

**רשת המתנ"סים
קריית טבעון (ע"ר)**

**דו"חות כספיים
לשנה שהסתיימה**

ביום 31 בדצמבר, 2020



דוח רואה חשבון המבקר לחברי עמותה של רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר) (להלן "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2020, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לאותה שנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על הדוחות הכספיים האלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על-ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 28 ביולי 2020 כלל חוות דעת מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התש"ל"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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2020, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לאותה שנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

חיפה
12 במאי, 2021

(2) 468-D דו"ח 2020

קסלמן וקסלמן, מת"ס חיפה בניין 25, ת.ד. 15084 חיפה 3190500, ישראל
טלפון: +972-4-8605000, פקס: +972-4-8605001, www.pwc.com/il

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)
מאזן
 (אלפי ש"ח)

<u>ליום</u>		<u>ביאור</u>	
<u>31/12/19</u>	<u>31/12/20</u>		
<u>מבוקר</u>	<u>מבוקר</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
191	431	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,321	758	4	המחאות לגבייה וחברות אשראי
1,409	1,027	5	הקצבות והכנסות לקבל
<u>102</u>	<u>160</u>	6	חייבים שונים
<u>3,023</u>	<u>2,376</u>		
<u>1,226</u>	<u>1,055</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
<u>4,249</u>	<u>3,431</u>		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום		ביאור
31/12/19	31/12/20	
מבוקר	מבוקר	
נכסים נטו והתחייבויות		
התחייבויות שוטפות		
810	822	8 ספקים ונותני שירותים
1,438	1,012	9 עובדים ומוסדות בגין שכר
1,039	1,006	10 זכאים שונים ויתרות זכות
3,287	2,840	
התחייבויות לזמן ארוך		
2,282	1,858	11 התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
נכסים נטו		
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
(2,546)	(2,322)	7 שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה
1,226	1,055	ששימשו לרכוש קבוע
(1,320)	(1,267)	
-	-	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
4,249	3,431	

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


שרון גלבע - חבר הנהלה


רחל (קוקה) כהן-רוני - יו"ר הנהלת העמותה

ב' בסיוון, תשפ"א
12 במאי, 2021

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות (אלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31/12/19	31/12/20		
מבוקר	מבוקר		
			מחזור הפעילויות
		12	הקצבות
			רשות מקומית
3,682	3,276		החברה למתנ"סים
390	337		משרדי ממשלה
1,264	1,815		
5,336	5,428		
		12	הכנסות עצמיות
			הכנסות ממשותפים
14,040	8,627		
			גורמי מימון
		13	תרומות ואחרים
111	227		
19,487	14,282		
		16	עלות הפעילויות
			שכר עבודה והוצאות נלוות
12,743	8,733		הוצאות ישירות לפעילות
7,232	4,330		פחת
309	265		
20,284	13,328		
		14	הוצאות נטו מפעילות
(797)	954		הוצאות הנהלה וכלליות
1,015	901		
(1,812)	53		עודף(גרעון) נטו לשנה

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתג'סנים קריית טבעון (ע"ר)

דרי"ח על השינויים בנכסים, נטו

(אלפי ש"ח)

סה"כ	שאלון לגביהם הגבלה			
	שקיימות לגביהם הגבלה	שימשו לרכוש קבוע	שיעמדו ע"י הנהלת המתג'ס	לשימוש לפעילות
493	-	1,472	32	(1,011)
				יתרה ליום 1/1/19
				שינויים במהלך שנת 2019
(1,813)	-	-	-	(1,813)
-	-	32	(32)	
-	-	31	-	(31)
-	-	(309)	-	309
(1,320)	-	1,226	-	(2,546)
				יתרה ליום 31/12/19
				שינויים במהלך שנת 2020
53	-	-	-	53
-	-	94	-	(94)
-	-	(265)	-	265
(1,267)	-	1,055	-	(2,322)
				יתרה ליום 31/12/20

הביאורים לדרי"חות הנספחים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עודף השנה
סכומים שיעמדו בתקופות קודמות ע"י הנהלת העמותה ושיעמדו מומש
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו רכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הפחת

גרעון השנה
סכומים שיעמדו בתקופות קודמות ע"י הנהלת העמותה ושיעמדו מומש
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו רכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הפחת

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים
(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/19	31/12/20
מבוקר	מבוקר
(1,812)	53
<u>1,431</u>	<u>281</u>
<u>(381)</u>	<u>334</u>
<u>(63)</u>	<u>(94)</u>
<u>(63)</u>	<u>(94)</u>
<u>-</u>	<u>-</u>
<u>-</u>	<u>-</u>
<u>(444)</u>	<u>240</u>
<u>635</u>	<u>191</u>
<u>191</u>	<u>431</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) השנה
ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים נטו מפעילות שוטפת (לפעילות שוטפת)

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פרעון הלוואה
מזומנים נטו מפעילות מימון
עליה במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים
(אלפי ₪)

נספח א' לדו"ח על תזרימי המזומנים

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/19	31/12/20
מבוקר	מבוקר

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

	31/12/19	31/12/20	
	309	265	פחת והפחתות
	(81)	(424)	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
	228	(159)	
			<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
	463	382	ירידה (עלייה) בהקצבות והכנסות לקבל
	16	(58)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
	(10)	563	ירידה (עלייה) בהמחאות לגבייה ומוסדות אשראי
	216	12	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
	518	(459)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
	1,203	440	
	1,431	281	

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 1 – כללי

(א) העמותה רשומה על פי חוק העמותות השת"מ-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) בדוחות כספיים אלה:

העמותה	- רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר).
החברה למתנ"סים	- החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (תל"צ).
הרשות המקומית	- הרשות המקומית קריית טבעון.
צדדים קשורים	- כמשמעותם בתקן 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

(ד) מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנ"סים שמטרתה לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הני"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.

(ה) 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.

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

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 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 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, אולם ההשפעה אינה מהותית.

(ב) שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים דורשת מהנהלה, לערוך אומדנים ולהניח הנחות המביא 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.ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.

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

3.ג. שעורי הפחת השנתיים:

%

6-33

6-33

10

ציוד

ציוד וריהוט משרדי

שיפוצים, התקנות ושיפורים במושכר

4.ג. שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נוקפים 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, החלו בשנת 2018 בסכום של 468,000 ₪ והסתיימו בשנת 2019.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

(1) לעמותה היה גירעון בשנת 2019 בסך של 1,812 אלף ₪, גירעון, שנבע, לדברי הנהלת העמותה, בין היתר, מחילופי תפקידי מפתח וכניסה מאוחרת לתפקיד לאחר שמרבית הפעילות כבר תוכננה או בוצעה, ירידה בהכנסות הנובעת מקיטון במספר המשתתפים בפעילויות השונות ואי קבלת התמיכות שתוקצבו.

העמותה נכנסה בליווי הרשות המקומית, אשר סגנית ראש המועצה וגזברית המועצה הינן חלק מהוועד המנהל של העמותה, לתוכנית התייעלות, אשר החלה בשנת 2020 ואמורה להימשך לפחות עד שנת 2021, במסגרתה יחול צמצום הוצאות בפעולות העמותה, צמצום כוח אדם, העלאת מחירים לכלל פעילויות העמותה בשנת הפעילות 2020-2021 והתייעלות נקודתית בכל אחת ממחלקות העמותה. בשנת 2020 היה לעמותה עודף בסך של 53 אלפי ₪.

יש לציין גם, כי הוועד המנהל, בעיקר באמצעות וועדת הכספים וועדת כח האדם שלו, העלה באופן משמעותי את רמת הפיקוח שלו על פעילות העמותה, זאת במטרה לוודא את ביצוע תוכנית ההתייעלות כמפורט לעיל ולמנוע ככל הניתן את היווצרותם של גרעונות נוספים לעמותה.

כמו כן, יש לציין, כי בחודש מרץ 2020 פרץ במדינת ישראל משבר "קורונה", אשר חלק מהשפעותיו הייתה הפסקת חלק מהפעילויות של העמותה והוצאת עובדים לחופשה ללא תשלום.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום	
31/12/19	31/12/20
-	2
191	429
191	431

קופת מזומנים
עו"ש בבנק הפועלים

ביאור 4 – המחאות לגבייה וחברות אשראי

ליום	
31/12/19	31/12/20
122	52
1,199	706
1,321	758

המחאות לגבייה
כרטיסי אשראי

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 5 – הקצבות והכנסות לקבל

ליום		
31/12/19	31/12/20	
110	12	הכנסות לקבל משתתפים
599	825	מועצה מקומית קריית טבעון
240	75	משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
323	13	משרד החינוך
29	-	מינהל החברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
16	11	משרד הרווחה
50	91	החברה למתנ"סים
42	-	מפעל הפיס המועצה לתרבות ולאמנות
<u>1,409</u>	<u>1,027</u>	

ביאור 6 – חייבים שונים

ליום		
31/12/19	31/12/20	
33	104	חייבים שונים
41	38	הוצאות מראש
28	18	עובדים
<u>102</u>	<u>160</u>	

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 7 – רכוש קבוע

סה"כ 2019	סה"כ	שיפוצים	ציוד כללי וכלי רכב	ציוד ייעודי	(א) ההרכב
4,267	4,305	883	440	2,982	<u>עלות ליום 1/1/20</u>
-	-	-	-	-	גריעות השנה
38	94	16	36	42	רכישות השנה
4,305	4,399	899	476	3,024	<u>עלות ליום 31/12/20</u>
2,770	3,079	607	405	2,067	<u>פחת נצבר ליום 1/1/20</u>
-	-	-	-	-	גריעות השנה
309	265	80	8	177	פחת השנה
3,079	3,344	687	413	2,244	<u>פחת נצבר ליום 31/12/20</u>
1,226	1,055	212	63	780	<u>עלות מופחתת ליום 31/12/20</u>

(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.

ביאור 8 – ספקים ונותני שירותים

ליום		
31/12/19	31/12/20	
7	-	המחאות לפרעון ספקים
803	822	
810	822	

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 9 – עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום		
31/12/19	31/12/20	
805	550	עובדים
364	252	מוסדות בגין עובדים
269	210	עתודה לחופשה
<u>1,438</u>	<u>1,012</u>	

ביאור 10 – זכאים שונים

ליום		
31/12/19	31/12/20	
965	784	הכנסות מראש מחוגים ופעילויות
74	45	הוצאות לשלם
-	177	זכאים שונים (*)
<u>1,039</u>	<u>1,006</u>	

(*) העמותה הגישה בקשות לקבלת מענקים בגין הוצאות קבועות בעקבות משבר הקורונה בגין שנת החשבון. בשלב זה הבקשה טרם אושרה, המקדמות בגין מענקים בסכום של כ-177 אלפי ש"ח הוצגו בשלב זה במסגרת הזכאים השונים

ביאור 11 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום		
31/12/19	31/12/20	
2,782	2,468	עתודה לפיצויי פיטורין
(500)	(610)	בניכוי: מזומנים ופק"מ בבנק הפועלים המיועד לתשלום פיצויים (ד')
<u>2,282</u>	<u>1,858</u>	

- (א) התחייבות העמותה תבשל 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 6,067 ש"ח (ש"ח 6,167 ש"ח) בקיזוז הסך של 3,599 ש"ח (ש"ח 3,385 ש"ח) המכוסה על ידי קרנות הפנסיה ופוליסות ביטוח מנהלים.
- (ד) לאחר תאריך הדוחות הכספיים נתקבלה החלטה בעמותה לייעד 110 אלפי ש"ח נוספים לכיסוי התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד.

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 12 – הקצבות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/19	31/12/20	
		<u>הרשות המקומית</u>
		הקצבה לא ייעודית
2,000	1,936	הקצבה ייעודית
1,682	1,340	
<u>3,682</u>	<u>3,276</u>	
		<u>החברה למתנ"סים</u>
		הקצבה ייעודית
390	337	
		<u>משרדי ממשלה</u>
		משרד החינוך – רשימה א'
925	1,330	משרד התרבות – רשימה ב'
294	272	משרד הרווחה
45	213	
<u>1,264</u>	<u>1,815</u>	

ביאור 13 - תרומות ומענקים

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/19	31/12/20	
		מענק עידוד תעסוקה
-	221	תרומות ממפעל הפיס ואחרים
111	6	
<u>111</u>	<u>227</u>	

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 14 – הוצאות מנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
<u>31/12/19</u>	<u>31/12/20</u>	
671	588	שכר מנהלה
102	54	שירותים מקצועיים
11	19	משרדיות והדפסות
19	52	פרסום
64	58	אחזקה
75	83	מחשוב ותקשורת
37	36	ביטוחים
36	11	אחרות
<u>1,015</u>	<u>901</u>	

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020
(אלפי ש"ח)

ביאור 15- 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		
31/12/19	31/12/20	
599	825	רשות מקומית יתרת חוב
50	91	החברה למתנ"סים יתרת חוב
240	75	משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית) יתרת חוב
29	-	מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית) יתרת חוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
2,000	1,936	הקצבה לא יעודית מהרשות המקומית
1,682	1,340	הקצבה יעודית מהרשות המקומית
390	337	הקצבה יעודית מהחברה למתנ"סים
515	922	הקצבה ממשרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
ללא תמורה	ללא תמורה	שימוש במקרקעין

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

פירוטים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

רשימה א' – הקצבות ממשרד החינוך

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
410	408	קונסרבטוריון
166	94	מודל מוסיקלי ישובי (באמצעות הרשות המקומית)
98	68	תרבות יהודית (באמצעות הרשות המקומית)
99	646	בית ספר של החופש הגדול (באמצעות הרשות המקומית)
120	114	תוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)
32	-	מינהל חברה ונוער (באמצעות הרשות המקומית)
925	1,330	

רשימה ב' – הקצבות ממשרד התרבות והספורט

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
203	189	מינהל הספורט
91	83	מינהל התרבות
294	272	

רשת המתנ"סים קלויית טבעון (ע"ר)

ביאורים לזי"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

מחזור הזי"ח על הפעילויות ליום 31 בדצמבר, 2020	מדיע על פי אנפני פעילות:	מדיע על פי אנפני פעילות:												
מחזור הזי"ח על הפעילויות ליום 31 בדצמבר, 2020	מדיע על פי אנפני פעילות:	מדיע על פי אנפני פעילות:												
5,428	1,941	43	203	509	288	195	721	13	816	87	50	562	קונטרבטוריון	
		אומנות	נזר	חברה	תרבות	ספורט	אחיקות	אולם	צהרונים	מעון	דרמה	בי"ס		בתי"ס
		כללי	פלטטיות	וקחילה	וקחילה	וקחילה	מתקנים	זוחר	וקחילה	וקחילה	וקחילה	וקחילה	וקחילה	וקחילה
8,627	10	159	7	402	15	1,220	-	270	2,485	1,075	83	871	2,030	
8,627	10	159	7	402	15	1,220	-	270	2,485	1,075	83	871	2,030	
227	221	-	-	4	2	-	-	-	-	-	-	-	-	
14,282	2,172	202	210	915	305	1,415	721	283	3,301	1,162	83	921	2,592	
8,733	-	90	162	678	166	753	467	203	2,052	962	69	919	2,212	
4,330	78	56	85	435	298	655	739	233	1,055	301	8	98	289	
265	8	8	4	25	-	16	30	13	8	48	-	60	45	
13,328	86	154	251	1,138	464	1,424	1,236	449	3,115	1,311	77	1,077	2,546	
954	2,086	48	(41)	(223)	(159)	(9)	(515)	(166)	186	(149)	6	(156)	46	
901	901													
53	1,185	48	(41)	(223)	(159)	(9)	(515)	(166)	186	(149)	6	(156)	46	
53	1,185	48	(41)	(223)	(159)	(9)	(515)	(166)	186	(149)	6	(156)	46	
53	1,185	48	(41)	(223)	(159)	(9)	(515)	(166)	186	(149)	6	(156)	46	

הכנסות עצמיות
הכנסות עצמיות
גיומי מימון
תרומות ואחרים

עלות הפעילויות
שכר עבודת הוצאות ולויות
הוצאות ישירות לפעילות
פחת

הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
הוצאות תחלה וכלליות
הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון ואחרות
הכנסות נטו (גיומי) לישנה

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדיווחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 16 – מידע על פי אנפי פעילות:
 להלן פירוט השינויים העיקריים המתנ"סים לפעילות העמותה לפי מגזרים:
 מתוך הדיו"ח על הפעילויות ליום 31 בדצמבר, 2019

סח"כ	אומנות פלסטית	נוער	חברה וקהילה	תרבות	ספורט	אחרות מתקנים	אולם	זוהר	צהרונים וקייטנות	מעון	דרמה	בייש קונסרבטוריון למחול	קונסרבטוריון
5,336	2,000	41	205	379	217	941	-	-	232	9	-	50	654
תקציבת													
14,041	25	271	49	900	49	2,235	1	1,015	3,724	1,436	246	1,607	2,483
111	-	-	-	58	42	-	-	-	-	-	-	-	11
19,488	2,025	312	254	1,337	700	2,452	942	1,015	3,956	1,445	246	1,657	3,148
12,743	-	166	250	1,069	234	1,469	694	356	2,632	1,260	135	1,469	3,009
7,233	124	95	199	649	687	926	982	944	1,502	305	71	316	434
309	6	8	4	23	-	16	33	48	8	52	-	63	48
20,285	130	269	453	1,741	921	2,411	1,709	1,348	4,142	1,617	206	1,848	3,491
(797)	2,019	43	(199)	(404)	(221)	41	(767)	(333)	(186)	(172)	40	(191)	(343)
1,015	1,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,812)	1,004	43	(199)	(404)	(221)	41	(767)	(333)	(186)	(172)	40	(191)	(343)
עלות הפעילויות													
שכר עבודה והוצאות נלוות													
הוצאות ישירות לפעילות													
מתוך													
הכנסות (הוצאות) נטו													
מפעילות													
הוצאות הנחלה וכלליות													
הכנסות נטו (גירעון) לשנה													

רשת המתנ"סים קרית טבעון (ע"ר)

ביאורים לדיווחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

ביאור 17 – מקורות ושימושים:

סה"כ	פעילות שאינה נתמכת	סה"כ	גלריה אומנות פלסטית	בה"ס למחול	סל הספרט	קונסרבטוריון	
408	-	408	-	-	-	408	משרד החינוך
922	922	-	-	-	-	-	משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
124	124	-	-	-	-	-	משרד החינוך והשירותים החברתיים
87	87	-	-	-	-	-	משרד החינוך והשירותים החברתיים (באמצעות חברה למה"סיים)
273	-	273	43	41	189	-	משרד התרבות והספורט
3,277	3,245	32	-	9	5	18	מועצה מקומית קרית טבעון
337	337	-	-	-	-	-	החברה למתנ"סיים
8,204	3,962	4,242	158	872	1,221	1,991	הכנסות ממשותפים
422	422	-	-	-	-	-	סובסידיות
228	228	-	-	-	-	-	תרומות ואחרים
14,282	9,337	4,955	201	922	1,415	2,417	סה"כ מקורות:

רשת המתנ"סים קריית טבעון (ע"ר)

ביאורים לזי"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020

(אלפי ש"ח)

באור 17 - זוח מקורות ושימושים (המש"ד)

סד"כ	פעילות שאינה נוגעות	סד"כ	גלריה אומנות פלסטית	בר"ש למחול	סל הספורט	קונסרבטוריון	שימושים:
8,732	4,875	3,858	90	919	753	2,096	שכר לפעילות
4,330	3,257	1,073	56	98	655	264	חוצאות ישירות לפעילות
265	135	130	8	60	17	45	פחת
<u>13,328</u>	<u>8,267</u>	<u>5,061</u>	<u>154</u>	<u>1,077</u>	<u>1,425</u>	<u>2,405</u>	סד"כ לפעילות
							תמורת
588	588	-	-	-	-	-	שכר מחלה
313	313	-	-	-	-	-	חוצאות מחלה
-	-	-	-	-	-	-	חוצאות אחרות
-	-	-	-	-	-	-	הכנסות מימון
901	901	-	-	-	-	-	סד"כ תמורת
<u>14,229</u>	<u>9,168</u>	<u>5,061</u>	<u>154</u>	<u>1,077</u>	<u>1,425</u>	<u>2,405</u>	סד"כ שימושים
53	159	(106)	47	(155)	(10)	12	ערך גרעון מפעילות

שרון גלבעי - חבר הנהלה

רחל (קיקה) כהן-רון - יו"ר הנהלת העמותה

בי בסיכון, תשפ"א
12 במאי, 2021