

# ועד חסידי חב"ד רחובות (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

## תוכן העניינים

נושא

3	דו"ח רואה החשבון המבקר
4	מאזן
5	דו"ח על הפעילויות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דו"ח על תזרים המזומנים
8	באורים לדוחות הכספיים
11	דו"ח מקורות ושימושים

HANA VEXLER  
C.P.A. ISRAEL  
NAHUM ST. 8 BNEI-BRAK.

חנה וקסלר  
רואת חשבון  
נחום 8 בני ברק.

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של**  
**ועד חסידי חב"ד רחובות (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של ועד חסידי חב"ד רחובות (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את הדוחות על הפעילויות, ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו, ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הנם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. 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) תשל"ג 1973, על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. בקורת כוללת גם בחינה של כללי חשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד ההנהלה של העמותה, וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו, ואת תזרימי מזומניה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (GAAP ISRAELY), וזאת בערכים נומינליים.


בני ברק, ג' בניסן תשפ"ד,  
11 באפריל 2024.

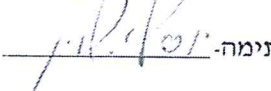
בברכה

חנה וקסלר, רואת חשבון

מאזןליום 31 בדצמברש"ח

2021	2022	באור	נכסים
			<u>רכוש שוטף</u>
988,512	430,257	3	מזומנים ושווי מזומנים
48,974	-		השקעות לזמן קצר
-	150,539	4	חייבים ויתרות חובה
<u>1,037,486</u>	<u>580,796</u>		
582,617	474,464	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,620,103</u>	<u>1,055,260</u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
245,549	10,223		ספקים
3,350	3,350		המחאות לפרעון
269,764	284,181	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>518,663</u>	<u>297,754</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
272,720	294,832	7	הפרשה לסיום יחסי עובד ומעביד - נטו
23,400	73,400	8	אשראי מאחרים
<u>296,120</u>	<u>368,232</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)</u>
146,826	(85,191)		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
582,618	474,465		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>729,444</u>	<u>389,274</u>		
75,876	-	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>805,320</u>	<u>389,274</u>		
<u>1,620,103</u>	<u>1,055,260</u>		

חבר ועד: שם- אריה יצחק חתימה- 

חבר ועד: שם- יוסף יצחק גולן חתימה- 

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**דו"ח על הפעילויות**  
**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר**

ש"ח

2021	2022	<u>באור</u>	
4,842,754	6,157,310	10	מחזור הפעילויות
4,519,138	5,777,296	12	עלות הפעילויות
<u>323,616</u>	<u>380,014</u>		<b>הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות</b>
----- 278,976	----- 773,632	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>44,640</u>	<u>(393,618)</u>		<b>הכנסות הוצאות נטו לפני מימון</b>
----- 23,807	----- 22,460		מימון נטו
<u><u>20,833</u></u>	<u><u>(416,078)</u></u>		<b>הכנסות נטו (גרעון) לשנה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**דוח על השינויים בנכסים נטו**  
בשקלים חדשים

סך הכל	מוגבלים זמנית		שאינ לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו מוגבלים באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות ושלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר		
708,610	389,668	640,042	68,568		<b>יתרה ליום 1.1.2021</b>
(292,958)	(313,792)		(292,958)		<b>תוספות במהלך השנה:</b> הכנסות (גרעון) השנה שחרור מהתניה לפעילות
0		18,013	(18,013)		<b>גריעות במהלך השנה:</b> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע .
0		(75,437)	75,437		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<b>805,320</b>	<b>75,876</b>	<b>582,618</b>	<b>146,826</b>		<b>יתרה ליום 31.12.2021</b>
416078-	(75,876)		(416,078)		<b>תוספות במהלך השנה:</b> הכנסות (גרעון) השנה שחרור מהתניה לפעילות
0		(34,970)	34,970		<b>גריעות במהלך השנה:</b> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע .
0		(73,183)	73,183		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<b>389,274</b>	<b>0</b>	<b>474,465</b>	<b>(85,191)</b>		<b>יתרה ליום 31.12.2022</b>

**דוח תזרים מזומנים**

**בשקלים חדשים**

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2021	2022	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
20,834	(416,046)	עודף(גרעון) נקי לפי הדוח על הפעילויות
321,982	(227,179)	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
342,816	(643,225)	<b>מזומנים נטו מפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(18,013)	34,970	רכישת רכוש קבוע
(18,013)	34,970	<b>מזומנים נטו מפעילות השקעה</b>
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
23,400	50,000	הלוואות
(313,792)		מימון פעילות מתרומה מיועדת
0	0	גידול (קיטון) נטו באשראי לז"ק מבנקים
(290,392)	50,000	<b>מזומנים נטו מפעילות מימון</b>
34,411	(558,255)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
954,101	988,512	יתרת מזומנים לתחילת השנה
988,512	430,257	יתרת מזומנים לסוף השנה

**התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת**

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2021	2022	
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
75,437	73,183	פחת והפחתות
(18,105)	22,112	עליה (ירידה) בהפרשה לסיום יחסי עובד- מעביד נטו
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
41,983	(101,565)	ירידה (עליה) בחייבים שונים
2,786	(235,326)	עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפרעון
219,881	14,417	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
321,982	(227,179)	סה"כ

## באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר

### ש"ח

#### באור 1. כללי

העמותה הוקמה ביום 31 במרץ 1982 .  
מספרה ברשם העמותות הוא 58-001098-1.

#### מטרותיה הן:

לסייע בבניה, הרחבה ושיפוץ מקוואות ופיקוח טכני והלכתי. הקמת מרכז ליהדות וחסידות ברחובות הקמה וניהול, ופעילות לילדים. להקים ולפתח מוסדות חינוך דתיים לבני ובנות ישראל, לכוון ולסדר שיעורי תורה וחסידות חב"ד בין חברי האגודה ובים כל שכבות הציבור, כינון מועדונים, לספק מדריכים מורים וספרים ללימוד הוראה ברוח חסידות חב"ד, הוצאת כתבי עת ונקיטת כל אמצעי תעמולה ופרסום לקרב את לב הבריות לתורה ולמצוות, כולל ישיבות ערב, פתיחת מעונות יום ומטבחים עבור החניכים, הקמת בתי כנסת וקיום תפילות לפי נוסח ומנהגי חב"ד, אספקת תשמישי קדושה בתשלום כגון מזוזות, תפילין, ספרי קודש וכיוצ"ב. תמיכות ומלגות לנזקקים, תמיכות לחולים ובני משפחותיהם תמיכה כספית, מזון והשתתפות בטיפולים רפואיים. מוסדות חינוך לבנים ולבנות, מעונות יום, מוסדות חינוך דתיים לבני ובנות ישראל מגיל גנון עד השתלמות להוראה לדיינות ורבנות. חלוקה לחיילי צה"ל: חלוקת תשמישי קדושה, תמיכה בחיילים בודדים: בביגוד, מוצרים או תמיכה כספית.

בשנת 2022 הורחבה פעילות שיפוץ מקוואות מתוך כספי תרומות שגויסו למימון פעילות זו.

#### באור 2. עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית:  
שיטת הדיווח

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרם הפקת רווחים, בהתאם לתקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ולגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

#### השפעת הירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

#### מטבע זר

פעולות במטבע זר נרשמות לפי שער חליפין ביום ביצוע העסקה. יתרות מאזניות מדווחות לפי שער חליפין ביום המאזן.

#### רכוש קבוע

הנכסים הקבועים מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. העמותה חוכרת מעיריית רחובות ללא תמורה את הקרקע עליו עומד מבנה העמותה.

#### באור 3. מזומנים ושווי מזומנים

2021	2022	
271,757	226,045	קופה
651,199	164,432	בנקים
65,556	39,780	מטבע חוץ
<u>988,512</u>	<u>430,257</u>	



**ועד חסידי חב"ד רחובות (ע"ר)**

**באור 4. חייבים ויתרות חובה**

2021	2022	
-	150,539	מקדמות לספקים ואחרים
<u>-</u>	<u>150,539</u>	

**באור 5. רכוש קבוע**

2021	2022	
		<b>שיפורים במושכר</b>
		עלות
1,302,801	1,267,801	
(1,072,060)	(1,105,401)	פחת שנצבר
<u>230,741</u>	<u>162,400</u>	
-----	-----	
		<b>ריהוט וציוד</b>
		עלות
766,571	766,601	
(430,592)	(466,820)	פחת שנצבר
<u>335,979</u>	<u>299,781</u>	
-----	-----	
		<b>ריהוט אולם כינוסים</b>
		עלות
51,627	86,627	
(35,730)	(39,344)	פחת שנצבר
-	(35,000)	בניכוי תיקצוב אולם כינוסים
<u>15,897</u>	<u>12,283</u>	
-----	-----	
		<b>מחשבים יהדות באינטרנט</b>
		עלות
37,861	37,861	
(37,861)	(37,861)	פחת שנצבר
-	-	<b>יתרה להפחתה</b>
<u>582,617</u>	<u>474,464</u>	
-----	-----	

הקרקע המשמשת לפעילות העמותה מוחכרת מעיריית רחובות לתקופה של 49 שנים מיום 1.4.1983 ואילך.

**באור 6. זכאים שונים ויתרות זכות**

2021	2022	
134,306	137,290	עובדים
135,458	146,891	מוסדות
<u>269,764</u>	<u>284,181</u>	
-----	-----	

**באור 7. הפרשה לסיום יחסי עובד ומעביד - נטו**

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד ומעביד מחושבות על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים ופנסיה על שם העובדים מנוכחים מסך התחייבות העמותה, ואינם מוצגים במאזן כיוון שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

**באור 8. אשראי מאחרים**

2021	2022	
23,400	73,400	הלוואות לזמן ארוך מאחרים
<u>23,400</u>	<u>73,400</u>	
-----	-----	

**ועד חסידי חב"ד רחובות (ע"ר)**

**באור 9. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני**

2021	2022	
75,876	-	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>75,876</u>	<u>-</u>	

**באור 10. מחזור הפעילויות**

2021	2022	
13,500	-	משרד החינוך מוסדות דת
-	21,300	הקצבות מרשויות מקומיות
<u>13,500</u>	<u>21,300</u>	<b>הקצבות</b>
<u>4,829,254</u>	<u>5,560,842</u>	תרומות
-	575,168	הכנסות משתתפים
-	575,168	<b>השתתפויות</b>
<u>4,842,754</u>	<u>6,157,310</u>	

**שווי מתנדבים**

בשנת 2022 פעלו בעמותה 10 מתנדבים אשר עובדים כ-4 שעות ליום במשך 5 ימים בשבוע, סה"כ 20 ש"ש למתנדב. שווי עלות שעה לעובד בשנת 2022 הוא 29.12 ש"ח. סה"כ עלות שווי מתנדבים בשנת 2022 = 559,104 ש"ח.

בשנת 2021 היו 4 מתנדבים בעמותה, וסה"כ עלות שווי מתנדבים בשנת 2021 = 121,472 ש"ח.

**באור 11. תרומות**

בשנת 2022 התקבלה תרומה בסך 480,000 ש"ח מעמותת תומכי ישראל ע"ר.

**באור 12. עלות הפעילויות**

2021	2022	
1,981,849	2,146,343	שכר עבודה והוצאות נילוות
951,295	92,270	תמיכות
-	157,611	שכר דירה ואחזקה
1,510,557	1,474,090	הוצאות לפעילות
-	1,828,365	שיפוץ מקוואות
-	5,434	ביטוח
75,437	73,183	פחת
<u>4,519,138</u>	<u>5,777,296</u>	

**באור 13. הוצאות הנהלה וכלליות**

2021	2022	
181,029	316,168	משכורות ושכר עבודה
29,613	270,763	עמלות גיוס תרומות
25,793	73,344	שירותים מקצועיים
20,040	86,145	צרכי משרד והדפסות
21,276	26,050	הוצאות דואר ותקשורת
1,225	1,162	מיסים ואגרות
<u>278,976</u>	<u>773,632</u>	

ועד חסידי חב"ד רחובות (ע"ר)

**דוח מקורות ושימושים לשנת 2022**  
בשקלים חדשים

פרויקט:	פעילות אגרות קודש	בי"כ חב"ד מרכזי	פעילות אור הבית	שיפוץ מקוואות	בי"כ צעירים	פעילות עוצמה לחיל	אחר	סה"כ
<b>הכנסות תרומות</b>								
תרומות תומכי ישראל	1,328,756	353,482		2,009,227	183,422	1,141,047	64,908	5,080,842
הכנסות משתתפים עירייה	480,000	480,000	575,168					480,000
סה"כ הכנסות	1,328,756	854,782	575,168	2,009,227	183,422	1,141,047	64,908	6,157,310
<b>הוצאות</b>								
שכר ונלוות תמיכות	1,049,432	235,494	414,387	304,355		142,676		2,146,343
אחזקה ונקיון שכירות מזון	46,680	28,032		4,750	40,840	79,050		92,270
הפצת יהדות פעילות כללי	8,191	82,671	461,831	4,785	23,553	14,000		143,611
פעילות דוברי רוסית קידושים והתועדויות שיפוץ מקוואות	5,772	49,000	40,241	14,854	11,820	31,067		104,127
ביטוח פחת		153,864		1,828,365		127,603		656,349
סה"כ הוצאות לפעילות	1,114,249	609,020	876,218	2,159,547	88,215	930,045	-	5,777,295
<b>הנהלה וכלליות</b>								
	166,951	107,399	72,267	252,448	23,046	143,366	8,155	773,632
<b>מימון</b>								
סה"כ הוצאות	1,286,047	719,537	950,583	2,419,325	111,930	1,077,573	8,392	6,573,387
עודף (גרעון) לשנה	42,709	135,245	(375,414)	(410,098)	71,492	63,474	56,516	(416,077)