

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

מתנ"ס עמק המעיינות (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

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
9-20	ביאורים לדוחות הכספיים

DERI C.P.A(ISR)

דרי רואי חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לחברים של מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת דוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה 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 המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

30 באפריל 2024, עפולה



דרעי יעקב
רואה חשבון

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
מאזנים ליום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

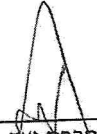
<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>ביאור</u>	
			רכוש שוטף:
300,621	292,046	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,208,903</u>	<u>1,804,844</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>1,509,524</u>	<u>2,096,890</u>		
			רכוש קבוע :
<u>577,228</u>	<u>483,206</u>	5	
<u><u>2,086,752</u></u>	<u><u>2,580,096</u></u>		


הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
מאזנים ליום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>ביאור</u>	
			התחייבויות שוטפות:
			אשראי והלוואות
280,030	71,951	6	ספקים ונותני שרותים
1,365,387	1,210,201	7	זכאים ויתרות זכות
1,049,889	1,433,825	8	
<u>2,695,306</u>	<u>2,715,977</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך :
			התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
120,572	100,000	9	הלוואות לזמן ארוך
73,025	-	10	
<u>193,597</u>	<u>100,000</u>		
			נכסים נטו :
			שלא קיימת לגביהן הגבלה:
			לשימוש לפעילויות
(1,379,379)	(719,087)		ששימשו לר.קבוע
577,228	483,206		
<u>(802,151)</u>	<u>(235,881)</u>		
<u>-</u>	<u>-</u>		שקיימת לגביהן הגבלה זמנית:
<u><u>2,086,752</u></u>	<u><u>2,580,096</u></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 חבר ועד
 מרדכי מרים


 חבר ועד
 מטיאס איותמר


 מתנ"ס עמק המעינות
 ע ר 580255875

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
-	-		תרומות
11,432,445	11,109,810	11	הקצבות ממוסדות
<u>4,312,096</u>	<u>4,446,614</u>	12	חוגים ופעילות חברתית
<u>15,744,541</u>	<u>15,556,424</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
14,020,595	13,724,755	12	חוגים ופעילות חברתית
<u>1,442,168</u>	<u>1,565,687</u>	13	הנהלה וכלליות
<u>15,462,763</u>	<u>15,290,442</u>		
281,778	265,982		עודף (גרעון) מפעולות רגילות
<u>(61,278)</u>	<u>(74,458)</u>		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
220,500	191,524		עודף (גרעון) מהפעלה
<u>(84,216)</u>	<u>374,746</u>	14	הוצאות והכנסות אחרות נטו
<u>136,284</u>	<u>566,270</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 2023 (בש"ח)

סה"כ נכסים נטו	שקיימת לגביהן הגבלה זמנית	שלא קיימת לגביהן הגבלה		
		ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(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 ממימוש רכוש קבוע סכומים ששחררו מהגבלה זמנית ששימוש לרכוש קבוע העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע
-	-	287,327	(287,327)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(99,458)	99,458	
(802,151)	-	577,228	(1,379,379)	יתרה ליום 1 בינואר 2023
566,270	-	-	566,270	תוספות במהלך השנה : הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	גריעות במהלך השנה : העברות שנבעו ממימוש רכוש קבוע סכומים ששחררו מהגבלה זמנית ששימוש לרכוש קבוע העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע
-	-	3,480	(3,480)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(97,502)	97,502	
(235,881)	-	483,206	(719,087)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :
136,284	566,270	עודף (גרעון) נקי לפי דוח על הפעילויות
(11,734)	(290,261)	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים
<u>124,551</u>	<u>276,009</u>	מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים, נטו, מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה :
(207,936)	(3,480)	רכישת/ מכירת רכוש קבוע
<u>(207,936)</u>	<u>(3,480)</u>	מזומנים, נטו, מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון :
9,887	(208,079)	אשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר
(279,949)	(73,025)	הלוואות לזמן ארוך
<u>(270,062)</u>	<u>(281,104)</u>	מזומנים, נטו, מפעילות מימון
(353,448)	(8,575)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
654,069	300,621	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u><u>300,621</u></u>	<u><u>292,046</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 2023 (בש"ח)

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

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
99,458	97,502	פחת והפחתות
65,797	(20,572)	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>165,255</u>	<u>76,930</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(22,761)	(595,941)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(63,939)	(155,186)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שרותים
(90,289)	383,936	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(176,989)</u>	<u>(367,191)</u>	
<u>(11,734)</u>	<u>(290,261)</u>	סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים .

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 1 - כללי :

- א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ס 1980, ומספרה 580255875.
- ב. מטרת העמותה הן לארגן, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי בעמק המעינות, וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות, תרבותיות ופעולות רווחה לטובת כלל האוכלוסייה 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 ח"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 שהתאם 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 לארגן ולסייע בניהול בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הני"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 שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידיים 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 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 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 ושיירותים 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 שאינו ניתן להחזיר נכלל בסעיפי הוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
מיסים בגין הוצ' מסוימות ("הוצ' עודפות") נכללים בסעיפי הוצאות, 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 המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
300,621	292,046	בקופה ובתאגידים בנקאיים
<u>300,621</u>	<u>292,046</u>	סך - הכל

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
30,696	14,510	המחאות לגביה
387,004	358,668	כרטיסי אשראי
296,566	531,676	מועצה אזורית עמק המעינות
494,637	899,990	הכנסות לקבל *
<u>1,208,903</u>	<u>1,804,844</u>	סך - הכל

*** פירוט הכנסות לקבל :**

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
84,536	139,654	ממשתתפים
-	650,000	מפעל הפיס
356,803	98,636	משרדי ממשלה- החינוך והתרבות
53,298	11,700	אחרים
<u>494,637</u>	<u>899,990</u>	

מות"ס עמק המעיינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 5 - רכוש קבוע :

ש"ח"כ	כלי רכב	שיפורים במושכר	צידוד ורהוט	עלות:
1,793,960	44,136	375,853	1,373,971	ליום 1 בינואר 2023
3,480	-	-	3,480	תוספות גרלעות
-	-	-	-	
1,797,440	44,136	375,853	1,377,451	ליום 31 בדצמבר 2023
פחת נצמד :				
1,216,732	7,766	197,842	1,011,124	ליום 1 בינואר 2023
97,502	5,700	18,522	73,280	תוספות גרלעות
-	-	-	-	
1,314,234	13,466	216,364	1,084,404	ליום 31 בדצמבר 2023
483,206	30,670	159,489	293,047	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
577,228	36,370,000	178,011	362,847	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

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

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 6 - אשראי והלוואות :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
280,030	71,951	חלויות שוטפות
<u>280,030</u>	<u>71,951</u>	

ביאור 7 - ספקים ונותני שרותים :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
702,473	1,197,901	ספקים ונותני שירותים
653,704	12,000	הוצאות לשלם
9,210	300	המחאות לפרעון
<u>1,365,387</u>	<u>1,210,201</u>	סך - הכל

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
103,880	69,633	הכנסות מראש *
413,546	425,180	עובדים
297,728	632,213	מוסדות
43,022	70,046	החברה למתנ"סים
191,713	236,753	התחייבויות בשל חופשה והבראה
<u>1,049,889</u>	<u>1,433,825</u>	סך - הכל

* פירוט הכנסות מראש :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
103,880	69,633	משתתפים בחוגים
<u>103,880</u>	<u>69,633</u>	

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 9 - התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
120,572	100,000	בגין פיצויי פיטורין *
<u>120,572</u>	<u>100,000</u>	

*** הרכב התחייבות לפיצויים נטו:**

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
2,005,588	1,919,946	פיצויים ברוטו עובדים באמצעות תלוש לפני ניכוי הפקדות ע"ש
<u>(1,885,016)</u>	<u>(1,819,946)</u>	הפקדות ע"ש
<u>120,572</u>	<u>100,000</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
353,055	71,951	הלוואה מתאגידים בנקאיים
<u>(280,030)</u>	<u>(71,951)</u>	בניכוי- חלויות שוטפות
<u>73,025</u>	<u>-</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 2023 (בש"ח)

ביאור 11 - הקצבות ממוסדות :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
1,085,624	657,773	משרדי ממשלה
1,320,038	1,653,331	רשויות מקומיות- ייעודי- פעילות- באופן ישיר
3,225,144	3,225,144	* רשויות מקומיות- ייעודי- שימוש במבנים- בשווה כסף
4,104,000	2,981,500	רשויות מקומיות- לא ייעודי- באופן ישיר
248,114	408,041	רשויות מקומיות מטעם משרדי ממשלה
609,525	1,230,021	** מאחרים- פעילות- באופן ישיר
840,000	954,000	מאחרים- פעילות ושכר- בשווה כסף
<u>11,432,445</u>	<u>11,109,810</u>	סך - הכל

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

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 12 - הכנסות והוצאות מחוגים ופעילויות חברתיות :

לשנת 2023							
עודף (גרעון)	הוצאות			הכנסות			
	סה"כ	פעילות	שכר	סה"כ	מאחרים **	ממשתתפים	
(111,427)	1,539,558	904,778	634,780	1,428,131	575,358	852,773	תרבות
(268,157)	1,864,190	209,239	1,654,951	1,596,033	686,647	909,386	מוזיקה
(73,809)	435,469	281,137	154,332	361,660	263,500	98,160	נש"ר
27,488 ₪	742,486	120,444	622,042	769,974	77,292	692,682	מחול
(560,153)	1,594,805	768,668	826,137	1,034,652	685,990	348,662	ילדים ונוער
(133,000)	167,034	106,160	60,874	34,034	-	34,034	ביכורה
(270,720)	285,770	69,871	215,899	15,050	-	15,050	צעירים
(197,423)	286,294	78,860	207,434	88,871	-	88,871	מנחמיה
(154,547)	162,906	13,549	149,357	8,359	-	8,359	ירדנה
67,743	668,435	219,126	449,309	736,178	427,450	308,728	עידן טכנולוגי
(358,377)	1,829,229	1,010,581	818,648	1,470,852	399,287	1,071,565	ספורט
-	-	-	-	-	-	-	חוג לכל ילד
141,061	325,909	585	325,324	466,970	448,626	18,344	פרויקטים
(97,526)	97,526	97,526	-	-	-	-	פחות
-	3,725,144	3,725,144	-	3,725,144	3,725,144	-	שווי כסף
(1,988,847)	13,724,755	7,605,668	6,119,087	11,735,908	7,289,294	4,446,614	סך - הכל
2,555,117	1,265,399	433,783	831,616	3,820,516	3,820,516	-	הנחלה וכלליות
566,270	14,990,154	8,039,451	6,950,703	15,556,424	11,109,810	4,446,614	

מתנ"ס עמק המעינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (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	נש"ר
(166,499)	711,307	89,977	621,330	544,808	32,683	512,125	מחול
(456,964)	1,050,759	728,827	704,126	593,795	369,552	362,643	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
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)	3,665,144	3,665,144	-	3,269,144	3,269,144	-	שווה 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	הנחלה 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 2023 (בש"ח)

ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
939,541	831,616	שכר עבודה ונלוות
317,689	410,841	אחזקה
18,308	37,450	צרכי משרד
166,630	285,780	שרותים מקצועיים
<u>1,442,168</u>	<u>1,565,687</u>	סך - הכל

ביאור 14 - הכנסות והוצאות אחרות :

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	
-	317,986	הוצאות בגין שנים קודמות
18,418	(16,003)	אחרות
65,798	97,868	שינויים בהתחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
-	(774,597)	מענקים בעקבות משבר הקורונה
<u>84,216</u>	<u>(374,746)</u>	סך - הכל

מתנ"ס עמק המעיינות (ע"ר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (בש"ח)

ביאור 15 - צדדים קשורים :

היקף עסקאות	
<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
5,424,038	4,634,831
<u>840,000</u>	<u>954,000</u>
<u><u>6,264,038</u></u>	<u><u>5,588,831</u></u>

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

יתרות	
<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
296,566	1,181,676
<u>(43,022)</u>	<u>(70,046)</u>
<u><u>253,544</u></u>	<u><u>1,111,630</u></u>

מועצה אזורית עמק המעיינות- יתרות חייבים ויתרות חובה (ראה ביאור 4)
 החברה למתנ"סים- יתרות זכאים ויתרות זכות (ראה ביאור 8)

* 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).

0: