

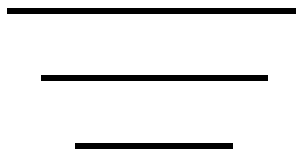
מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן עניינים



<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרים המזומנים
9-21	ביאורים לדוחות הכספיים



מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
מאזנים ליום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>ביאור</u>	
			התחייבויות שוטפות:
270,143	280,030	6	אשראי והלוואות
1,429,326	1,365,387	7	ספקים ונותני שרותים
<u>1,140,178</u>	<u>1,049,889</u>	8	זכאים ויתרות זכות
<u>2,839,647</u>	<u>2,695,306</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך :
54,775	120,572	9	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
352,974	73,025	10	הלוואות לזמן ארוך
<u>407,749</u>	<u>193,597</u>		
			נכסים נטו :
			שלא קיימת לגביהן הגבלה:
(1,407,185)	(1,379,379)		לשימוש לפעילויות
<u>468,750</u>	<u>577,228</u>		ששימשו לר.קבוע
<u>(938,435)</u>	<u>(802,151)</u>		
<u>-</u>	<u>-</u>		שקיימת לגביהן הגבלה זמנית:
<u><u>2,308,961</u></u>	<u><u>2,086,752</u></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

	
חברת ועד	חבר ועד
מרדכי מרים	שפיר ירון

מתנ"ס עמק המעינות
 ע ר 580255875

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
-	-		תרומות
5,686,208	11,432,445	11	הקצבות ממוסדות
<u>3,053,926</u>	<u>4,312,096</u>	12	חוגים ופעילות חברתית
<u>8,740,134</u>	<u>15,744,541</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
8,162,657	14,020,595	12	חוגים ופעילות חברתית
<u>1,234,612</u>	<u>1,442,168</u>	13	הנהלה וכלליות
<u>9,397,269</u>	<u>15,462,763</u>		
(657,135)	281,778		עודף (גרעון) מפעולות רגילות
<u>(59,351)</u>	<u>(61,278)</u>		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(716,486)	220,500		עודף (גרעון) מהפעלה
<u>81,024</u>	<u>(84,216)</u>	14	הוצאות והכנסות אחרות נטו
<u><u>(635,462)</u></u>	<u><u>136,284</u></u>		עודף (גרעון) נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
ליום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

סה"כ נכסים נטו	שקיימת לגביהן הגבלה זמנית	שלא קיימת לגביהן הגבלה		
		ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(302,973)	-	427,760	(730,733)	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(635,462)	-	-	(635,462)	תוספות במהלך השנה : הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	גריעות במהלך השנה : העברות שנבעו משימוש רכוש קבוע סכומים ששחררו מהגבלה זמנית ששימוש לרכוש קבוע העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(938,435)	-	468,750	(1,407,185)	יתרה ליום 1 בינואר 2022
136,284	-	-	136,284	תוספות במהלך השנה : הכנסות נטו לשנה
-	-	(79,391)	79,391	גריעות במהלך השנה : העברות שנבעו משימוש רכוש קבוע סכומים ששחררו מהגבלה זמנית ששימוש לרכוש קבוע העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(802,151)	-	577,228	(1,379,379)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :
(635,462)	136,284	עודף (גרעון) נקי לפי דוח על הפעילויות
1,043,924	(11,734)	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>408,462</u>	<u>124,551</u>	מזומנים, נטו, מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה :
(121,862)	(207,936)	רכישת/ מכירת רכוש קבוע
<u>(121,862)</u>	<u>(207,936)</u>	מזומנים, נטו, מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון :
9,539	9,887	אשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר
(270,703)	(279,949)	הלוואות לזמן ארוך
<u>(261,164)</u>	<u>(270,062)</u>	מזומנים, נטו, מפעילות מימון
25,436	(353,448)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
628,632	654,069	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u><u>654,069</u></u>	<u><u>300,621</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום שנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים .

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
80,872	99,458	פחת והפחתות
(365)	65,797	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>80,507</u>	<u>165,255</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
194,709	(22,761)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
498,885	(63,939)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שרותים
269,824	(90,289)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>963,417</u>	<u>(176,989)</u>	
<u><u>1,043,924</u></u>	<u><u>(11,734)</u></u>	סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים .

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 1 - כללי :

- א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ס 1980, ומספרה 580255875.
- ב. מטרת העמותה הן לארגון, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי בעמק המעינות, וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות, תרבותיות ופעולות רווחה לטובת כלל האוכלוסיה המקומית על רבדיה השונים גיל רך, נוער, מבוגרים וקשישים. פעולה קהילתית חינוכית, חברתית, תרבותית להעלאת ערך האדם, למען פיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית.
- ג. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית והחברה למתנסי"ם.
- ד. בדוחות כספיים אלה :
העמותה - מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר).
החברה למתנסי"ם - החברה למתנסי"ם מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חל"צ.
הסוכנות היהודית - הסוכנות היהודית לארץ ישראל.
הרשות המקומית - מועצה אזורית עמק המעינות.
צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 33 של לשכת רואי חשבון בישראל.
מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
דולר - של ארה"ב.
מועד מעבר - 31 בדצמבר 2003
סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילויי דעת 23 ו-36 של לשכת רואי חשבון בישראל, למדד בגין מועד מעבר.
סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד 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.
ש"ח - 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 למתנסי"ם שמטרתה לארגון ולסייע בניהול 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 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".

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית :

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

- א. בסיס הדיווח
דוחות כספיים בערכים מדווחים
העמותה/החברה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם להוראות תקן מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. בהתאם לתקן זה הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 01 בינואר 2004. הסכומים המותאמים למועד המעבר שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 01 בינואר 2004. תוספות וגרועות שבוצעו במהלך השנה נכללים בערכים נומינליים. העמותה מנהלת את חשבונותיה באופן שוטף בשקלים נומינליים.
מאזן
 - 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 שוים 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 בסכום הזהה לערכם הנומינלי ליום המאזן).
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. שווי מזומנים
שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה/החברה כהשקעות שניזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.
 - ג. ניירות ערך סחירים
ניירות ערך סחירים המוחזקים כהשקעה שוטפת והניתנים למימוש מיידי מוצגים לפי שווי השוק. שינויים בערכם של ניירות הערך נכללים בדו"ח רווח והפסד בסעיף הכנסות (הוצאות) מימון.
 - ד. הפרשה לחובות מסופקים
ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי לגבי חובות אשר גבייתם מוטלת בספק.
 - ה. שימוש באומדנים
הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים 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 מאומדנים אלה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך) :

- ו. רכוש קבוע
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.
שעורי הפחת השנתיים :
ציוד 15%
כלי רכב 15%
ציוד וריהוט משרדי 9%
התקנות ושיפורים במושכר 10%
שיפורים במושכר מופחתים על פני משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של העמותה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כנמוך בהם.
שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדו"ח על הפעילויות עם התהוותן.
- ז. נכסים נטו
העמותה/החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 3 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גילוי דעת מספר 63 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים.
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.
נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.
- ח. מטבע חוץ והצמדה
נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללים לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבויות.
נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים לפי שערי החליפין היציגים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
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.
הפרשי הצמדה למדד והפרשי שער של מטבעות חוץ נזקפים לדוח על הפעילויות.
- ט. מיסים - מסי שכר המוטלים לפי חוק מס ערך מוסף ומס מעסיקים, נכללים במסגרת הוצאות השכר.
מע"מ ששולם בגין תשומות שאינן ניתנות להחזר נכלל בסעיפי ההוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
מיסים בגין הוצ' מסויימות ("הוצ' עודפות") נכללים בסעיפי ההוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
- י. ארועים לאחר תאריך המאזן :
אירוע סוג א'- אירועים המהווים ראיה לתנאים ששררו בתאריך המאזן-
אירועים חייבי התאמה (Adjusting events) לאחר תאריך המאזן.
ארוע סוג ב'- אירועים המצביעים על תנאים שהתעוררו לאחר תאריך המאזן-
אירועים שאינם חייבי התאמה (Non-adjusting events) לאחר תאריך המאזן.

מתנ"ס עמק המעיינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
654,068	300,621	בקופה ובתאגידיים בנקאיים
<u>654,068</u>	<u>300,621</u>	סך - הכל

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
21,087	30,696	המחאות לגביה
513,853	387,004	קרטיסי אשראי
359,412	296,566	מועצה אזורית עמק המעיינות
291,791	494,637	הכנסות לקבל *
<u>1,186,143</u>	<u>1,208,903</u>	סך - הכל

* פירוט הכנסות לקבל :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
-	84,536	ממשתתפים
83,351	-	מועצה אזורית עמק המעיינות (לרבות משרדי ממשלה ואחרים)
108,989	356,803	משרדי ממשלה- החינוך והתרבות
99,451	53,298	אחרים
<u>291,791</u>	<u>494,637</u>	

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 5 - רכוש קבוע :

סה"כ	כלי רכב	שיפורים במושכר	ריהוט	ציוד ומחשבים	
					עלות:
1,586,024	6,136	455,244	129,449	995,195	ליום 1 בינואר 2022
287,327	38,000	-	-	249,327	תוספות
(79,391)	-	(79,391)	-	-	גריעות
<u>1,793,960</u>	<u>44,136</u>	<u>375,853</u>	<u>129,449</u>	<u>1,244,522</u>	ליום 31 בדצמבר 2022
					פחת נצבר:
1,117,274	6,136	179,321	91,998	839,819	ליום 1 בינואר 2022
99,458	1,630	18,521	9,132	70,175	תוספות
-	-	-	-	-	גריעות
<u>1,216,732</u>	<u>7,766</u>	<u>197,842</u>	<u>101,130</u>	<u>909,994</u>	ליום 31 בדצמבר 2022
<u>577,228</u>	<u>36,370</u>	<u>178,011</u>	<u>28,319</u>	<u>334,528</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
<u>468,750</u>	<u>-</u>	<u>275,923</u>	<u>37,451</u>	<u>155,376</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021

* העמותה פועלת במבנים אשר הועמדו לרשותה על ידי המועצה האזורית. זכויות השימוש הנ"ל ניתנו לעמותה ללא כל תמורה, אלו קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים החלים על מלכ"רים.

מתנ"ס עמק המעיינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 6 - אשראי והלוואות :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
270,143	280,030	חלויות שוטפות
<u>270,143</u>	<u>280,030</u>	

ביאור 7 - ספקים ונותני שרותים :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
814,761	702,473	ספקים ונותני שירותים
601,978	653,704	הוצאות לשלם
12,587	9,210	המחאות לפרעון
<u>1,429,326</u>	<u>1,365,387</u>	סך - הכל

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
120,967	103,880	* הכנסות מראש
460,468	413,546	עובדים
330,534	297,728	מוסדות
-	43,022	החברה למתנ"סים
228,209	191,713	התחייבויות בשל חופשה והבראה
<u>1,140,178</u>	<u>1,049,889</u>	סך - הכל

* פירוט הכנסות מראש :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
120,967	103,880	משתתפים בחוגים
<u>120,967</u>	<u>103,880</u>	

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 9 - התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
54,775	120,572	בגין פיצויי פיטורין *
<u>54,775</u>	<u>120,572</u>	

*** הרכב התחייבות לפיצויים נטו:**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
1,846,651	2,005,588	פיצויים ברוטו עובדים באמצעות תלוש לפני ניכוי הפקדות ע"ש
(1,791,876)	(1,885,016)	הפקדות ע"ש
<u>54,775</u>	<u>120,572</u>	פיצויים נטו אחרי ניכוי הפקדות ע"ש

התחייבות העמותה בגין פיצויי פיטורין לעובדיה מכוסה על ידי תשלומים שוטפים לחברת ביטוח וכן על ידי יתרת ההתחייבות שאינה מופקדת. הסכומים שנצברו בחברת הביטוח אינם בשליטת העמותה, לפיכך לא ניתן במאזן ביטוי לאותם סכומים, וכן להתחייבות שבגינה הם הופרשו.

ביאור 10 - הלוואות לזמן ארוך :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
623,117	353,055	הלוואה מתאגידים בנקאיים
(270,143)	(280,030)	בניכוי- חלויות שוטפות
<u>352,974</u>	<u>73,025</u>	

* ההלוואה הועמדה לטובת העמותה בתאריך 30 ביוני 2011, לפירעון ב-34 תשלומים אחת לרבעון. ההלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן ונושאת ריבית שנתית צמודה בשיעור 5.5%, בתוספת מע"מ.

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 11 - הקצבות ממוסדות :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
625,735	1,085,624	משרדי ממשלה
1,019,139	1,320,038	רשויות מקומיות- ייעודי- פעילות- באופן ישיר
-	3,225,144	* רשויות מקומיות- ייעודי- שימוש במבנים- בשווה כסף
3,253,999	4,104,000	רשויות מקומיות- לא ייעודי- באופן ישיר
148,361	248,114	רשויות מקומיות מטעם משרדי ממשלה
638,974	609,525	** מאחרים- פעילות- באופן ישיר
-	840,000	מאחרים- פעילות ושכר- בשווה כסף
<u>5,686,208</u>	<u>11,432,445</u>	סך - הכל

* הכנסה בשווה כסף מהמועצה האזורית עמק המעינות משימוש במבנים ללא תמורה.
 ** הכנסה בשווה כסף מההחברה למתנ"סים ממימון פעילות ושכר מנכ"ל.

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מחוגים ופעילויות חברתיות :

לשנת 2022							
עודף (גרעון)	הוצאות			הכנסות			
	סה"כ	פעילות	שכר	סה"כ	מאחרים **	ממשתתפים	
(1,076,753)	1,935,258	1,383,381	551,877	858,505	124,312	734,193	תרבות
(761,591)	1,865,692	161,288	1,704,404	1,104,101	296,550	807,551	מוזיקה
143,032	439,027	306,195	132,832	582,059	385,761	196,298	נשי"ר
(166,499)	711,307	89,977	621,330	544,808	32,683	512,125	מחול
(456,964)	1,050,759	579,719	471,040	593,795	369,552	224,243	ילדים ונוער
163,977	289,393	122,973	166,420	453,370	324,967	128,403	ביכורה
(227,957)	265,497	114,584	150,913	37,540	20,000	17,540	צעירים
(219,468)	263,891	50,531	213,360	44,423	-	44,423	מנחמיה
(81,151)	166,727	19,833	146,894	85,576	60,000	25,576	ירדנה
(243,794)	382,194	149,108	233,086	138,400	-	138,400	קייטנות ביי"ס
42,987	484,184	3,800	480,384	527,171	389,668	137,503	עידן טכנולוגי
(444,270)	2,102,335	1,103,515	998,820	1,658,065	354,177	1,303,888	ספורט
-	-	-	-	-	-	-	חוג לכל ילד
358,997	299,738	17,772	281,966	658,735	620,372	38,363	פרויקטים
(99,449)	99,449	99,449	-	-	-	-	פחת
-396,000.000	3,665,144	3,665,144	-	3,269,144	3,269,144	-	שווי כסף
(3,464,903)	14,020,595	7,867,269	6,153,326	10,555,692	6,247,186	4,308,506	סך - הכל
3,601,187	1,587,662	648,121	939,541	5,188,849	5,185,259	3,590	הנהלה וכלליות
136,284	15,608,257	8,515,390	7,092,867	15,744,541	11,432,445	4,312,096	

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מחוגים ופעילויות חברתיות :

לשנת 2021							
עודף (גרעון)	הוצאות			הכנסות			
	סה"כ	פעילות	שכר	סה"כ	מאחרים **	ממשתתפים	
(732,222)	1,333,432	829,148	504,284	601,210	188,361	412,849	תרבות
(724,480)	1,786,368	182,281	1,604,087	1,061,888	208,439	853,449	מוזיקה
10,895	184,592	104,115	80,477	195,487	98,500	96,987	נשי"ר
(154,736)	632,075	93,107	538,968	477,339	74,653	402,686	מחול
(650,341)	1,008,473	397,433	611,040	358,132	341,197	16,935 ₪	ילדים ונוער
(71,063)	288,588	44,865	243,723	217,525	133,613	83,912	ביכורה
(80,910)	259,369	111,528	147,841	178,459	174,934	3,525	צעירים
(136,098)	249,217	60,126	189,091	113,119	37,000	76,119	מנחמיה
(84,543)	176,609	30,997	145,612	92,066	0	92,066	ירדנה
65,412	516,337	286,349	229,988	581,749	155,850	425,899	קייטנות ביי"ס
(28,281)	416,420	2,000	414,420	388,139	270,939	117,200	עידן טכנולוגי
(487,090)	991,971	476,203	515,768	504,881	51,612	453,269	ספורט
-	-	-	-	-	-	-	חוג לכל ילד
(25,082)	239,029	4,817	233,516	213,947	200,637	14,210	פרויקטים
(80,873)	80,873	80,873	-	-	-	-	פחת
-	-	-	-	-	-	-	שווה כסף
(3,177,816)	8,162,657	2,703,842	5,458,815	4,984,841	1,935,735	3,049,106	סך - הכל
2,542,354	1,712,940	744,678	968,262	4,255,294	4,250,474	4,820	הנהלה וכלליות
(635,462)	9,875,597	3,448,520	6,427,077	9,240,135	6,186,209	3,053,926	

מתנ"ס עמק המעיינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (בש"ח)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מחוגים ופעילויות חברתיות :

לשנת 2020							
עודף (גרעון)	הוצאות			הכנסות			
	סה"כ	פעילות	שכר	סה"כ	מאחרים **	ממשתתפים	
(722,666)	1,353,234	744,634	608,600	630,568	469,592	160,976	תרבות
(708,841)	1,572,232	152,379	1,419,853	863,391	205,544	657,847	מוזיקה
12,659	198,455	101,739	96,716	211,114	82,050	129,064	נש"ר
(196,738)	532,774	50,122	482,652	336,036	48,554	287,482	מחול
(540,650)	829,188	346,855	482,333	288,538	291,705	(3,167)	ילדים ונוער
(197,886)	313,959	30,366	283,593	116,073	24,949	91,124	ביכורה
(3,825)	9,000	9,000	-	5,175	-	5,175	מבוגרים
(68,478)	268,792	52,803	215,988	200,314	185,039	15,275	צעירים
(162,011)	231,884	62,537	169,348	69,873	19,728	50,146	מנחמיה
(168,702)	228,048	50,972	177,076	59,346	15,000	44,346	ירדנה
16,506	236,907	79,691	157,216	253,414	165,828	87,585	קייטנות ביי"ס
7,248	294,986	-	294,986	302,234	204,018	98,216	עידן טכנולוגי
(651,771)	1,235,593	681,493	554,100	583,822	231,434	352,388	ספורט
34,359	25,206	21,240	3,966	59,565	33,010	26,555	חוג לכל ילד
149	229,699	-	229,699	229,848	229,848	-	פרויקטים
(88,709)	88,709	88,709	-	-	-	-	פחת
(3,439,356)	7,648,666	2,472,541	5,176,125	4,209,311	2,206,298	2,003,013	סך - הכל
3,530,393	932,334	485,550	446,784	4,462,727	4,460,655	2,072,360	הנהלה וכלליות
91,038	8,581,000	2,958,091	5,622,909	8,672,038	6,666,953	2,005,085	

מתנ"ס עמק המעיינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (בש"ח)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מחוגים ופעילויות חברתיות :

לשנת 2019							
עודף (גרעון)	הוצאות			הכנסות			
	סה"כ	פעילות	שכר	סה"כ	מאחרים **	ממשתתפים	
(645,166)	2,297,873	1,654,429	643,444	1,652,707	788,043	864,664	תרבות
(785,490)	1,795,446	183,580	1,611,866	1,009,956	210,452	799,504	מוזיקה
33,032	284,869	143,078	141,791	317,901	173,667	144,234	נש"ר
(45,337)	690,716	80,570	610,146	645,379	32,251	613,128	מחול
(395,290)	1,162,032	569,434	592,598	766,742	476,175	290,567	ילדים ונוער
(253,996)	549,787	179,501	370,286	295,791	5,000	290,791	ביכורה
1,176	50,928	50,928	-	52,104	-	52,104	מבוגרים
39,518	319,039	122,689	196,350	358,557	282,293	76,264	צעירים
(143,986)	251,614	87,278	164,336	107,628	3,780	103,848	מנחמיה
(92,948)	273,676	75,526	198,150	180,728	15,000	165,728	ירדנה
10,808	317,807	121,057	196,750	328,615	177,166	151,449	קייטנות ביי"ס
(2,458)	315,264	4,033	311,231	312,806	221,987	90,819	עידן טכנולוגי
(656,448)	2,105,303	987,304	1,117,999	1,448,855	286,704	1,162,151	ספורט
(19,992)	130,995	59,905	71,090	111,003	87,329	23,674	חוג לכל ילד
45,543	290,456	65,136	225,320	335,999	200,205	135,794	פרויקטים
(91,155)	91,155	91,155	-	-	-	-	פחת
(3,002,189)	10,926,960	4,475,603	6,451,357	7,924,771	2,960,052	4,964,719	סך - הכל
3,109,992	886,882	420,717	466,165	3,996,874	3,996,874	-	הנהלה וכלליות
107,803	11,813,842	4,896,320	6,917,522	11,921,645	6,956,926	4,964,719	

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
968,262	939,541	שכר עבודה ונלוות
235,084	317,689	אחזקה
13,716	18,308	צרכי משרד
17,550	166,630	שרותים מקצועיים
<u>1,234,612</u>	<u>1,442,168</u>	סך - הכל

ביאור 14 - הכנסות והוצאות אחרות :

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	
3,626	-	הוצאות בגין שנים קודמות
(500,001)	-	הקצבה לכיסוי גרעון
(11,676)	18,418	אחרות
57,699	65,798	שינויים בהתחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
369,328	-	מענקים בעקבות משבר הקורונה
<u>(81,024)</u>	<u>84,216</u>	סך - הכל

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (בש"ח)

ביאור 15 - צדדים קשורים :

היקף עסקאות	
31.12.2021	31.12.2022
4,273,138	5,424,038
<u>33,010</u>	<u>480,322</u>
<u><u>4,306,148</u></u>	<u><u>5,904,360</u></u>

מועצה אזורית עמק המעינות *
 החברה למתנ"סים **
 סה"כ

יתרות	
31.12.2021	31.12.2022
442,763	296,566
<u>(1,527)</u>	<u>(43,022)</u>
<u><u>441,236</u></u>	<u><u>253,544</u></u>

מועצה אזורית עמק המעינות- יתרות חייבים ויתרות חובה (ראה ביאור 4)
 החברה למתנ"סים- יתרות חייבים ויתרות חובה (ראה ביאור 4)

* העמותה פועלת במבנים אשר הועמדו לרשותה על ידי המועצה האזורית. זכויות השימוש הנ"ל ניתנו לעמותה ללא כל תמורה, אלו קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות החלי על מלכ"רים.

** החברה למתנ"סים שילמה, באופן ישיר ובנוסף להקצבתה, את שכרה של מנכ"ל העמותה. בדוחות הכספיים ניתן לכך ביטוי כספי (כנהוג במתנ"סים המלווים בפעילותם ע"י החברה למתנ"סים).

ד'