

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

<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

ARIEL PORAT
C.P.A (ISR)

אריאל פורת
רואה חשבון

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 2024 ו-2023 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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, את תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

פורת אריאל

רואה חשבון

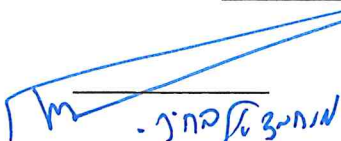
ט"ו בסיוון תשפ"ה
11 ביוני 2025

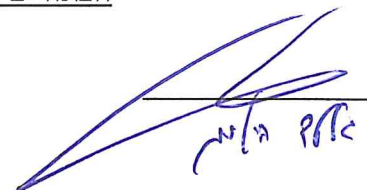
העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור	רכוש שוטף
2023	2024		
672,511	1,501,067	3	מזומנים ושווי מזומנים
592,682	641,932	4	לקוחות וחייבים אחרים
605,304	510,070	5	רשויות מקומיות
<u>1,870,497</u>	<u>2,653,069</u>		
<u>7,532</u>	<u>6,058</u>	6	רכוש קבוע - בניכוי פחת
<u>1,878,029</u>	<u>2,659,127</u>		
=====	=====		
התחייבויות שוטפות			
91,603	175,369	7	ספקים ונותני שירות אחרים
922,629	913,314	8	זכאים ויתרות זכות
<u>1,014,232</u>	<u>1,088,683</u>		
<u>104,636</u>	<u>141,497</u>	9	התחייבויות לזמן ארוך
נכסים (גרעון) נטו - שלא קיימת לגביהם הגבלה			
751,629	1,422,889		לשימוש פעילויות
7,532	6,058		ששימשו לרכוש קבוע
<u>759,161</u>	<u>1,428,947</u>		
<u>--</u>	<u>--</u>		
<u>1,878,029</u>	<u>2,659,127</u>		
=====	=====		
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני			

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

 מנהל תחנת העמקים

 אלון גלילי

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר			
<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>באור</u>	
7,167,462	8,297,999	12	הכנסות מפעילות
<u>5,764,195</u>	<u>6,425,061</u>	13	עלות הפעילות
1,403,267	1,872,938		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
<u>1,100,174</u>	<u>1,183,796</u>	14	הוצאות הנהלה וכלליות
303,093	689,142		רווח (הפסד) לפני הוצאות ממון
<u>21,713</u>	<u>19,356</u>	15	הוצאות ממון - נטו
281,380	669,786		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

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>לשימוש לפעילויות</u>	
502,781	9,154	493,627	יתרה ליום 1 בינואר 2023
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>			
281,380	--	281,380	עודף (גרעון) נטו השנה
(25,000)	--	(25,000)	הכנסות (הוצאות) 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>759,161</u>	<u>7,532</u>	<u>751,629</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>תוספות (גריעות) במהלך שנת 2024</u>			
669,786	--	669,786	עודף (גרעון) נטו השנה
--	--	--	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
--	--	--	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(1,474)	1,474	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>669,786</u>	<u>(1,474)</u>	<u>671,260</u>	תנועה בשנת 2024
<u>1,428,947</u>	<u>6,058</u>	<u>1,442,889</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
=====	=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

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

<u>סה"כ</u>	<u>קרן עזבונות</u>	<u>משרד הבראות</u>	
--	--	--	יתרה ליום 1.1.2023
23,696	--	23,696	תרומה ב-2023
(<u>23,696</u>)	<u>--</u>	(<u>23,696</u>)	מימוש ב-2023
--	--	--	יתרה 31.12.2023
67,961	--	67,961	תרומה ב-2024
(<u>67,961</u>)	<u>--</u>	(<u>67,961</u>)	מימוש ב-2024
--	--	--	יתרה 31.12.2024
=====	=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות שוטפות</u>
281,380	669,786	עודף (גרעון) השנה
(25,000)	--	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>107,705</u>	<u>158,770</u>	ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>364,085</u>	<u>828,556</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות השקעה</u>
--	--	רכישת רכוש קבוע
--	--	תמורה ממכירת רכוש קבוע
--	--	
		<u>תזרימי מזומנים מתרומות</u>
23,696	67,961	תרומות
(23,696)	(67,961)	ניצול תרומות
--	--	
<u>364,085</u>	<u>828,556</u>	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים והמחאות לגבייה
<u>308,426</u>	<u>672,511</u>	יתרה לתחילת השנה
<u>672,511</u>	<u>1,501,067</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>2023</u>	<u>2024</u>	
1,622	1,474	פחת על הרכוש הקבוע
24,178	36,861	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויים
(131,172)	(49,250)	ירידה (עליה) לקוחות וחייבים אחרים
101,146	95,234	ירידה (עליה) רשויות מקומיות
33,790	83,766	עליה (ירידה) ספקים ונותני שירותים
<u>78,141</u>	<u>(9,315)</u>	עליה (ירידה) זכאים ויתרות זכות
107,705	158,770	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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 עד ליום 31.12.2026.
- ח. לעמותה אישור ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31.12.2027.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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 ושווי 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 2024

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
494,078	1,354,501	מזומנים בבנקים
614	1,679	מזומנים בקופה
175,969	144,887	כרטיסי אשראי
<u>1,850</u>	<u>--</u>	המחאות בקופה
672,511	1,501,067	
=====	=====	

באור 4 - לקוחות וחייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
545,717	588,581	לקוחות
4,017	3,673	מקדמות לעובדים
1,628	6,000	מקדמות לספקים
3,936	3,936	מס ששולם ביתר
--	1,333	הכנסות לקבל
<u>37,384</u>	<u>38,409</u>	הוצאות מראש
592,682	641,932	
=====	=====	

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

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

באור 5 - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
171,969	180,508	מ.א.עמק המעינות
<u>433,335</u>	<u>329,562</u>	מ.א.גלבע
605,304	510,070	
=====	=====	

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 31.12.2024. הסכם עם מ.א.עמק המעינות בתוקף עד 31.8.2025.

באור 6 - רכוש קבוע

<u>31.12.2023</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
173,253	6,058	167,195	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>248,298</u>		249,772	=====	פחת שנצבר
7,532	6,058	=====		עלות מופחתת
=====	=====			

באור 7 - ספקים ונותני שירותים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
70,538	159,323	ספקים
<u>21,065</u>	<u>16,046</u>	המחאות לפרעון
91,603	175,369	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)
=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

באור 8 - ספקים והוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
16,930	200	מקדמות מלקוחות
171,407	201,079	מוסדות ממשלתיים
303,571	379,199	עובדים
202,637	187,936	התחייבות לתשלום הבראה וחופש
121,294	37,800	הכנסות מראש
<u>106,790</u>	<u>107,100</u>	הוצאות לשלם
922,629	913,314	
=====	=====	

באור 9 - התחייבויות לפיצויי פיטורין

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

ב. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
1,192,359	1,200,741	עתודה לפיצויי פיטורין
<u>1,087,723</u>	<u>1,059,244</u>	בניכוי - ייעודה
104,636	141,497	
=====	=====	

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 2019.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)
=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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>2023</u>	<u>2024</u>	
1,718,666	1,912,851	מועצה אזורית עמק המעיינות
<u>2,209,085</u>	<u>2,518,851</u>	מועצה אזורית גלבע
3,927,751	4,431,702	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

באור 12 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>2,681,728</u>	<u>2,873,673</u>	הכנסות עצמיות משירותים לפרטים ותאגידים
		<u>הכנסות ממוסדות ותמיכות</u>
1,718,666	1,912,851	מ.אזורית עמק המעינות
2,209,085	2,518,851	מ.אזורית גלבע
11,390	16,930	מחלקת רווחה עמק המעינות
300,646	522,607	מחלקת רווחה גלבע
239,673	418,200	מלגות שכר
<u>6,274</u>	<u>34,887</u>	תרומות
<u>4,485,734</u>	<u>5,424,326</u>	
<u>7,167,462</u>	<u>8,297,999</u>	
=====	=====	

באור 13 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
5,241,518	5,564,668	שכר עבודה ונלוות
94,153	212,122	עובדי חוץ
274,854	352,018	הדרכה והשתלמויות
70,796	215,739	אחזקת מבנים וציוד
2,261	234	פרסום
78,991	78,806	חשמל וביטוח
<u>1,622</u>	<u>1,474</u>	פחת ציוד, רהוט ומבנה
<u>5,764,195</u>	<u>6,425,061</u>	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
785,710	832,071	שכר עבודה ונלוות
7,814	19,578	אחזקה וחשמל
20,375	35,224	משרדיות
16,695	18,031	טלפון ודואר
152,343	158,164	שרותים מקצועיים
3,545	4,975	אגרות
54,486	60,343	כבודים ומתנות
<u>59,206</u>	<u>55,410</u>	רכב
<u>1,100,174</u>	<u>1,183,796</u>	
=====	=====	

באור 15 - הוצאות ממון - נטו

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
21,713	23,523	עמלות בנק וגבייה
--	(4,167)	ריבית פקדונות
<u>21,713</u>	<u>19,356</u>	
=====	=====	