

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

<u>העמוד:</u>	<u>התוכן:</u>
.2	חוות דעת המבקר
.3	מאזן העמותה
.4	דו"ח על הפעילויות
.5-6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7-8	דו"ח על תזרימי המזומנים
.9-16	באורים לדוחות הכספיים

אריאל פורת²⁻ רואה חשבון

ARIEL PORAT²⁻
C.P.A (ISR)

דו"ח רואה החשבון לחברי העמותה של

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על תזרימי המזומנים ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי 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), 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 ע"י חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

רואה חשבון מורת אריאל
ת.פ. 513971093 רשיון 8493
א.פ. 4 עפולה 04-6597584
פורת
רואה חשבון

י"ג בניסן תשפ"ג
4 באפריל 2023

עפולה, רח' שפירא 4, טל'. 6407225, 6420383, 04-6420383, 6597584, פקס. 04-6593556
Afula, 4 Shapira st. Tel. 972-4-6407225, 6597584, 6420383. Fax 972-4-6593556

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באזן	רכוש שוטף
2021	2022		
725,471	308,426	3	מזומנים ושווי מזומנים
576,469	461,510	4	לקוחות וחייבים אחרים
<u>465,611</u>	<u>706,450</u>		רשויות מקומיות
<u>1,767,551</u>	<u>1,476,386</u>		
<u>10,799</u>	<u>9,154</u>	6	<u>רכוש קבוע</u> - בניכוי פחת
<u>1,778,350</u>	<u>1,485,540</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>		
			התחייבויות שוטפות
84,504	57,813	7	ספקים ונותני שירות אחרים
<u>950,538</u>	<u>844,488</u>	8	זכאים ויתרות זכות
<u>1,035,042</u>	<u>902,301</u>		
		9	התחייבויות לזמן ארוך
<u>95,378</u>	<u>80,458</u>		
			נכסים (גרעון) נטו - שלא קיימת לגביהם הגבלה
637,131	493,627		לשימוש פעילויות
<u>10,799</u>	<u>9,154</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>647,930</u>	<u>502,781</u>		
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
<u>--</u>	<u>--</u>		
<u>1,778,350</u>	<u>1,485,540</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

1/מ/ק

ענת חור
חוכ'ל התחשב

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)
=====

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		<u>באור</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>		
6,508,386	6,606,025	12	הכנסות מפעילות
<u>5,571,873</u>	<u>5,606,167</u>	13	עלות הפעילות
936,513	999,858		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
<u>1,222,615</u>	<u>1,145,292</u>	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(286,102)	(145,434)		רווח (הפסד) לפני הוצאות ממון
<u>22,631</u>	<u>23,043</u>	15	הוצאות ממון - נטו
<u>(308,733)</u>	<u>(168,477)</u>		עודף (גרעון) השנה
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על השינויים בנכסים נטו - שאין לגביהם הגבלה

סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
956,663	13,496	943,167	יתרה ליום 1 בינואר 2021
			<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(308,733)	--	(308,733)	עודף (גרעון) נטו השנה
--	--	--	הכנסות (הוצאות) שנים קודמות
--	--	--	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(2,697)	2,697	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>647,930</u>	<u>10,799</u>	<u>637,131</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
			<u>תוספות (גריעות) במהלך שנת 2022</u>
(168,477)	--	(168,477)	עודף (גרעון) נטו השנה
23,328	--	23,328	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
--	--	--	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(1,645)	1,645	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(145,149)	(1,645)	(143,504)	תנועה בשנת 2022
<u>502,781</u>	<u>9,154</u>	<u>493,627</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)
=====

דו"ח על השינויים בנכסים נטו - שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני

משרד הרווחה	משרד הבריאות	קרן עזבונות	קרן אריסון	קרן מור פורגו	סה"כ	
--	--	--	--	--	--	יתרה ליום 1.1.2021
--	43,478	50,000	--	20,000	113,478	תרומה ב-2021
--	(43,478)	(50,000)	--	(20,000)	(113,478)	מימוש ב-2021
--	--	--	--	--	--	יתרה 31.12.2021
--	37,229	45,000	--	--	82,229	תרומה ב-2022
--	(37,229)	(45,000)	--	--	(82,229)	מימוש ב-2022
--	--	--	--	--	--	יתרה 31.12.2022
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

עד לתאריך הכנת הדוחות הכספיים סכום של 45,000 ₪ מקרן עזבונות טרם התקבל.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות שוטפות</u>
(308,733)	(168,477)	עודף (גרעון) השנה
--	23,328	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>458,467</u>	<u>(271,896)</u>	ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>149,734</u>	<u>(417,045)</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות השקעה</u>
--	--	רכישת רכוש קבוע
--	--	תמורה ממכירת רכוש קבוע
--	--	
		<u>תזרימי מזומנים מתרומות</u>
--	82,229	תרומות
--	<u>(82,229)</u>	ניצול תרומות
--	--	
<u>149,734</u>	<u>(417,045)</u>	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים והמחאות לגבייה
<u>575,737</u>	<u>725,471</u>	יתרה לתחילת השנה
<u>725,471</u>	<u>308,426</u>	יתרת מזומנים והמחאות לגבייה לסוף השנה
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעולות שוטפות (נספח א')

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
2,697	1,645	פחת על הרכוש הקבוע
51,412	(14,920)	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויים
119,285	114,959	ירידה (עליה) לקוחות וחייבים אחרים
313,839	(240,839)	ירידה (עליה) רשויות מקומיות
11,026	(26,691)	עליה (ירידה) ספקים ונותני שירותים
(39,792)	(106,050)	עליה (ירידה) זכאים ויתרות זכות
<u>458,467</u>	<u>(271,896)</u>	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 1 - כללי

- א. העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר) נוסדה ביום 26 במאי 1991 החלה פעילותה וקיבלה אישור מלכ"ר.
- ב. העמותה קיבלה בתאריך הקמתה אישור משרד הפנים.
- ג. בתאריך 15 ביולי 2023 נעשה שינוי אחרון בתקנון העמותה וקיבל אישור מהרשות המוסמכת.
- ד. עיסוקה של העמותה במתן שירותים פסיכולוגיים.
- ה. העמותה מוחזקת ע"י:
מועצה אזורית גלבע- 50%
מועצה אזורית עמק המעיינות - 50%.
- ו. העמותה רשומה כמלכ"ר (ללא מטרת רווח) במוסדות מע"מ, מס הכנסה, ביטוח לאומי.
- ז. לעמותה אישור על ניהול תקין בר תוקף מרשם העמותות.
- ח. לעמותה אישור ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31.12.2024.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית.

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם, כדלקמן:

א. הגדרות

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר) להלן העמותה

ב. בסיס הדיווח

העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה על בסיס הצבירה, הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראת תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות דיווח על ידי מלכ"רים.

ג. מזומנים ושוי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי תקן 5 של לשכת רואי החשבון בישראל. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

ציוד - 25% - 10%

רהוט - 6%

שיפורים במבנה - 10%

ה. הכרה בהכנסות

הכנסות ממתן שירותים נרשמים בתום מתן השירות בהתאם לשיטת הצבירה.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
536,201	157,219	מזומנים בבנקים
1,606	1,757	מזומנים בקופה
181,159	144,436	כרטיסי אשראי
<u>6,505</u>	<u>5,014</u>	המחאות בקופה
725,471	308,426	
=====	=====	

באור 4 - לקוחות וחייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
467,111	388,547	לקוחות
10,113	--	מקדמות לעובדים
3,936	3,936	מס ששולם ביתר
71,739	45,000	הכנסות לקבל
<u>23,570</u>	<u>24,027</u>	הוצאות מראש
576,469	461,510	
=====	=====	

עד לתאריך הכנת הדוחות הכספיים טרם התקבל סכום של 45,000 ₪ מהאפורטרופוס הכללי.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 5 - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
271,193	356,088	מ.א.עמק המעינות
<u>194,418</u>	<u>350,362</u>	מ.א.גלבוע
465,611	706,450	
=====	=====	

א. העמותה מוחזקת בחלקים שווים על ידי המועצות.

ב. העמותה נותנת שירותים פסיכולוגיים למועצה אזורית גלבוע ועמק המעינות. הסכם עם מ.א.גלבוע בתוקף עד 31.8.2022.
הסכם עם מ.א.עמק המעינות בתוקף עד 31.8.2023.

באור 6 - רכוש קבוע

<u>31.12.2021</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
173,253	9,154	164,099	173,253	ציוד
27,796	--	27,796	27,796	רהוט
<u>54,781</u>	<u>--</u>	<u>54,781</u>	<u>54,781</u>	שפורים במבנה
255,830			255,830	עלות
<u>245,031</u>		246,676	=====	פחת שנצבר
10,799	9,154			עלות מופחתת
=====	=====			

באור 7 - ספקים ונותני שירותים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
64,329	46,280	ספקים
<u>20,175</u>	<u>11,533</u>	המחאות לפרעון
84,504	57,813	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 8 - ספקים והוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
2,841	11,505	מקדמות מלקוחות
201,062	173,431	מוסדות ממשלתיים
317,803	328,445	עובדים
322,042	223,612	התחייבות לתשלום הבראה וחופש
<u>106,790</u>	<u>107,495</u>	הוצאות לשלם
950,538	844,488	
=====	=====	

באור 9 - התחייבויות לפיצויי פיטורין

א. העמותה מפקידה כספים בקרנות פנסיה וביטוחי מנהלים בגין התחייבויותיה לתשלום פיצויים לעובדים.

ב. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
1,585,700	1,247,253	עתודה לפיצויי פיטורין
<u>1,490,322</u>	<u>1,166,795</u>	בניכוי - ייעודה
95,378	80,458	
=====	=====	

ב. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי הפיטורין.

ג. ההתחייבות והיעודה אינם כוללים עובדים החתומים על סעיף 14 בהתאם לחוק פיצויי פיטורין.

באור 10 - מס הכנסה

לעמותה שומות ניכויים סופיות עד וכולל שנת המס 2017.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 11 - עסקאות עם צדדים קשורים

- א. העמותה מוחזקת בחלקים שווים על ידי מועצה אזורית גלבע ומועצה אזורית עמק המעיינות.
- ב. העמותה נותנת שירותים פסיכולוגיים למועצות בהתאם להסכמים בין הגופים.
- ג. שירותים שהעמותה נתנה לרשויות :

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
1,475,065	1,631,441	מועצה אזורית עמק המעיינות
<u>1,913,738</u>	<u>2,030,292</u>	מועצה אזורית גלבע
3,388,803	3,661,733	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 12 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>2,680,777</u>	<u>2,388,354</u>	הכנסות עצמיות משירותים לפרטים ותאגידים <u>הכנסות ממוסדות ותמיכות</u>
1,475,065	1,631,441	מ.אזורית עמק המעינות
1,913,738	2,030,292	מ.אזורית גלבוע
7,117	13,594	מחלקת רווחה עמק המעינות
91,835	152,926	מחלקת רווחה גלבוע
316,200	327,675	מלגות שכר
470	6,705	תרומות
<u>23,184</u>	<u>55,038</u>	מענק קורונה והשתתפות בשכ"ע
<u>3,827,609</u>	<u>4,217,671</u>	
<u>6,508,386</u>	<u>6,606,025</u>	
=====	=====	

באור 13 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
5,093,462	5,159,177	שכר עבודה ונלוות
207,332	231,414	עובדי חוץ
60,178	55,834	הדרכה והשתלמויות
107,708	70,470	אחזקת מבנים וציוד
2,021	1,312	פרסום
78,182	80,337	חשמל וביטוח
20,293	5,978	הסעות, פחת והוצאות רכבים
<u>2,697</u>	<u>1,645</u>	פחת ציוד, רהוט ומבנה
<u>5,571,873</u>	<u>5,606,167</u>	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
931,332	853,081	שכר עבודה ונלוות
10,824	7,901	אחזקה וחשמל
25,534	23,992	משרדיות
20,669	14,384	טלפון ודואר
141,996	172,868	שרותים מקצועיים
6,120	5,042	אגרות
55,701	59,056	כבודים ומתנות
<u>30,439</u>	<u>8,968</u>	רכב
1,222,615	1,145,292	
=====	=====	

באור 15 - הוצאות ממון - נטו

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
22,631	20,956	עמלות בנק וגבייה
--	1,923	ריבית מוסדות
<u>--</u>	<u>164</u>	ריבית ארגוני קניות וקבוצים
22,631	23,043	
=====	=====	