



העמותה לניהול

תחנת העמקים

שרות פסיכולוגי אזורי

מועצה אזורית הגלבוץ

מועצה אזורית עמק המעינות

30/10/2024

תחנת העמקים - דוח מילולי שנת 2023

שנת 2023 התאפיינה ביציאה מהמשבר הכלכלי, והגרעון הכספי שליווה את התחנה ב-3 שנים הקודמות.

צעדי ההבראה היו קשים וכואבים (לתחנה ולעובדים), אך יחד עם זאת הכרחיים, לאור הגרעון שנוצר. נדרשנו לקצץ בתוכנית ההכשרה וההדרכות, בכוח אדם ובתנאי העובדים (תנאים נלווים והקפאה של שכר העובדים).

כמו כן, נאלצנו להמתין עם שיפוץ בסיסי של מבנה התחנה למרות הצורך הדחוף בכך. הודות למאמץ המשותף של כל העובדים, סיימנו את השנה בעודף של 280 אש"ח, אך אציין שחלק ניכר מהצעדים הינם חד פעמיים מאחר וברצוננו לשמר את איכות השרות שאנו מעניקים.

למרות המלחמה, התחנה עובדת באופן מלא ואף הרחיבה את מספר המטפלים שעובדים, לאור הפניות המרובות שאנו מקבלים מגופים שעוסקים בליווי אנשים שנפגעו רגשית עקב אירועי מלחמת "חרבות-ברזל".

כמו כן, השנה הרחבנו את העבודה עם קופות חולים, והתחלנו לתת שרות לסטודנטים במכללת עמק יזרעאל.

יחד עם זאת, התחנה חסרה במיגון מותאם ואנו נאלצים בעת אזעקה לרוץ לגשר הרכבת אשר נמצא כ-30 מטר ממבנה התחנה (עיקר הקושי הוא של אנשים מבוגרים, או מוגבלים פיזית, שמתקשים להגיע במהירות למחסה), מצב שמעורר חוסר נוחות ודאגה בקרב העובדים והמטופלים כאחד.

השרות הפסיכולוגי החינוכי של עמק המעינות בראשות גברת יפעת גונן בן ענת, מאייש את כל התקנים במסגרות החינוך. השרות הפסיכולוגי המשלים עבור תלמידי מסגרות החינוך בעמק המעינות שנפתח לפני כשנה - עובד בצורה טובה ומאפשר לתושבי מעיינות נגישות רבה יותר לטיפול.

כמו כן, אנחנו ממשיכים לפתח את סל השירותים בתחנה ובימים אלו אנחנו מתחילים טיפול קבוצתי לילדים ולמבוגרים, לאחר הכשרה מקצועית שהמטפלים עברו. כיום, סל הטיפולים שלנו מאפשר מגוון רחב של סוגי טיפול.

בימים אלו, אנחנו עוסקים בהקמה של מסגרת הכשרה למטפלים, במטרה לגייס מטפלים חדשים וכן להרחיב את סך ההכנסות של התחנה.

בברכה, ירון קרסנטי

מנכ"ל תחנת העמקים

פסיכואנליטיקאי, פסיכולוג ראשי, מדרוך

העמותה לניהול תחנת העמקים (126-174-580)

ת.ד. 4 סוכנות דואר גלבוץ 18120 • טל. 04-6533333/239, פקס. 04-6533337 • Email: tachana@psy.org.il • www.psy.org.il

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

העמוד:

התוכן:

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 פורת
רואה חשבון
ARIEL PORAT
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 2023 ו-2022 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), התשל"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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, את תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

פורת אריאל
רואה חשבון



כ"ט בניסן תשפ"ד
7 במאי 2024

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

מאזן			
ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	מאזן	רכוש שוטף
308,426	672,511	3	מזומנים ושווי מזומנים
461,510	592,682	4	לקוחות וחייבים אחרים
706,450	605,304		רשויות מקומיות
<u>1,476,386</u>	<u>1,870,497</u>	5	
9,154	7,532	6	רכוש קבוע - בניכוי פחת
<u>1,485,540</u>	<u>1,878,029</u>		
=====	=====		
התחייבויות שוטפות			
57,813	91,603	7	ספקים ונותני שירות אחרים
844,488	922,629	8	זכאים ויתרות זכות
<u>902,301</u>	<u>1,014,232</u>		
80,458	104,636	9	התחייבויות לזמן ארוך
נכסים (גרעון) נטו - שלא קיימת לגביהם הגבלה			
493,627	751,629		לשימוש פעילויות
9,154	7,532		ששימשו לרכוש קבוע
<u>502,781</u>	<u>759,161</u>		
--	--		
<u>1,485,540</u>	<u>1,878,029</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מוחמד אלכחירי
מנכ"ל המועצה

1/11/24



העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

זו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
6,606,025	7,167,462	12	הכנסות מפעילות
<u>5,606,167</u>	<u>5,764,195</u>	13	עלות הפעילות
999,858	1,403,267		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
<u>1,145,292</u>	<u>1,100,174</u>	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(145,434)	303,093		רווח (הפסד) לפני הוצאות ממון
<u>23,043</u>	<u>21,713</u>	15	הוצאות ממון - נטו
(168,477)	281,380		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	
647,930	10,799	637,131	יתרה ליום 1 בינואר 2022
			<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
(168,477)	--	(168,477)	עודף (גרעון) נטו השנה
23,328	--	23,328	הכנסות (הוצאות) שנים קודמות
--	--	--	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(1,645)	1,645	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>502,781</u>	<u>9,154</u>	<u>493,627</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
			<u>תוספות (גריעות) במהלך שנת 2023</u>
281,380	--	281,380	עודף (גרעון) נטו השנה
(25,000)	--	(25,000)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
--	--	--	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(1,622)	1,622	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>256,380</u>	<u>(1,622)</u>	<u>258,002</u>	תנועה בשנת 2023
<u>759,161</u>	<u>7,532</u>	<u>751,629</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

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

סה"כ	קרן עזבונות	משרד הבראות	
--	--	--	יתרה ליום 1.1.2022
82,229	45,000	37,229	תרומה ב-2022
(82,229)	(45,000)	(37,229)	מימוש ב-2022
--	--	--	יתרה 31.12.2022
23,696	--	23,696	תרומה ב-2023
(23,696)	--	(23,696)	מימוש ב-2023
--	--	--	יתרה 31.12.2023
=====	=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות שוטפות</u>
(168,477)	281,380	עודף (גרעון) השנה
23,328	(25,000)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
(<u>271,896</u>)	<u>107,705</u>	ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(<u>417,045</u>)	<u>364,085</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות השקעה</u>
--	--	רכישת רכוש קבוע
--	--	תמורה ממכירת רכוש קבוע
--	--	
		<u>תזרימי מזומנים מתרומות</u>
82,229	23,696	תרומות
(<u>82,229</u>)	(<u>23,696</u>)	ניצול תרומות
--	--	
(417,045)	364,085	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים והמחאות לגבייה
<u>725,471</u>	<u>308,426</u>	יתרה לתחילת השנה
<u>308,426</u>	<u>672,511</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>2022</u>	<u>2023</u>	
1,645	1,622	פחת על הרכוש הקבוע
(14,920)	24,178	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויים
114,959	(131,172)	ירידה (עליה) לקוחות וחייבים אחרים
(240,839)	101,146	ירידה (עליה) רשויות מקומיות
(26,691)	33,790	עליה (ירידה) ספקים ונותני שירותים
(<u>106,050</u>)	<u>78,141</u>	עליה (ירידה) זכאים ויתרות זכות
(271,896)	107,705	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

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 19 בינואר 2021 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 2023

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 ודיווח 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 התנהלת 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 2023

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
157,219	494,078	מזומנים בבנקים
1,757	614	מזומנים בקופה
144,436	175,969	כרטיסי אשראי
<u>5,014</u>	<u>1,850</u>	המחאות בקופה
308,426	672,511	
=====	=====	

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
388,547	545,717	לקוחות
--	4,017	מקדמות לעובדים
--	1,628	מקדמות לספקים
3,936	3,936	מס ששולם ביתר
45,000	--	הכנסות לקבל
<u>24,027</u>	<u>37,384</u>	הוצאות מראש
461,510	592,682	
=====	=====	

באור 4 - לקוחות וחייבים אחרים

הכנסות לקבל מהאפוטרופוס הכללי שנכללו בהכנסות לשנת 2022 לא הותקבלו ובוטלו בהוצאות שנים קודמות בדוחות לשנת 2023.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 5 - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
356,088	171,969	מ.א.עמק המעינות
<u>350,362</u>	<u>433,335</u>	מ.א.גלבע
706,450	605,304	
=====	=====	

א. העמותה מוחזקת בחלקים שווים על ידי המועצות.

ב. העמותה נותנת שירותים פסיכולוגיים למועצה אזורית גלבע ועמק המעינות. הסכם עם מ.א.גלבע בתוקף עד 31.8.2023. הסכם עם מ.א.עמק המעינות בתוקף עד 31.8.2024.

באור 6 - רכוש קבוע

31.12.2022	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
173,253	7,532	165,721	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>246,676</u>		248,298	=====	פחת שנצבר
9,154	7,532			עלות מופחתת
=====	=====			

באור 7 - ספקים ונותני שירותים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
46,280	70,538	ספקים
<u>11,533</u>	<u>21,065</u>	המחאות לפרעון
57,813	91,603	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 8 - ספקים והוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
11,505	16,930	מקדמות מלקוחות
173,431	171,407	מוסדות ממשלתיים
328,445	303,571	עובדים
223,612	202,637	התחייבות לתשלום הבראה וחופש
--	121,294	הכנסות מראש
<u>107,495</u>	<u>106,790</u>	הוצאות לשלם
844,488	922,629	
=====	=====	

באור 9 - התחייבויות לפיצויי פיטורין

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

ב. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
1,247,253	1,192,359	עתודה לפיצויי פיטורין
<u>1,166,795</u>	<u>1,087,723</u>	בניכוי - ייעודה
80,458	104,636	
=====	=====	

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 2018.

העמותה לניהול תחנות העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 11 - עסקאות עם צדדים קשורים

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

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
1,631,441	1,718,666	מועצה אזורית עמק המעיינות
<u>2,030,292</u>	<u>2,209,085</u>	מועצה אזורית גלבע
3,661,733	3,927,751	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
2022	2023	
<u>2,388,354</u>	<u>2,681,728</u>	הכנסות עצמיות משירותים לפרטים ותאגידים
		<u>הכנסות ממוסדות ותמיכות</u>
1,631,441	1,718,666	מ.אזורית עמק המעינות
2,030,292	2,209,085	מ.אזורית גלבע
13,594	11,390	מחלקת רווחה עמק המעינות
152,926	300,646	מחלקת רווחה גלבע
327,675	239,673	מלגות שכר
6,705	6,274	תרומות
<u>55,038</u>	<u>--</u>	מענק קורונה והשתתפות בשכ"ע
<u>4,217,671</u>	<u>4,485,734</u>	
<u>6,606,025</u>	<u>7,167,462</u>	

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
2022	2023	
5,159,177	5,241,518	שכר עבודה ונלוות
* 75,818	94,153	עובדי חוץ
* 211,430	274,854	הדרכה והשתלמויות
70,470	70,796	אחזקת מבנים וציוד
1,312	2,261	פרסום
80,337	78,991	חשמל וביטוח
5,978	--	הסעות, פחת והוצאות רכבים
<u>1,645</u>	<u>1,622</u>	פחת ציוד, רהוט ומבנה
<u>5,606,167</u>	<u>5,764,195</u>	

* מויין מחדש

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
853,081	785,710	שכר עבודה ונלוות
7,901	7,814	אחזקה וחשמל
23,992	20,375	משרדיות
14,384	16,695	טלפון ודואר
172,868	152,343	שרותים מקצועיים
5,042	3,545	אגרות
59,056	54,486	כבודים ומתנות
<u>8,968</u>	<u>59,206</u>	רכב
1,145,292	1,100,174	
=====	=====	

באור 15 - הוצאות ממון - נטו

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
20,956	21,713	עמלות בנק וגבייה
1,923	--	ריבית מוסדות
<u>164</u>	<u>--</u>	ריבית ארגוני קניות וקבוצים
23,043	21,713	
=====	=====	