

דוחות כספיים של

מרכז קהילתי איזורי כפרי גדרות

580114510

31 בדצמבר 2023

מרכז קהילתי איזורי כפרי גדרות
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023
תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-19	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

מרכז קהילתי איזורי כפרי גדרות

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מרכז קהילתי איזורי כפרי גדרות ליום 31 בדצמבר 2022 ו-2023 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2023 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אהרון שמש, רו"ח.

יולי 2024

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	באור	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>		רכוש שוטף
208,171	738,680		מזומנים ושווי מזומנים
684,415	764,047	3	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
66,501	5,203		לקוחות
272,199	340,256	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>1,231,286</u>	<u>1,848,186</u>		
<u>263,043</u>	<u>703,583</u>	5	רכוש קבוע, נטו
<u>1,494,329</u>	<u>2,551,769</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
87,586	90,494		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
726,406	1,290,784		ספקים ונותני שרותים
965,889	875,007	6	עובדים ומוסדות בגין שכר
243,191	202,401		הכנסות מראש
113,675	149,272		זכאים שונים ויתרות זכות
<u>2,136,747</u>	<u>2,607,958</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
<u>130,805</u>	<u>42,374</u>	7	הלוואה לזמן ארוך
<u>54,881</u>	<u>142,095</u>	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>2,322,433</u>	<u>2,792,427</u>		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
(1,091,148)	(944,242)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
263,044	248,125		לשימוש לפעילויות (גירעון מצטבר מפעילויות)
<u>(828,104)</u>	<u>(696,117)</u>		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
-	455,459		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
<u>(828,104)</u>	<u>(240,658)</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>1,494,329</u>	<u>2,551,769</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מר אוהד פטל -
חברת וועד

גבי יערה רם - חבר
וועד

יולי 2024
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022 (*)	2023	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
		10	מחזור הפעילויות
			מכירת שירותים
2,861,993	3,255,107		מועצה איזורית גדרות
367,407	556,889		משרדי ממשלה דרך מועצה
10,000	10,000		הכנסות אחרות
3,239,400	3,821,996		
6,006,188	6,963,141		הכנסות עצמיות
45,338	392,552		מענק הוצאות קבועות קורונה ו-שומר חומות
1,023,500	1,023,500	11	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
-	1,962,773		תרומות חרבות ברזל
10,314,426	14,163,962		
		15	עלות הפעילויות
2,762,477	3,689,005		הוצאות ישירות לפעילות
5,192,548	5,891,847		שכר עבודה ונלוות
163,500	163,500		נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה מהמועצה
41,851	38,682		פחת
-	1,962,773		הפעלת חמ"ל חרבות ברזל
(8,160,376)	(11,745,807)		
2,154,050	2,418,155		הכנסות נטו מפעילויות
1,145,326	1,371,151	12	הוצאות הנהלה וכלליות
860,000	860,000		שירותים שהתקבלו ללא תמורה החברה למתנסים
148,724	187,004		הכנסות נטו לפני מימון
(63,640)	(55,017)	13	מימון, נטו
85,084	131,987		הכנסות נטו
42,055	-		הוצאות נטו בגין שנים קודמות
43,029	131,987		הכנסות (גרעון) נטו לשנה

(*) הוצג מחדש - כולל זקיפת שווי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		יתרות ליום 1 בינואר 2022
	באופן קבוע	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(871,133)	-	271,839	(1,142,972)	
43,029	-	-	43,029	תוספות במהלך השנה הכנסות (גרעון) נטו לשנה
-	-	82,458	(82,458)	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(91,253)	91,253	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(8,795)	8,795	
(828,104)	-	263,044	(1,091,148)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
455,459	455,459	-	-	תוספות במהלך השנה הקצבות לרכישת רכוש קבוע
131,987	-	-	131,987	הכנסות (גרעון) נטו לשנה
587,446	455,459	-	131,987	גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	60,553	(60,553)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(75,472)	75,472	
-	-	(14,919)	14,919	
(240,658)	455,459	248,125	(944,242)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
43,029	131,987	עודף / (גרעון) נטו לשנה
183,570	544,597	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
226,599	676,584	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(82,458)	(516,011)	רכישת נכסים קבועים
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון
(83,637)	(85,523)	פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך
-	455,459	תקבולים שהוגבלו זמנית, נטו
(83,637)	369,936	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון
60,504	530,509	עליה במזומנים ושווי מזומנים
147,667	208,171	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
208,171	738,680	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחת והפחתות
91,253	75,471	עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
47,765	87,214	
139,018	162,685	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(128,440)	(86,391)	עליה בחייבים ויתרות חובה
60,125	564,378	עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
112,867	(96,075)	(ירידה) עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
44,552	381,912	
		סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
183,570	544,597	

באור 1 - כללי

א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התשי"ם - 1980, מספרה 580114510 והיא החלה את פעילותה בתאריך 24 בנובמבר 1987.

ב. מטרת העמותה הן לתאם ולהפעיל את פעילות התרבות בתחום המועצה האזורית גדרות, לארגן פעילות קהילתית ושרותים קהילתיים מכל מין וסוג שהוא לפי צריכת וצרכי הקהילה.

ג. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית והחברה למתנסי"ם.

ד. המרכז הקהילתי פועל במבנים שהועמדו לרשותו על ידי המועצה.

ה. בדוחות כספיים אלה:

העמותה -מרכז קהילתי אזורי כפרי גדרות (ע"ר).
 החברה למתנסי"ם -החברה למתנסי"ם מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חל"צ.
 הרשות המקומית - מועצה אזורית גדרות.
 צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 ו-52 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ו. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנסי"ם שמטרתן לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למתנסי"ם להעמיד לרשות העמותה משאבים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפעול להשגת תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל להעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי העמותה בתחומים שונים.

ז. העמותה הינה "מוסד ציבורי" ע"פ סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאותיה, אך היא מחויבת בתשלום מס שכן.

ח. רשם העמותות אישר כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

ט. העמותה קיבלה את אישור שר האוצר לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, באישור ועדת הכספים של הכנסת. לפיכך התרומות שהעמותה מקבלת מאפשרות לתורם זיכוי ממס.

י. **מענקי קורונה:** כספי מענק החזר הוצאות קבועות בסך 169 אלפי ש"ח שהתקבלו בשנים 2020 - 2021 נרשמו כמקדמה בדוחות הקודמים מתוך עקרון השמרנות עקב היתכנות לדרישה מאת רשות המיסים להשבתם. השנה אושרו המענקים באופן סופי והוכרו כהכנסה בדוחות הכספיים, בצירוף השלמה לסך הסופי של הזכאות לסך כולל של 392 אלפי ש"ח, בגין השנים האמורות.

יא. **מלחמת חרבות ברזל:** בעקבות המתקפה על ישראל ביום 7 באוקטובר 2023 הכריזה ממשלת ישראל על מצב מלחמה. עם הכרזת מצב המלחמה נקבעו על ידי ממשלת ישראל ופקע"ר הגבלות שונות ובכללן הגבלת התכנסות ופעילות בתחום החינוך. בעקבות מגבלות אלו נוצר קיטון נקודתי בפעילות אשר מתאזן בהדרגה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולתה של העמותה להעריך את

באור 1 - כללי (המשך)

היקף ההשפעה העתידית של אירועי מלחמת "חרבות ברזל" על העמותה, לנוכח חוסר הוודאות לגבי משכה של המלחמה והשפעותיה על פעילות העמותה השוטפת. יחד עם זאת, העמותה מעריכה כי איתנותה הפיננסית לצד תמיכת המדינה, תאפשר לה לעבור את תקופת המלחמה ללא נזקים מהותיים.

במקביל, הפעיל המרכז הקהילתי חמ"ל ייעודי לטובת גיוס משאבים ורכש ציוד חיוני לטובת חיילי צה"ל והמפונים. התרומות בגין פעילות זו - מוצגות בסעיף נפרד בדו"ח על הפעילויות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

א. בסיס הדיווח**1. דוחות כספיים בערכים מדווחים**

הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים וכפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021) שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית באוקטובר 2021.

השפעת תקני חשבונאות חדשים:

תקן חשבונאות מספר 40 כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

ביום 13 באוגוסט 2020, הועדה המיקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (להלן: "הוועדה המקצועית") אישרה את תקן חשבונאות מספר 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. במהלך חודש אוקטובר 2021, אושר על ידי הוועדה המקצועית תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021)

התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים, ועם כניסתו לתוקף התקן יחליף את גילוי דעת מספר 69 המשולב עם תקן חשבונאות מספר 5, התקן כולל שינויים לעומת התקן הקיים אשר מפורטים במבוא לתקן, כגון בכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים (לגבי תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים וכן לגבי שירותים שהתקבלו ללא תמורה), בכללי ההכרה והמדידה של יצירות אומנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג תזרימי מזומנים במסגרת דוח על תזרימי מזומנים, ועוד. התקן יחול על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו.

2. דוח על המצב הכספי

א. פריטים לא כספיים (פריטים שסכומיהם במאזן משקפים את ערכיהם ההיסטוריים בעת רכישתם או היווצרותם) מוצגים בסכומים מדווחים. אין הערכים המוצגים של נכסים לא כספיים מייצגים בהכרח את שוויים של אותם נכסים, בשוק או לעמותה, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

ב. פריטים כספיים (פריטים שסכומיהם במאזן משקפים ערכים עדכניים או ערכי מימוש ליום המאזן) מוצגים במאזן בסכום הזהה לערכם הנומינלי ליום המאזן.

3. דוח על הפעילויות

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרשות הכלולות במאזן, נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה של פריטים אלו.

ב. יתר ההכנסות וההוצאות, מוצגים בערכים נומינליים.

ב. רכוש קבוע

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשווערת בהם.
3. שיעורי הפחת השנתיים:

%	ציוד וריהוט שיפורים במבנים
7-15	
10	

ג. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. על פי התקן ההכנסות וההוצאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחידות שלטוניות ותרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימת וודאות לקבלתן.

ד. שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המביאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדנים וההנחות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. אף שאומדנים או הנחות אלו נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ה. שיעורי ריבית והצמדה

1. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללים לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.
2. הפרשי הצמדה למדד והפרשי שער של מטבעות חוץ נזקפים לדוח על הפעילויות.
3. שיעור ריבית הפריים ליום 31 בדצמבר 2023 - 6.25% (ליום 31 בדצמבר 2022 4.75%)

באור 3 - המחאות לגביה וכרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
40,260	66,640
644,155	697,407
684,415	764,047

המחאות לגביה
חברות כרטיסי אשראי

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
233,751	340,256
38,448	-
<u>272,199</u>	<u>340,256</u>

מועצה איזורית גדרות
הכנסות לקבל

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר			
2022		2023	
סה"כ	סה"כ	שיפורים במבנה	רהוט וציוד
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,910,701	2,993,159	1,460,077	1,533,082
82,458	516,011	461,035	54,976
<u>2,993,159</u>	<u>3,509,170</u>	<u>1,921,112</u>	<u>1,588,058</u>
2,638,863	2,730,116	1,253,063	1,477,053
91,253	75,471	33,343	42,128
<u>2,730,116</u>	<u>2,805,587</u>	<u>1,286,406</u>	<u>1,519,181</u>
<u>263,043</u>	<u>703,583</u>	<u>634,706</u>	<u>68,877</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2023
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2023
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

באור 6 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
365,781	323,310
361,316	322,253
238,792	229,444
<u>965,889</u>	<u>875,007</u>

עובדים
מוסדות בגין עובדים
הפרשות לחופשה ולהבראה

באור 7 - הלוואה לזמן ארוך

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		שיעור הריבית %	
2022	2023		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
218,391	132,868	פריים + 1.5%	הלוואה מבנק
(87,586)	(90,494)		בניכוי חלות שוטפת
<u>130,805</u>	<u>42,374</u>		
	42,374		ב. מועדי פרעון
	<u>42,374</u>		שנה שניה

באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
551,320	655,623	עתודה לפצויי פרישה
(496,439)	(513,528)	בניכוי- יעודה לפיצויים
<u>(54,881)</u>	<u>142,095</u>	

ב. התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ומכוסה על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל, וכן על ידי יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד שאינה מופקדת. כמו כן יתרת ההתחייבות מכוסה על ידי הפקדות לקופה מרכזית לפיצויים.

ג. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם, אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

באור 9 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

זכות שימוש במקרקעין:

א. העמותה קיבלה את זכות השימוש במתקנים שונים של מועצה מקומית גדרות וכן הועמד לרשותה ציוד של המועצה האזורית, ללא תמורה. בתקופת השימוש במתקנים ביצעה העמותה השקעות בשיפורם. מנגנון להחזר ההשקעות האמורות, בתום החוזה ו/או השימוש לא נקבע.

ב. בין העמותה, מועצה אזורית גדרות והחברה למתנ"סים טרם נחתם הסכם משולש לניהול פיקוח והדרכה אשר לפיו החברה למתנ"סים תישא בעלות העסקת מנהל העמותה ותעניק לעמותה שירותי הדרכה פיקוח

ובקרה על הפעילות השוטפת.

כמו כן, החברה תעניק הקצבות שונות כפי שיקבעו. למרות היעדרו של ההסכם החתום כאמור - ניתנים השירותים האמורים על ידי החברה למתנ"סים.

העמותה התחייבה להעניק לנציגי החברה למתנ"סים זכות למנות נציגים במועצת המנהלים של העמותה בהיקף של 20 אחוזים מסך החברים במועצת המנהלים.

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
264,130	422,577
200,000	253,090
981,430	968,523
300,000	350,000
275,618	293,759
70,000	86,334
-	96,101
-	90,000
355,815	319,723
2,446,993	2,880,107
415,000	375,000
2,861,993	3,255,107
-	131,143
367,407	390,646
-	35,100
367,407	556,889
10,000	10,000
3,239,400	3,821,996
110,912	270,156
912,620	1,376,647
981,387	1,128,252
82,228	376,495
561,205	628,032
638,783	623,545
2,625,880	2,267,778
-	100,380
93,173	191,856
6,006,188	6,963,141
45,338	392,552
163,500	163,500
860,000	860,000
1,023,500	1,023,500
-	1,962,773
10,314,426	14,163,962

מכירת שירותים

מועצה איזורית גדרות

הקצבה ייעודית

תרבות ואירועי יום העצמאות ויום הזיכרון
נוער קיץ
בריכה - החזר הוצאות
בית העם
ספורט
הסעות גן דרום
מעון
כללי
פרוייקטים שונים מועצה

הקצבה לא ייעודית

משרדי ממשלה דרך מועצה

משרד החינוך
ממשרד התרבות והספורט
מפעל הפיס

הכנסות אחרות

החברה למתנ"סים

הכנסות עצמיות

תרבות וקהילה
מעון
צהרון
בית העם
מחול
חוגים
ספורט
קייטנה
כללי

מענק הוצאות קבועות קורונה ו-שומר חומות

11 **נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה**

הכנסות בשווי כסף מועצה
הכנסות בשווי כסף החברה למתנסים

תרומות חרבות ברזל

באור 11 - נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

זכות שימוש במקרקעין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה:

1. העמותה קיבלה את זכות השימוש במתקנים השונים של הרשות המקומית ללא תמורה נוספת. העמותה נושאת בהוצאות השימוש השוטף של המבנים ואילו הרשות המקומית תישא בעלויות תיקון הנזקים ואחזקה של מערכות יסוד ומתקנים. לפי הערכת העמותה שווי השימוש ההוגן במבנים אשר הועמדו לרשותה הינו בסך כולל של כ - 163 אלפי ש"ח
2. במסגרת התקשרות בין העמותה לחברה למתנ"סים, העמידה החברה למתנ"סים מנהל לניהול העמותה, אשר עלות שכרו משולמת במישרין ע"י החברה למתנ"סים וכן מעניקה לעמותה, ללא תמורה, שירותי ליווי מקצועיים הכוללים בין היתר ליווי והדרכת המנהלים ובעלי תפקידים בעמותה, גיוס משאבים, בקרה תקציבית וכו'. לפי הערכת העמותה שווי השימוש ההוגן של השירותים המקצועיים שניתנו לה הינו בסך כולל של כ - 860 אלפי ש"ח.

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
484,801	719,624	שכר ונלוות
196,006	100,886	שירותים מקצועיים
34,979	80,749	בטוחים
22,746	30,623	השתלמויות, ימי עיון ופעילות צוות
167,465	194,623	אחזקה
66,536	76,323	דואר ותקשורת
94,200	94,200	חשמל ומים
16,853	22,531	דפוס ומשרדיות
12,338	14,803	פרסום
49,402	36,789	פחת
<u>1,145,326</u>	<u>1,371,151</u>	

באור 13 - מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
26,064	16,042	עמלות בנק וריבית הלוואה
38,327	56,888	עמלות אשראי
(751)	(17,913)	הכנסות ריבית פק"מ
<u>(63,640)</u>	<u>(55,017)</u>	

באור 14 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

הצדדים הקשורים של העמותה הינם כדלהלן:

1. מועצה איזורית גדרות.
2. החברה למתנסי"ם.

א. יתרות צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
233,751	340,256
19,457	22,138

יתרת מועצה איזורית גדרות

יתרת החברה למתנסי"ם

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,861,993	3,255,107
367,407	556,889

מכירת שירותים למועצה איזורית גדרות
מכירת שירותים למשרדי ממשלה דרך מועצה
איזורית גדרות

ג. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי הרשות המקומית ללא תמורה ובהתאם למטרות העמותה ולייעוד המבנים.

ד. העמותה רוכשת מהחברה למתנסי"ם שירותי ייעוץ משפטי, ביטוחים, פעילויות, תקשורת ושירותי מחשב.

באורים לדוחות הכספיים

מרכז קהילתי איזורי כפרי גדרות

15 - באור על אגפי פעילות

1. מתוך הדוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 :

שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
סה"כ	חדר כושר	צהרון	חוגים	בית העם	מחול	תרבות	מעון	ספורט	כללי	
מחזור הפעילויות										
3,821,996	95,345	-	35,100	350,000	-	859,313	227,944	242,000	2,012,294	מכירת שירותים
6,963,141	140,418	1,128,252	623,545	376,495	628,032	270,156	1,376,647	2,242,990	176,606	הכנסות עצמיות
392,552	-	-	-	-	-	-	-	-	392,552	מענק הוצאות קבועות קורונה ו-שומר חומות
1,023,500	-	-	-	-	-	-	-	-	1,023,500	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
1,962,773	-	-	-	-	-	-	-	-	1,962,773	תרומות חרבות ברזל
<u>14,163,962</u>	<u>235,763</u>	<u>1,128,252</u>	<u>658,645</u>	<u>726,495</u>	<u>628,032</u>	<u>1,129,469</u>	<u>1,604,591</u>	<u>2,484,990</u>	<u>5,567,725</u>	
עלות הפעילויות										
3,689,005	30,385	292,685	260,476	615,384	126,173	943,452	354,750	655,416	410,284	הוצאות ישירות לפעילות
5,891,847	199,721	775,418	359,477	113,209	430,024	164,360	1,379,097	1,449,237	1,021,304	שכר עבודה ונלוות
163,500	-	-	-	-	-	-	-	-	163,500	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה מהמועצה
38,682	-	-	1,154	2,106	4,181	-	11,876	19,365	-	פחת
1,962,773	-	-	-	-	-	-	-	-	1,962,773	הפעלת חמ"ל חרבות ברזל
<u>(11,745,807)</u>	<u>(230,106)</u>	<u>(1,068,103)</u>	<u>(621,107)</u>	<u>(730,699)</u>	<u>(560,378)</u>	<u>(1,107,812)</u>	<u>(1,745,723)</u>	<u>(2,124,018)</u>	<u>(3,557,861)</u>	
<u>2,418,155</u>	<u>5,657</u>	<u>60,149</u>	<u>37,538</u>	<u>(4,204)</u>	<u>67,654</u>	<u>21,657</u>	<u>(141,132)</u>	<u>360,972</u>	<u>2,009,864</u>	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
1,371,151	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,151	הוצאות הנהלה וכלליות
860,000	-	-	-	-	-	-	-	-	860,000	שירותים שהתקבלו ללא תמורה החברה למתנסים
187,004	5,657	60,149	37,538	(4,204)	67,654	21,657	(141,132)	360,972	(221,287)	(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
(55,017)	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,017)	מימון, נטו
<u>131,987</u>	<u>5,657</u>	<u>60,149</u>	<u>37,538</u>	<u>(4,204)</u>	<u>67,654</u>	<u>21,657</u>	<u>(141,132)</u>	<u>360,972</u>	<u>(276,304)</u>	הכנסות (גרעון) נטו לשנה

באורים לדוחות הכספיים

15 - באור על אגפי פעילות (המשך)

2. מתוך הדוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 :

שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
סה"כ	חדר כושר	צהרון	חוגים	בית העם	מחול	תרבות	מעון	ספורט	כללי	
3,239,400	105,845	-	-	300,000	-	716,537	10,000	284,773	1,822,245	מחזור הפעילויות
6,006,188	146,367	981,387	638,783	82,228	561,205	110,912	912,620	2,479,513	93,173	מכירת שירותים
45,338	-	-	-	-	-	-	-	-	45,338	הכנסות עצמיות
1,023,500	-	-	-	-	-	-	-	-	1,023,500	מענק הוצאות קבועות קורונה ו-שומר חומות
10,314,426	252,212	981,387	638,783	382,228	561,205	827,449	922,620	2,764,286	2,984,256	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
2,762,477	29,998	275,850	165,581	334,918	111,889	634,313	167,545	669,295	373,088	עלות הפעילויות
5,192,548	233,398	602,250	323,575	99,624	358,601	128,109	882,767	1,533,386	1,030,838	הוצאות ישירות לפעילות
163,500	-	-	-	-	-	-	-	-	163,500	שכר עבודה ונלוות
41,851	-	-	1,201	518	4,261	-	5,375	30,496	-	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה מהמועצה
(8,160,376)	(263,396)	(878,100)	(490,357)	(435,060)	(474,751)	(762,422)	(1,055,687)	(2,233,177)	(1,567,426)	פחת
2,154,050	(11,184)	103,287	148,426	(52,832)	86,454	65,027	(133,067)	531,109	1,416,830	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
1,145,326	-	-	-	60,430	-	-	-	-	1,205,756	הוצאות הנהלה וכלליות
860,000	-	-	-	-	-	-	-	-	860,000	שירותים שהתקבלו ללא תמורה החברה למתנסים
148,724	(11,184)	103,287	148,426	7,598	86,454	65,027	(133,067)	531,109	(648,926)	(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
(63,640)	-	-	-	-	-	-	-	-	(63,640)	מימון, נטו
85,084	(11,184)	103,287	148,426	7,598	86,454	65,027	(133,067)	531,109	(712,566)	(הוצאות) הכנסות נטו
(42,055)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,055)	הוצאות נטו בגין שנים קודמות
43,029	(11,184)	103,287	148,426	7,598	86,454	65,027	(133,067)	531,109	(754,621)	הוצאות נטו מאירועים מיוחדים
										הכנסות (גרעון) נטו לשנה