</u>	<u>851,823</u>	3 רכוש קבוע, נטו
<u>2,244,813</u>	<u>2,575,231</u>	סה"כ נכסים
		התחייבויות שוטפות
581,647	667,565	4 זכאים שונים ויתרות זכות
<u>581,647</u>	<u>667,565</u>	
		התחייבויות לזמן ארוך
608,037	645,613	5 עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>1,189,684</u>	<u>1,313,178</u>	סה"כ התחייבויות
		נכסים נטו
		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
268,950	410,230	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
<u>786,179</u>	<u>851,823</u>	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,055,129</u>	<u>1,262,053</u>	
<u>1,055,129</u>	<u>1,262,053</u>	סה"כ נכסים נטו
<u>2,244,813</u>	<u>2,575,231</u>	סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 הרב יחזקאל כהן-חבר
 ועד


 הרב ברוך טסלר-חבר
 ועד

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

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
12,055,331	12,842,437	6	מחזור הפעילויות
11,312,244	11,813,316	9	עלות הפעילויות
743,087	1,029,121		הכנסות נטו מפעילויות
762,364	765,482	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(19,277)	263,639		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
47,613	56,715		הוצאות מימון נטו
(66,890)	206,924		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,122,019	712,596	409,423	יתרות ליום 1 בינואר 2022
(66,890)	-	(66,890)	תוספות במהלך השנה גרעון לשנה
-	267,502	(267,502)	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(193,919)	193,919	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,055,129	786,179	268,950	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
206,924	-	206,924	תוספות במהלך השנה הכנסות נטו לשנה
-	296,976	(296,976)	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	(231,332)	231,332	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,262,053	851,823	410,230	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. אגודת רפואה וחיים ויזניץ, בנשיאות כבוד האדמו"ר שליט"א (ע"ר) (להלן העמותה) נוסדה בנובמבר 1987
- ב. מטרת העמותה העיקריות: 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. העמותה פועלת 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 בדצמבר 2025.
- ה. העמותה עוסקת במתן שרותי 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)
 - * 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

- 1.ב. הדוחות הכספיים נערכו לפי הוראות תקן מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות העוסקים בכללי דיווח כספי של מלכרי"ם.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

2.3 העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

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

לא הוצג דוח על תזרים מזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע מהותי לקורא הדוחות הכספיים.

ד. 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.

ה. 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.

ו. מיון הוצאות

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

באור 3 - רכוש קבוע, נטו

<u>סה"כ</u>	<u>רהוט וציוד</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>עלות</u>
<u>שקלים</u>	<u>שקלים</u>	<u>שקלים</u>	
<u>חדשים</u>	<u>חדשים</u>	<u>חדשים</u>	
2,194,648	489,236	1,705,412	יתרה ליום 1 בינואר 2023
296,976	196,976	100,000	תוספות במשך השנה
<u>2,491,624</u>	<u>686,212</u>	<u>1,805,412</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
			<u>פחת שנצבר</u>
1,408,469	316,990	1,091,479	יתרה ליום 1 בינואר 2023
231,332	30,736	200,596	תוספות במשך השנה
<u>1,639,801</u>	<u>347,726</u>	<u>1,292,075</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>851,823</u>	<u>338,486</u>	<u>513,337</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
<u>786,179</u>	<u>172,246</u>	<u>613,933</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
291,061	185,770	עובדים ומוסדות
36,900	-	הלוואות לזמן קצר
58,892	297,192	המחאות לפרעון
194,794	184,603	ספקים
581,647	667,565	

באור 5 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

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.

באור 6 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
4,215,868	3,977,980	תרומות
30,537	41,793	משרד הבריאות
306,710	376,503	משרד הרווחה
-	105,000	משרד הרווחה - פעילות פנאי לירון
5,094	120,000	משרד הרווחה עזבונות
30,000	121,878	הקצבות מביטוח לאומי
13,337	12,017	הקצבות מעיריית תל אביב
-	13,580	הקצבות מעיריית ירושלים
18,941	16,037	הקצבות מעיריית פתח תקווה
121,065	390,628	7 תרומות בשווי כסף
7,313,779	7,667,021	8 הכנסות - שווי מתנדבים
12,055,331	12,842,437	

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - תרומות בשווי כסף

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 ומוצרים שהתקבלו ללא תמורה לשימוש שוטף של העמותה.

באור 8 - שווי מתנדבים

בדו"ח זה נכללו הכנסות והוצאות בשווי מתנדבים בגין שרותים שהתקבלו ללא תמורה מ-817 מתנדבים בעמותה, מתנדבים אלו פועלים בחלוקות מזון, ביקור חולים בבתי חולים, הפעלת קייטנות שבת, פעילויות שבת לילדים מוגבלים, פעילויות לילד המיוחד, עריכת מסיבות וערבי כיף בבתי חולים ובבתי אבות.

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,255,071	2,127,878	משכורות ונלוות
611,157	979,365	פעילויות לחולים *
177,427	276,159	נסיעות הובלת חולים ומוגבלים
64,680	67,176	תקשורת
223,060	213,898	שכר דירה ואחזקה
308,838	181,147	דפוס, אחזקת רכב ושונות
178,232	222,922	פחת
7,313,779	7,667,021	שווי מתנדבים 8
180,000	77,750	חלוקת תוים לנוקקים
<u>11,312,244</u>	<u>11,813,316</u>	

*מוין מחדש

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
470,495	465,916	משכורות ונלוות
62,302	61,904	שרותים מקצועיים
134,543	143,984	דפוס משרדיות תקשורת ושונוות *
36,613	35,641	נסיעות לחו"ל
41,562	48,412	אחזקת רכב ונסיעות
1,162	1,215	אגרות
15,687	8,410	פחת
762,364	765,482	

*מוין מחדש