

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

<u>עמוד</u>	<u>תוכן העניינים</u>
1	דין וחשבון המבקר
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6-7	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
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 2018 ו-2017 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 שישומו 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 2018 ו-2017 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, 29 באפריל, 2019

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>₪</u>	<u>₪</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
1,980,588	634,600	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,326,498	1,310,767	4	המחאות לגבייה ומוסדות אשראי
1,052,280	1,871,945	5	הקצבות והכנסות לקבל
<u>128,784</u>	<u>118,027</u>	6	חייבים שונים
<u>4,488,150</u>	<u>3,935,339</u>		
<u>1,135,269</u>	<u>1,472,694</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
<u>5,623,419</u>	<u>5,408,033</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
₪	₪		
			נכסים נטו והתחייבויות
			התחייבויות שוטפות
429,940	593,516	8	ספקים ונותני שירותים
1,180,325	1,261,676	9	עובדים ומוסדות בגין שכר
908,804	697,993	10	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>2,519,069</u>	<u>2,553,185</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
19,222	-		הלוואה מקרן גרוסמן
<u>2,368,807</u>	<u>2,362,427</u>	11	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>2,388,029</u>	<u>2,362,427</u>		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
(918,948)	(1,012,273)		שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה
500,000	32,000		שיועדו על ידי הנהלת העמותה
<u>1,135,269</u>	<u>1,472,694</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>716,321</u>	<u>492,421</u>		
<u>-</u>	<u>-</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>5,623,419</u>	<u>5,408,033</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רפאל שינדלר - יו"ר ועדת הכספים

עמיחי פק - יו"ר הנהלה

רשת המתנ"סים הריית טבעון (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום בדצמבר 31			
2017	2018	באור	
₪	₪		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
		12	<u>הקצבות</u>
4,022,733	3,959,200		רשות מקומית
180,593	233,854		החברה למתנ"סים
1,206,290	1,216,494		משרדי ממשלה
<u>5,409,616</u>	<u>5,409,548</u>		
		17,18	<u>הכנסות עצמיות</u>
13,063,583	12,956,747		הכנסות ממשותפים
366,610	434,746		סובסידיות
<u>13,430,193</u>	<u>13,391,493</u>		
		13	<u>גורמי מימון</u>
56,568	74,300		תרומות
<u>18,896,377</u>	<u>18,875,341</u>		
		17,18	<u>עלות הפעילויות</u>
11,795,096	11,832,051		שכר עבודה והוצאות נלוות
5,601,553	6,051,678		הוצאות ישירות לפעילות
287,391	294,816		פחת
<u>17,684,040</u>	<u>18,178,545</u>		
1,212,337	696,796		הכנסות נטו מפעילות
865,367	920,696	14	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>346,970</u>	<u>(223,900)</u>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתנ"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 המתנ"ס	לשימוש לפעילות	
₪	₪	₪	₪	₪	
369,351	-	1,281,986	300,000	(1,212,635)	יתרה ליום 1 בינואר 2017
					<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 1 בינואר 2018
					<u>שינויים במהלך שנת 2018</u>
(223,900)	-	-		(223,900)	הכנסות נטו
-	-	468,000	(468,000)		סכומים שיועדו בתקופות קודמות על ידי הנהלת העמותה ושיועדו מומש
-	-	164,241	-	(164,241)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(294,816)	-	294,816	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
492,421	-	1,472,694	32,000	(1,012,273)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

* - 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		
2017	2018	
₪	₪	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
346,970	(223,900)	דוח על הפעילויות
467,485	(470,625)	ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים
814,455	(694,525)	מזומנים נטו מפעילות שוטפת (לפעילות שוטפת)
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(140,674)	(632,241)	רכישת נכסים קבועים
(140,674)	(632,241)	מזומנים נטו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(21,151)	(19,222)	פרעון הלוואה
(21,151)	(19,222)	מזומנים נטו מפעילות מימון
652,630	(1,345,988)	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
1,327,958	1,980,588	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,980,588	634,600	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>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
287,391	294,816	פחת והפחתות
<u>205,594</u>	<u>(6,380)</u>	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>492,985</u>	<u>288,436</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
524,681	(819,665)	ירידה (עלייה) בהקצבות והכנסות לקבל
67,540	10,757	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(188,091)	15,731	ירידה (עלייה) בהמחאות לגבייה ומוסדות אשראי
(425,453)	163,576	ירידה בספקים ונותני שירותים
<u>(4,177)</u>	<u>(129,460)</u>	ירידה בזכאים ויתרות זכות
<u>(25,500)</u>	<u>(759,061)</u>	
<u>467,485</u>	<u>(470,625)</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. מטרות 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 למתנסי"ם.

ד. בדוחות כספיים אלה:

העמותה	- רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר).
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.
נח	- 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 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 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. בשנת 2017 הנהלת העמותה ייעדה מתוך נכסיה נטו סכום נוסף בסך של 200,000 ₪ לאותה מטרה. הביצוע של ההשקעות, כפי שיועדו, החל בשנת 2018 בסכום של 468,000 ₪ וימשך בשנת 2019.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)**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			
2016	2017	2018	
98.9	100.4	101.2	מדד בנקודות
3.845	3.467	3.748	שער הדולר בש"ח
4.0438	4.1526	4.2916	שער האירו בש"ח
השינוי %			
2016	2017	2018	
-0.20	1.52	0.80	מדד בנקודות
-1.46	-9.83	8.10	שער הדולר בש"ח
-4.78	2.69	3.35	שער האירו בש"ח

6. שיעור ריבית הפריים ליום 31 בדצמבר 2018 - 1.6%.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>1,980,588</u>	<u>634,600</u>	עו"ש בבנק הפועלים

באור 4 - המחאות לגבייה ומוסדות אשראי

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
253,763	153,887	המחאות לגבייה
1,072,735	1,156,880	כרטיסי אשראי
<u>1,326,498</u>	<u>1,310,767</u>	

באור 5 - הקצבות והכנסות לקבל

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
43,860	84,350	הכנסות לקבל ממשותפים
811,768	978,448	מועצה מקומית קריית טבעון
-	31,665	משרד התרבות (באמצעות הרשות המקומית)
94,140	200,178	משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
43,341	357,642	משרד החינוך
-	112,604	משרד התרבות והספורט
36,000	19,800	מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
23,171	49,258	החברה למתנ"סים
-	38,000	מפעל הפיס המועצה לתרבות ולאמנות
<u>1,052,280</u>	<u>1,871,945</u>	

באור 6 - חייבים שונים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
109,277	103,327	חייבים שונים
19,507	14,700	עובדים
<u>128,784</u>	<u>118,027</u>	

באור 7 - רכוש קבוע

א. ההרכב

<u>2017</u>	<u>סה"כ</u>	<u>שיפוצים</u>	<u>ציוד כללי וכלי רכב</u>	<u>ציוד יעודי</u>	
3,468,923	3,609,597	786,708	411,320	2,411,569	<u>עלות</u> יתרה לתחילת שנה
140,674	632,241	75,875	28,465	527,901	רכישות השנה
<u>3,609,597</u>	<u>4,241,838</u>	<u>862,583</u>	<u>439,785</u>	<u>2,939,470</u>	יתרה לסוף שנה
2,186,937	2,474,328	441,685	383,376	1,649,267	<u>פחת שנצבר</u> יתרה לתחילת שנה
287,391	294,816	82,185	10,953	201,678	פחת השנה
<u>2,474,328</u>	<u>2,769,144</u>	<u>523,870</u>	<u>394,329</u>	<u>1,850,945</u>	יתרה לסוף שנה
<u>1,135,269</u>	<u>1,472,694</u>	<u>338,713</u>	<u>45,456</u>	<u>1,088,525</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.

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
940	-	המחאות לפרעון
429,000	593,516	ספקים
<u>429,940</u>	<u>593,516</u>	

באור 9 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
687,969	753,598	עובדים
319,642	325,162	מוסדות בגין עובדים
172,714	182,916	עתודה לחופשה
<u>1,180,325</u>	<u>1,261,676</u>	

באור 10 - זכאים שונים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
830,238	626,685	הכנסות מראש מחוגים ופעילויות
78,566	48,700	הוצאות לשלם
-	22,608	זכאים שונים
<u>908,804</u>	<u>697,993</u>	

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

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
2,868,822	2,862,507	עתודה לפיצויי פיטורין
(500,015)	(500,080)	בניכוי יעודה לפיצויים
<u>2,368,807</u>	<u>2,362,427</u>	פק"מ בבנק הפועלים המיועד לתשלום פיצויים

באור 11 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד - נטו (המשד)

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 ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד שאינה מופקדת.

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

ג. ההתחייבות לפיצויים הינה בסך של 5,975,189 ₪ (שנה קודמת- 5,870,056) בקיזוז הסך של 3,112,682 ₪ (שנה קודמת- 3,001,234) המכוסה על ידי קרנות הפנסיה ופוליסות ביטוח

באור 12 - הקצבות

2017	2018	
		הרשות המקומית
2,248,000	2,248,000	הקצבה לא ייעודית
1,774,733	1,711,200	הקצבה ייעודית
<u>4,022,733</u>	<u>3,959,200</u>	
		החברה למתנ"סים
180,593	233,854	הקצבה ייעודית
<u>180,593</u>	<u>233,854</u>	
		משרדי ממשלה
934,818	916,010	משרד החינוך רשימה א'
41,016	-	המשרד לבטחון פנים (באמצעות הרשות המקומית)
230,456	300,484	משרד התרבות והספורט רשימה ב'
<u>1,206,290</u>	<u>1,216,494</u>	

באור 13 - תרומות

2017	2018	
56,568	74,300	תרומות ממפעל הפיס ואחרים
<u>56,568</u>	<u>74,300</u>	

באור 14 - הוצאות מנהלה וכלליות

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
554,543	599,329	שכר מנהלה
103,825	97,643	שירותים מקצועיים
33,396	37,056	משרדיות והדפסות
74,788	79,812	אחזקה
1,299	-	מיסים ואגרות
40,425	42,905	דואר ותקשורת
35,320	33,523	ביטוחים
21,771	30,427	אחרות
<u>865,367</u>	<u>920,696</u>	

פיתוח - 17 - מדד על פי אופי פעילות

להלן פירוט המעיפים העיקריים המתוחסים לפעילות העמותה לפי מגורים:
 1. ממדן הודות על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

	מסיקה, מחול ואומנותית הכמה	משפחה והעיל הוד	אולם זוהר	מחוקים	ספורט	תרבות	חברה וקהילה	נוער	אומנות פלטיות	כללי	סול"ב
הקצבות	779,370	38,291	30,478	706,993	217,780	613,804	507,954	266,878	-	2,248,000	5,409,548
הכנסות עצמיות וסוכנויות	4,292,610	3,945,074	1,222,028	10,600	2,081,529	48,190	1,041,967	43,754	237,006	33,989	12,956,747
סוכנויות	-	434,746	-	-	-	-	-	-	-	-	434,746
צדצי מימון	9,300	-	-	-	-	50,000	15,000	-	-	-	74,300
תרומות	4,292,610	4,379,820	1,222,028	10,600	2,081,529	48,190	1,041,967	43,754	237,006	33,989	13,391,493
עלות הפעילויות	5,081,280	4,418,111	1,252,506	717,593	2,299,309	711,994	1,564,921	310,632	237,006	2,281,989	18,875,341
שכר עבודה והוצאות גלויות	4,564,239	2,950,025	305,293	685,020	1,389,948	209,834	1,291,488	280,150	156,054	-	11,832,051
הוצאות ישירות לפעילות	809,379	1,380,014	945,343	708,062	631,004	599,839	629,990	174,474	65,502	108,071	6,051,678
פחת	107,962	52,244	48,492	32,346	17,453	189	16,486	1,341	4,215	14,088	294,816
הוצאות נהלה וכלליות	5,481,580	4,382,283	1,299,128	1,425,428	2,038,405	809,862	1,937,964	455,965	225,771	122,159	18,178,545
הכנסות (הוצאות) נטר	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	920,696
לפי מיליון ואחרות	(400,300)	35,828	(46,622)	(707,835)	260,904	(97,868)	(373,043)	(145,333)	11,235	1,239,134	(223,900)
הכנסות מימון	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
הוצאות אחרות	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
הכנסות נטר (גרעין) לשנה	(400,300)	35,828	(46,622)	(707,835)	260,904	(97,868)	(373,043)	(145,333)	11,235	1,239,134	(223,900)

באור 17 - מידע על פי אנפי פעילות (המשך)

2 מתוך הדוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

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

באר 18 - דוח מקורות ושימושים

פעילות	פעילות שאינה נחשבת	פעילות	גלדיה אומנות פלסטית	פיתח מצריות	דרמה ותיאטרון	סל הספורט	קונסרבטוריון	מקורות:
סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	מקורות:
₪	₪	₪	₪	₪	₪	₪	₪	משרד התקשורת
-	-	-	-	-	-	-	-	משרד החינוך
489,478	-	489,478	-	-	-	-	489,478	משרד החינוך
426,532	426,532	-	-	-	-	-	-	משרד החינוך
-	-	-	-	-	-	-	-	(באמצעות הרישות המקומית)
-	-	-	-	-	-	-	-	המשרד לבטחון פנים
-	-	-	-	-	-	-	-	(באמצעות הרישות המקומית)
-	-	-	-	-	-	-	-	משרד הרווחה והשיקומים החברתיים
-	-	-	-	-	-	-	-	המשרד להגנת הסביבה
300,484	31,665	268,819	-	-	-	-	-	(באמצעות הרישות המקומית)
3,959,200	3,944,200	15,000	-	51,039	-	217,780	-	משרד התרבות והספורט
233,854	233,854	-	-	15,000	-	-	-	מועצה מקומית קריית טבעון
12,956,747	8,066,743	4,890,004	237,006	-	181,336	2,081,529	2,390,103	החברה למתנ"סים
434,746	434,746	-	-	30	-	-	-	הכנסות ממשתתפים
74,300	65,000	9,300	-	-	-	-	9,300	סוכסידיות
-	-	-	-	-	-	-	-	תרומות
<u>18,875,341</u>	<u>13,202,740</u>	<u>5,672,601</u>	<u>237,006</u>	<u>66,069</u>	<u>181,336</u>	<u>2,299,309</u>	<u>2,888,881</u>	סה"כ מקורות:

באור 18 - דוח מקורות השימושים (המשך)

ש"י"ב	פעילות		סה"כ	גלריה		סה"כ	דרמה		סה"כ	קונסרבטוריון	שימושים:
	שאיבה	נתמכת		אומנות	פלטפורמה		כיתת	מציאות			
11,832,051	7,303,077	4,528,974	156,054	86,185	107,328	1,389,948	2,789,459	שכר לפעילות			
6,051,678	5,000,905	1,050,773	65,502	-	20,214	631,004	334,053	הוצאות ישירות לפעילות			
294,816	225,893	68,923	4,215	-	2,696	17,453	44,559	פחת			
18,178,545	12,529,875	5,648,670	225,771	86,185	130,239	2,038,405	3,168,071	סה"כ לפעילות			
599,329	599,329	-	-	-	-	-	-	תקורה			
321,367	321,367	-	-	-	-	-	-	שכר מנהלה			
-	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות מנהלה			
-	-	-	-	-	-	-	-	הכנסות מימון			
-	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות אחרות			
920,696	920,696	-	-	-	-	-	-	סה"כ תקורה			
19,099,241	13,450,571	5,648,670	225,771	86,185	130,239	2,038,405	3,168,071	סה"כ שימושים			
(223,900)	(247,831)	23,931	11,235	(20,116)	51,097	260,904	(279,190)	עודף (גרעון) מפעילות			
			40,131	32,949	-	-	310,644	רכישות ושיפורים			
			(28,896)	(53,065)	51,097	260,904	(589,834)	עודף (גרעון) מפעילות נתמכת			
								כולל רכישות ושיפורים			

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		
2017	2018	
₪	₪	
811,768	978,448	רשות מקומית
-	-	יתרת חוב
		יתרת זכות
		החברה למתנ"סים
23,171	49,258	יתרת חוב
(19,222)	-	יתרת זכות
		משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
94,140	200,178	יתרת חוב
		משרד התרבות והספורט (באמצעות הרשות המקומית)
-	31,665	יתרת חוב
		מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
36,000	19,800	יתרת חוב

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
₪	₪	
2,248,000	2,248,000	הקצבה לא יעודית מהרשות המקומית
1,774,733	1,711,200	הקצבה יעודית מהרשות המקומית
180,593	233,854	הקצבה יעודית מהחברה למתנ"סים
444,435	426,532	הקצבה ממשרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
-	31,665	הקצבה ממשרד התרבות והספורט (באמצעות הרשות המקומית)
41,016	-	הקצבה ממשרד לבטחון פנים (באמצעות הרשות המקומית)
-	-	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 במבנים שהועמדו לרשותו על ידי הרשות המקומית ללא תמורה בהתאם למטרות העמותה ולייעוד המבנים.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

פירוטים לדוחות הכספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

רשימה א' - הקצבות ממשרד החינוך

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
490,383	489,478	קונסרבטוריון
106,639	142,275	מודל מוסיקלי ישובי (באמצעות הרשות המקומית)
173,145	137,105	תרבות יהודית (באמצעות הרשות המקומית)
107,306	103,844	בית ספר של החופש הגדול (באמצעות הרשות המקומית)
<u>57,345</u>	<u>43,308</u>	מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
<u>934,818</u>	<u>916,010</u>	

רשימה ב' - הקצבות ממשרד התרבות והספורט

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
170,993	217,780	מינהל הספורט
59,463	51,039	מינהל התרבות
	<u>31,665</u>	משרד התרבות (באמצעות הרשות המקומית)
<u>230,456</u>	<u>300,484</u>	