

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017



רשת המתנגדים קריית טבעון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

<u>עמוד</u>	<u>תוכן העניינים</u>
1	דין וחשבון המבקר
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
8-21	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון המבקר לחברי העמותה רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של העמותה רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על הדוחות הכספיים האלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כאמור בבאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא בשקלים מדווחים (סכומים מותאמים לשקלים של דצמבר 2003), כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

לדעתי, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 את הפעילויות, את השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



יעקב ברנשטיין
רואה חשבון

חיפה, 03 במאי, 2018

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>₪</u>	<u>₪</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
1,327,958	1,980,588	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,138,407	1,326,498	4	המחאות לגבייה ומוסדות אשראי
1,576,961	1,052,280	5	הקצבות והכנסות לקבל
<u>196,324</u>	<u>128,784</u>	6	חייבים שונים
<u>4,239,650</u>	<u>4,488,150</u>		
<u>1,281,986</u>	<u>1,135,269</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
<u>5,521,636</u>	<u>5,623,419</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
₪	₪		
			<u>נכסים נטו והתחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
855,393	429,940	8	ספקים ונותני שירותים
1,194,987	1,180,325	9	עובדים ומוסדות בגין שכר
898,319	908,804	10	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>2,948,699</u>	<u>2,519,069</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
40,373	19,222		הלוואה מקרן גרוסמן
<u>2,163,213</u>	<u>2,368,807</u>	11	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>2,203,586</u>	<u>2,388,029</u>		

נכסים נטונכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):

(1,212,635)	(918,948)		שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה
300,000	500,000		שיועדו על ידי הנהלת העמותה
<u>1,281,986</u>	<u>1,135,269</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>369,351</u>	<u>716,321</u>		
<u>-</u>	<u>-</u>		
<u>5,521,636</u>	<u>5,623,419</u>		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רפאל שינדלר - יו"ר ועדת הכספים

עמיחי פק - יו"ר הנהלה

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום בדצמבר 31			
2016	2017	באור	
₪	₪		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
		12	<u>הקצבות</u>
4,228,230	4,022,733		רשות מקומית
153,697	180,593		החברה למתנ"סים
1,143,055	1,206,290		משרדי ממשלה
<u>5,524,982</u>	<u>5,409,616</u>		
		17,18	<u>הכנסות עצמיות</u>
12,878,140	13,063,583		הכנסות ממשותפים
424,977	366,610		סובסידיות
<u>13,303,117</u>	<u>13,430,193</u>		
		13	<u>גורמי מימון</u>
110,910	56,568		תרומות
<u>18,939,009</u>	<u>18,896,377</u>		
		17,18	<u>עלות הפעילויות</u>
11,785,284	11,795,096		שכר עבודה והוצאות נלוות
5,630,088	5,601,553		הוצאות ישירות לפעילות
281,735	287,391		פחת
<u>17,697,107</u>	<u>17,684,040</u>		
1,241,902	1,212,337		הכנסות נטו מפעילות
892,559	865,367	14	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>349,343</u>	<u>346,970</u>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתג'סים קריית טבעון (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שימוש לרכוש קבוע	שיועדו על ידי הנהלת המתג'ס	לשימוש לפעילות	
₪	₪	₪	₪	₪	
20,008	-	1,388,596	-	(1,368,588)	יתרה ליום 1 בינואר 2016
					<u>שינויים במהלך שנת 2016</u>
349,343	-	-	-	349,343	הכנסות נטו
-	-	-	300,000	(300,000)	סכומים שיועדו על ידי הנהלת העמותה
-	-	-	-	-	הקצבות לשימוש לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	תרומות לשימוש לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו, ששימשו לרכוש קבוע
-	-	175,125	-	(175,125)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(281,735)	-	281,735	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
369,351	-	1,281,986	300,000	(1,212,635)	יתרה ליום 1.1.17
					<u>שינויים במהלך שנת 2017</u>
346,970	-	-	-	346,970	הכנסות נטו
-	-	-	200,000	(200,000)	סכומים שיועדו על ידי הנהלת העמותה
-	-	140,674	-	(140,674)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(287,391)	-	287,391	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
716,321	-	1,135,269	500,000	(918,948)	יתרה ליום 31.12.17

* - לעמותה אין נכסים שלגביהם קיימת הגבלה.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים לשנה

לשנה שנסתיימה ביום בדצמבר 31		
2016	2017	
₪	₪	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
349,343	346,970	דוח על הפעילויות
542,339	467,485	ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים
<u>891,682</u>	<u>814,455</u>	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
<u>(175,125)</u>	<u>(140,674)</u>	רכישת נכסים קבועים
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
<u>(23,911)</u>	<u>(21,151)</u>	פרעון הלוואה
<u>(23,911)</u>	<u>(21,151)</u>	מזומנים נטו מפעילות מימון
692,646	652,630	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
<u>635,312</u>	<u>1,327,958</u>	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,327,958</u>	<u>1,980,588</u>	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים

ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

נספח א' לדוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום

בדצמבר 31

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
281,735	287,391	פחת והפחתות
147,344	205,594	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
-	-	שערוך הלוואות לזמן ארוך
<u>429,079</u>	<u>492,985</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
(28,159)	524,681	ירידה (עלייה) בהקצבות והכנסות לקבל
129,189	67,540	ירידה בחייבים ויתרות חובה
104,962	(188,091)	ירידה (עלייה) בהמחאות לגבייה ומוסדות אשראי
(12,837)	(425,453)	ירידה בספקים ונותני שירותים
<u>(79,895)</u>	<u>(4,177)</u>	ירידה בזכאים ויתרות זכות
<u>113,260</u>	<u>(25,500)</u>	
<u>542,339</u>	<u>467,485</u>	

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ם - 1980, מספרה 580012284 והיא החלה את פעילותה בחודש פברואר 1985.
- ב. מטרת העמותה, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי בקריית טבעון וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות, תרבותיות ופעולות רווחה לטובת כלל האוכלוסייה המקומית.
- ג. באופן שוטף משירותי המרכז הקהילתי נהנים כ-4,000 משתתפים. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית והחברה למתנסים.
- ד. **בדוחות כספיים אלה:**
- רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר). העמותה
 - החברה למתנ"סים - החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ).
 - הרשות המקומית - הרשות המקומית קריית טבעון.
 - צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
 - מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
 - דולר - דולר של ארצות הברית.
 - מועד המעבר - 31 בדצמבר 2003.
 - סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות תקן 23 ו-36 של לשכת רואי חשבון בישראל, למדד בגין מועד המעבר.
 - סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
 - דיווח כספי מותאם - דיווח כספי המבוסס על הוראות גילויי דעת 23, 36 ו-50 של לשכת רואי חשבון בישראל.
 - שח - שקלים חדשים בסכומים מדווחים, אלא אם נאמר אחרת.
 - עלות - משמעותו עלות בשקלים חדשים בסכומים מדווחים.
 - שער החליפין - יחס החליפין בין השקל לדולר.
- ה. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנ"סים שמטרתה לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למתנ"סים להעמיד לרשות העמותה משאבים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפעול להשגת תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי העמותה בתחומים שונים.
- ו. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת 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 שכר.
- ז. רשם העמותות אישר, כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. בסיס הדיווח

הדוחות של העמותה ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים עד ליום 31 בדצמבר 2003 ועד בכלל, כאמור בתקן של לשכת רואי חשבון בישראל ובתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד לתקינה חשבונאית, לא נכלל בדוחות הכספיים אלה.

ב. שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים דורשת מהנהלה, 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 מהם.

ג. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. שיעורי הפחת השנתיים:

%	
6-33	ציוד
6-33	ציוד וריהוט משרדי
10	שיפוצים, התקנות ושיפורים במושכר

4. שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות האחזקה והתיקונים נזקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן.

ד. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 3 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת תקן מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים".

בשנת 2016 הנהלת העמותה ייעדה מתוך נכסיה נטו סך של 300,000 ₪ לטובת השקעה נדרשת בתשתיות ובמתקנים בשימוש העמותה. הביצוע של ההשקעות, כפי שיועדו, החל בשנת 2018. בשנת 2017 הנהלת העמותה ייעדה מתוך נכסיה נטו סכום נוסף בסך של 200,000 ₪ לאותה המטרה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. מטבע חוץ והצמדה

1. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללים לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.
2. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים לפי שערי החליפין היציגים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
3. עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מדיווח על פריטים כספיים לפי שערי חליפין שונים מאלו ששימשו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נזקפים לדוח על הפעילויות.
4. הפרשי ההצמדה למדד והפרשי השער של מטבעות החוץ נזקפים לדוח על הפעילויות.
5. להלן הנתונים לגבי המדד ושערי החליפין:

בדצמבר 31			
2015	2016	2017	
99.1	98.9	100.4	מדד בנקודות
3.902	3.845	3.467	שער הדולר בש"ח
4.2468	4.0438	4.1526	שער האירו בש"ח
השינוי %			
2015	2016	2017	
-2.93	-0.20	1.52	מדד בנקודות
0.34	-1.46	-10	שער הדולר בש"ח
-10.11	-4.78	2.62	שער האירו בש"ח

6. שיעור ריבית הפריים ליום 31 בדצמבר 2016 - 1.6%.

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>1,327,958</u>	<u>1,980,588</u>	עו"ש בכנק הפועלים

באור 4 - המחאות לגבייה ומוסדות אשראי

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
225,454	253,763	המחאות לגבייה
912,953	1,072,735	כרטיסי אשראי
<u>1,138,407</u>	<u>1,326,498</u>	

באור 5 - הקצבות והכנסות לקבל

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
30,000	43,860	הכנסות לקבל ממשותפים
1,381,066	811,768	מועצה מקומית קריית טבעון
52,845	94,140	משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
18,826	43,341	משרד החינוך
27,000	36,000	מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
34,224	23,171	החברה למתנ"סים
33,000	-	מפעל הפיס המועצה לתרבות ולאמנות
<u>1,576,961</u>	<u>1,052,280</u>	

באור 6 - חייבים שונים

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
169,994	109,277	חייבים שונים
<u>26,330</u>	<u>19,507</u>	עובדים
<u>196,324</u>	<u>128,784</u>	

באור 7 - רכוש הבורע

א. ההרכב

<u>2016</u>	<u>סה"כ</u>	<u>שיפוצים</u>	<u>ציוד כללי וכלי רכב</u>	<u>ציוד יעודי</u>	<u>עלות</u>
* 3,293,798	3,468,923	749,008	411,320	2,308,595	יתרה לתחילת שנה
175,125	140,674	37,700	-	102,974	רכישות השנה
<u>3,468,923</u>	<u>3,609,597</u>	<u>786,708</u>	<u>411,320</u>	<u>2,411,569</u>	יתרה לסוף שנה
					<u>פחת שנצבר</u>
1,905,202	2,186,937	364,140	370,450	1,452,347	יתרה לתחילת שנה
281,735	287,391	77,545	12,926	196,920	פחת השנה
<u>2,186,937</u>	<u>2,474,328</u>	<u>441,685</u>	<u>383,376</u>	<u>1,649,267</u>	יתרה לסוף שנה
<u>1,281,986</u>	<u>1,135,269</u>	<u>345,023</u>	<u>27,944</u>	<u>762,302</u>	עלות מופחתת

ב. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה ע"י הרשות המקומית בהתאם למטרות העמותה וליעוד המבנים.

ג. במקרה של פירוק העמותה יהיו השיפורים וההתקנות המחוברים כדרך קבע במבנים רכוש הרשות המקומית.

* - מו"ן מחדש

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
33,410	940	המחאות לפרעון
821,983	429,000	ספקים
<u>855,393</u>	<u>429,940</u>	

באור 9 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
642,416	687,969	עובדים
382,337	319,642	מוסדות בגין עובדים
<u>170,234</u>	<u>172,714</u>	עתודה לחופשה
<u>1,194,987</u>	<u>1,180,325</u>	

באור 10 - זכאים שונים

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
804,599	830,238	הכנסות מראש מחוגים ופעילויות
<u>93,720</u>	<u>78,566</u>	הוצאות לשלם
<u>898,319</u>	<u>908,804</u>	

באור 11 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד - נטו

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2,663,217	2,868,822	עתודה לפיצויי פיטורין
(500,004)	(500,015)	בניכוי יעודה לפיצויים
<u>2,163,213</u>	<u>2,368,807</u>	פק"מ בבנק הפועלים המיועד לתשלום פיצויים

באור 11 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד - גטו (המשך)

א. התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ומכוסה במלואה על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל, וכן על ידי יתרת התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד שאינה מופקדת.

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

ג. ההתחייבות לפיצויים הינה בסך של 5,870,056 ₪ (שנה קודמת- 5,409,365) בקיזוז הסך של 3,001,234 ₪ (שנה קודמת- 2,746,148) המכוסה על ידי קרנות הפנסיה ופוליסות ביטוח

באור 12 - הקצבת

<u>2016</u>	<u>2017</u>		
			הרשות המקומית
2,248,000	2,248,000		הקצבה לא ייעודית
<u>1,980,230</u>	<u>1,774,733</u>		הקצבה ייעודית
<u>4,228,230</u>	<u>4,022,733</u>		
			החברה למתנ"סים
<u>153,697</u>	<u>180,593</u>		הקצבה ייעודית
<u>153,697</u>	<u>180,593</u>		
			משרדי ממשלה
795,719	934,818	רשימה א'	משרד החינוך
16,100	-		משרד התקשורת
8,478	41,016		המשרד לבטחון פנים (באמצעות הרשות המקומית)
23,840	-		משרד איכות הסביבה (באמצעות הרשות המקומית)
25,326	-		משרד הרווחה והשירותים החברתיים
<u>273,592</u>	<u>230,456</u>	רשימה ב'	משרד התרבות והספורט
<u>1,143,055</u>	<u>1,206,290</u>		

באור 13 - תרומות**תרומות**

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>110,910</u>	<u>56,568</u>	תרומות ממפעל הפיס ואחרים
<u>110,910</u>	<u>56,568</u>	

באור 14 - הוצאות מנהלה וכלליות

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
542,417	554,543	שכר
110,752	103,825	שירותים מקצועיים
45,780	33,396	משרדיות והדפסות
68,938	74,788	אחזקה
1,303	1,299	מיסים ואגרות
39,052	40,425	דואר ותקשורת
35,825	35,320	ביטוחים
48,492	21,771	אחרות
<u>892,559</u>	<u>865,367</u>	

באר 17 - מידע על פי אפיק פעילות

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתיריים לפעילות העמותה לפי פגזרים:
1. מתוך הדוח על הפעילות לשנה שנמתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

מס"ט	כללי	אמנות פלטיות	נוער	חברה וקהילה	תרבות	ספרט	אזקת מתקנים	אולם זווה	משפחה והגיל הרך	מוסיקה, מתחל ראומניות הבמה	מסוקת,
5,409,616	2,256,000	-	289,767	529,513	515,993	215,067	590,681	75,403	201,362	735,830	הקצבות
13,063,583	27,026	230,431	39,071	1,053,557	51,425	2,021,416	17,500	1,123,153	4,026,859	4,473,145	הכנסות עצמיות וסוכסידות הכנסות עצמיות
366,610	-	-	-	-	-	-	-	-	366,610	-	סוכסידות
13,430,193	27,026	230,431	39,071	1,053,557	51,425	2,021,416	17,500	1,123,153	4,393,469	4,473,145	סוכסידות
56,568	-	-	-	5,000	44,000	-	-	4,090	-	3,478	גורמי מימון תרומות
18,896,377	2,283,026	230,431	328,838	1,588,070	611,418	2,236,483	608,181	1,202,646	4,594,831	5,212,453	עלות הפעילות שכר עבודה והוצאות בליות
11,795,096	-	139,130	250,208	1,131,524	143,994	1,380,074	647,283	336,536	3,006,781	4,759,566	הוצאות ישירות לפעילות
5,601,553	127,111	67,050	154,512	760,559	463,631	605,728	644,217	751,630	1,348,882	678,233	הוצאות תהלה וכלליות
287,391	16,771	3,953	664	13,054	902	18,759	32,346	48,269	47,249	105,424	פחת
17,684,040	143,882	210,133	405,384	1,905,137	608,527	2,004,561	1,323,846	1,136,435	4,402,912	5,543,223	
865,367	865,367	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
346,970	1,273,777	20,298	(76,546)	(317,067)	2,891	231,922	(715,665)	66,211	191,919	(330,770)	הכנסות מימון ואחרות
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	הכנסות מימון
346,970	1,273,777	20,298	(76,546)	(317,067)	2,891	231,922	(715,665)	66,211	191,919	(330,770)	הוצאות אחרות
346,970	1,273,777	20,298	(76,546)	(317,067)	2,891	231,922	(715,665)	66,211	191,919	(330,770)	הכנסות נטר (גרעון) לשנה

באור 18 - דוח מקורות ושימושים

פעילות שאינה נתמכת	פעילות שאינה נתמכת	פעילות שאינה נתמכת	גלריה אומנת פלסטית	פיתח מצויינות	דרמה ותיאטרון	סל הספורט	קונסרבטוריון
ש"כ ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
490,383	-	490,383	-	-	-	-	490,383
444,435	444,435	-	-	-	-	-	-
41,016	41,016	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
230,456	-	230,456	-	9,463	50,000	170,993	-
4,022,733	3,899,758	122,975	-	-	-	92,760	30,215
180,593	180,593	-	-	-	-	-	-
13,063,583	8,113,284	4,950,299	230,431	7,350	168,980	2,038,916	2,504,622
366,610	366,610	-	-	-	-	-	-
56,568	53,090	3,478	-	-	-	-	3,478
18,896,377	13,098,786	5,797,591	230,431	16,813	218,980	2,302,669	3,028,698

סה"כ מקורות:

מקורות:

משרד התקשורת
משרד החינוך
משרד החינוך
(באמצעות הרשות המקומית)
המשרד לבטחון פנים
(באמצעות הרשות המקומית)
משרד הרווחה והשירותים החברתיים
המשרד להגנת הסביבה
(באמצעות הרשות המקומית)
משרד התרבות והספורט
מועצה מקומית קריית טבעון
החברה למתנ"סים
הכנסות ממשותפים
סובסידיות
תרומות

באור 18 - זוח מקורות ושימושים (המשך)

ס"ח"כ ש"ח	פעילות		ס"ח"כ ש"ח	גלריה		כ"ח מזוינות ש"ח	דרימה והיאשרון ש"ח	סל הספורט ש"ח	קונסרבטוריון ש"ח	שימושים:
	שאיבה נתמכה ש"ח	שאיבה נתמכה ש"ח		אומנות פלטשרה ש"ח	אומנות פלטשרה ש"ח					
11,795,096	6,925,381	4,869,715	139,130	89,301	103,014	1,586,927	2,951,343	שכר לפעילות		
5,601,553	4,341,867	1,259,686	67,050	-	87,341	732,495	372,800	הוצאות ישירות לפעילות		
287,391	193,155	94,236	3,953	-	13,576	18,759	57,948	פחת		
17,684,040	11,460,403	6,223,637	210,133	89,301	203,931	2,338,181	3,382,091	ס"ח"כ לפעילות		
554,543	554,543	-	-	-	-	-	-	תקורה		
310,824	310,824	-	-	-	-	-	-	שכר מנהלה		
-	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות מנהלה		
-	-	-	-	-	-	-	-	הכנסות מימון		
-	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות אחרות		
865,367	865,367	-	-	-	-	-	-	ס"ח"כ תקורה		
18,549,407	12,325,770	6,223,637	210,133	89,301	203,931	2,338,181	3,382,091	ס"ח"כ שימושים		
346,970	773,016	(426,046)	20,298	(72,488)	15,049	(35,512)	(353,393)	עודף (גרעון) מפעילות		
			4,900	-	-	3,569	25,937	רכישות ושיפוטים		
			15,398	(72,488)	15,049	(39,081)	(379,329)	עודף (גרעון) מפעילות נתמכת כולל רכישות ושיפוטים		

באור 19 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

בהתאם לתקן 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד והוראות רשם העמותות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

הצדדים הקשורים של העמותה הינם כלהלן:

1. מועצה מקומית קריית טבעון.

2. החברה למתנ"סים.

א. יתרות צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
₪	₪	
1,381,066	811,768	<u>רשות מקומית</u>
(38,750)	-	יתרת חוב
		יתרת זכות
		<u>החברה למתנ"סים</u>
34,224	23,171	יתרת חוב
(40,373)	(19,222)	יתרת זכות
		<u>משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)</u>
52,845	94,140	יתרת חוב
		<u>מנהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)</u>
27,000	36,000	יתרת חוב

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
₪	₪	
2,248,000	2,248,000	הקצבה לא יעודית מהרשות המקומית
1,980,230	1,774,733	הקצבה יעודית מהרשות המקומית
153,697	180,593	הקצבה יעודית מהחברה למתנ"סים
357,914	444,435	הקצבה ממשרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
8,478	41,016	הקצבה ממשרד לבטחון פנים (באמצעות הרשות המקומית)
23,840	-	הקצבה ממשרד איכות הסביבה (באמצעות הרשות המקומית)
ללא תמורה	ללא תמורה	שימוש במקרקעין

ג. החברה למתנ"סים שלמה במישרין ובנוסף להקצבתה את עלות שכרו של מנהל החברה וכן ספקה לחברה שירותי ייעוץ, הדרכה ושירותים נוספים ללא תמורה.

ד. המתנ"ס פועל במכונים שהועמדו לרשותו על ידי הרשות המקומית ללא תמורה בהתאם למטרות העמותה ולייעוד המכונים.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

פירוטים לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
(בשקלים חדשים)

רשימה א' - הקצבות ממשרד החינוך

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
437,805	490,383	קונסרבטוריון
84,511	106,639	מודל מוסיקלי ישובי (באמצעות הרשות המקומית)
114,011	173,145	תרבות יהודית (באמצעות הרשות המקומית)
87,379	107,306	בית ספר של החופש הגדול (באמצעות הרשות המקומית)
<u>72,013</u>	<u>57,345</u>	מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
<u>795,719</u>	<u>934,818</u>	

רשימה ב' - הקצבות ממשרד התרבות והספורט

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
178,483	170,993	מינהל הספורט
<u>95,109</u>	<u>59,463</u>	מינהל התרבות
<u>273,592</u>	<u>230,456</u>	