

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

### מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b>רכוש</b>
			רכוש שוטף
147,494	148,631		מזומנים ושווי מזומנים
332,569	799,256	(3)	הקצבות ומענקים לקבל
93,786	136,551	(4)	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>573,849</u>	<u>1,084,438</u>		
-----	-----		
		(5)	רכוש קבוע
1,138,371	1,168,659		עלות
(1,023,330)	(1,055,884)		בניכוי פחת שנצבר
<u>115,041</u>	<u>112,775</u>		
-----	-----		
<u>688,890</u>	<u>1,197,213</u>		
=====	=====		

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
110,054	27,549	(6)	הכנסות מראש, נטו
510,463	817,756	(7)	ספקים ונותני שירותים
29,450	85,771		הכנסות מראש ממוסדות
328,710	409,383	(8)	עובדים ומוסדות עבור שכר
19,852	20,000	(9)	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>998,529</u>	<u>1,360,459</u>		
-----	-----		
189,138	164,328	(10)	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
-----	-----		
			<b>נכסים נטו:</b>
(690,195)	(440,349)		קרנות שלא קיימת לגביהן הגבלה
115,041	112,775		גרעון בקרן לפעילות שוטפת
-----	-----		קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע
(575,154)	(327,574)		
76,377	-		קרנות מוגבלות
<u>(498,777)</u>	<u>(327,574)</u>		
-----	-----		
<u>688,890</u>	<u>1,197,213</u>		
=====	=====		

  
 שרון רואס  
 חברת הועד

  
 דמיטרי אפרצב  
 יו"ר הועד

תאריך האישור: 31 במרץ 2016

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

### דו"חות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		<u>ביאור</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
		(11)	<b>מחזור הפעילויות</b> הקצבות ושירותים:
2,874,624	3,540,792		המועצה המקומית קצרין
133,286	230,112		החברה למתנ"סים
8,484	29,088		הסוכנות היהודית
922,865	1,347,071		משרדי ממשלה – דרך המועצה
<u>3,939,259</u>	<u>5,147,063</u>		
-----	-----		
1,450,220	1,946,414	(13,14)	הכנסות עצמיות
-----	-----		
112,157	128,510	(12)	גורמי מימון תרומות והשתתפויות
-----	-----		
(*) 117,936	619,720	(17)	הכנסות אחרות
-----	-----		
5,619,572	7,841,707		סה"כ הכנסות
-----	-----		
		(13,14)	<b>עלות הפעילות</b>
2,287,083	2,721,302		משכורות ונלוות
2,334,650	3,920,463		הוצאות ישירות לפעילויות
10,370	9,443		פחת
<u>4,632,103</u>	<u>6,651,208</u>		סה"כ הוצאות
-----	-----		
987,469	1,190,499		הכנסות נטו מפעילות
-----	-----		
(*) (952,679)	(930,293)	(15)	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
34,790	260,206		עודף (גרעון) נטו מפעילויות, לפני מימון ואחרות
-----	-----		
(11,957)	(12,626)	(16)	הוצאות מימון, נטו
-----	-----		
22,833	247,580		עודף (גרעון) נטו בשנת החשבון
=====	=====		

(\*) מויץ מחדש.

**הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.**

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

דו"חות על השינויים בנכסים נטו

קרנות שלא קיימת לגביהן הגבלה				
סה"כ ש"ח	קרן ששימשה לרכישת רכוש קבוע ש"ח	קרן כללית ש"ח	קרנות מוגבלות	
(503,143)	97,605	(695,592)	94,844	יתרה ליום 1 בינואר 2014
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014:
22,833	-	22,833	-	עודף בשנת החשבון
(18,467)	-	-	(18,467)	שחרור מהגבלה
-	43,898	(43,898)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש קבוע
-	(26,462)	26,462	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(498,777)</u>	<u>115,041</u>	<u>(690,195)</u>	<u>76,377</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:
247,580	-	247,580	-	עודף בשנת החשבון
(76,377)	-	-	(76,377)	שחרור מהגבלה
-	30,288	(30,288)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש קבוע
-	(32,554)	32,554	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(327,574)</u>	<u>112,775</u>	<u>(440,349)</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

### דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
22,833	247,580	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(44,608)	(216,155)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
(21,775)	31,425	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
-----	-----	ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(43,898)	(30,288)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
-----	-----	השקעה ברכוש קבוע
(65,673)	1,137	עליה (ירידה) בשנת החשבון
213,167	147,494	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
147,494	148,631	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
26,462	32,554	הפרשה לפחת
(9,515)	(24,810)	שינויים בעתודה לפיצויים, נטו
48,856	(509,452)	שינוי ביתרת חייבים
(91,944)	361,930	שינוי ביתרת זכאים
(18,467)	(76,377)	גידול (קיטון) בקרנות מוגבלות
(44,608)	(216,155)	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - כללי

א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ם-1980 מספרה 580030831 והיא החלה את פעילותה בשנת 1978.

ב. מטרת העמותה הן לארגן, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי במשגב וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות, תרבותיות ופעולות רווחה לטובת כלל האוכלוסייה המקומית.

ג. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית, החברה למתנ"סים והסוכנות היהודית.

בדוחות כספיים אלה:

**העמותה - מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר).**

**החברה למתנסיים - החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חל"צ.**

**הסוכנות היהודית - הסוכנות היהודית לארץ ישראל.**

**הרשות המקומית - מועצה מקומית קצרין.**

**צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.**

**מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.**

**דולר - דולר של ארצות הברית.**

**שער חליפין - יחס החליפין בין השקל לדולר.**

ד. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנ"סים והסוכנות היהודית שמטרתן לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למתנ"סים להעמיד לרשות העמותה משאבים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפעול להשגת תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי העמותה בתחומים שונים.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

**באור 1 - כללי (המשך)**

ה. 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 מחוייבת בתשלום מס שכר.

ו. רשם העמותות אישר כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

ז. העמותה קיבלה את אישור שר האוצר לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, באישור ועדת הכספים של הכנסת. לפיכך התרומות שהעמותה מקבלת מאפשרות לתורם זיכוי ממס.

**באור 2 - מדיניות חשבונאית**

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

**א. בסיס הדיווח**

1. ההכנסות וההוצאות נכללות על בסיס מצטבר למעט הכנסות מתרומות (שלא מגורמים מתקצבים) המוצגות על בסיס מזומן.

2. יתרות הצמודות למדד המחירים מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדו"ח הכספי. יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי שער החליפין שבתוקף להאריך הדוח הכספי.

3. לאור חוסר המהותיות לא מוצגים הנתונים בשקלים מדווחים אלא בשקלים נומינליים.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

**ב. שווי מזומנים**

שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על 3 חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

**ג. הפרשה לחובות מסופקים**

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי לגבי חובות אשר גבייתם מוטלת בספק.

**ד. 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.

**ה. רכוש קבוע**

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.
3. שעורי הפחת השנתיים:

%	ציוד
10-20	כלי רכב
15	ציוד וריהוט משרדי
6-33	התקנות ושיפורים במושכר
4-10	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע (המשך)

4. שיפורים במושכר מופחתים על פי משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של החברה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כנמוך שבהם.

5. שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדו"ח על הפעילויות עם התהוותן.

ו. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי 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.

ז. מטבע חוץ והצמדה

1. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללים לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

2. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים לפי שערי החליפין היציגים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

3. עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מדיווח על פריטים כספיים לפי שער חליפין שונים מאלו ששימשו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נזקפים לדוח על הפעילויות.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ז. מטבע חוץ והצמדה (המשך)

4. הפרשי הצמדה למדד והפרשי שער של מטבעות חוץ נוקפים לדוח על הפעילויות.

באור 3 - הקצבות ומענקים לקבל

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
234,025	450,025	מועצה מקומית קצריץ
21,707	47,894	החברה למתנ"סים
76,837	-	משרדי הממשלה
-	301,337	הכנסות לקבל דרך המועצה
<u>332,569</u>	<u>799,256</u>	
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
143,895	192,573	חייבים בגין שירותים
2,049	2,076	אחרים
(59,556)	(66,667)	חובות מסופקים
<u>86,388</u>	<u>127,982</u>	
7,398	8,569	הוצאות מראש
<u>93,786</u>	<u>136,551</u>	
=====	=====	

באור 5 - רכוש קבוע

א. ההרכב (ש"ח):

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד משרדי ומחשוב</u>	<u>רכב</u>	<u>ציוד חוגים</u>	<u>ציוד ספורט</u>	<u>ציוד מוסיקה ותקשורת</u>	
						עלות -
1,138,371	426,862	12,000	215,273	89,282	394,954	ליום 1 בינואר 2015
30,288	30,288	-	-	-	-	רכישות בשנת החשבון
<u>1,168,659</u>	<u>457,150</u>	<u>12,000</u>	<u>215,273</u>	<u>89,282</u>	<u>394,954</u>	ליום 31 בדצמבר 2015
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
						פחת נצבר -
1,023,330	352,079	120	200,254	82,930	387,947	ליום 1 בינואר 2015
32,554	21,311	1,800	6,063	2,244	1,136	הפרשה בשנת החשבון
<u>1,055,884</u>	<u>373,390</u>	<u>1,920</u>	<u>206,317</u>	<u>85,174</u>	<u>389,083</u>	ליום 31 בדצמבר 2015
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
112,775	83,760	10,080	8,956	4,108	5,871	עלות מופחתת
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	ליום 31 בדצמבר 2015
	7%-33%	15%	7%-33%	10%-20%	7%-15%	ב. שעורי פחת ב-(%)

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - הכנסות מראש, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
194,966	175,770	הכנסות מראש - משתתפים
(84,912)	(148,221)	בניכוי - המחאות לגביה וקרטיסי אשראי
<u>110,054</u>	<u>27,549</u>	הכנסות מראש, נטו
=====	=====	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

458,996	700,811	חובות פתוחים
51,467	116,945	המחאות לפרעון
<u>510,463</u>	<u>817,756</u>	
=====	=====	

באור 8 - עובדים ומוסדות עבור שכר

154,877	228,688	עובדים
95,197	112,691	מוסדות
60,636	68,004	הפרשה לחופשה
18,000	-	הפרשה לתביעה
<u>328,710</u>	<u>409,383</u>	
=====	=====	

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

19,352	20,000	הוצאות לשלם
500	-	אחרים
<u>19,852</u>	<u>20,000</u>	
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרינ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 10 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		התחייבות לפיצויי פרישה
882,518	939,585	עתודה
(689,066)	(770,943)	בניכוי צבירה בקופות על שם העובדים
<u>193,452</u>	<u>168,642</u>	התחייבות, נטו
(4,314)	(4,314)	בניכוי - יעודה לפיצויי פרישה
<u>189,138</u>	<u>164,328</u>	עתודה, נטו
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 11 - הקצבות ושרותים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
874,624	1,370,793	המועצה המקומית קצרין
2,000,000	2,169,999	הקצבה יעודית
-----	-----	הקצבה לא יעודית
2,874,624	3,540,792	
-----	-----	
133,286	230,112	החברה למתנ"סים
-----	-----	הקצבה יעודית
8,484	29,088	הסוכנות היהודית
-----	-----	הקצבה יעודית
431,798	449,371	משרדי ממשלה - דרך המועצה
180,208	273,986	משרד החינוך
209,561	300,532	משרד הקליטה
101,298	323,182	משרד הרווחה
-----	-----	משרד התרבות והספורט
922,865	1,347,071	
-----	-----	
3,939,259	5,147,063	
=====	=====	

באור 12 - תרומות והשתתפויות

16,000	62,000	קרן שלם
10,000	-	קרן קצרין
29,940	24,700	אש"ל
15,975	17,310	ועידת התביעות
36,997	24,500	אחרים
3,245	-	קרן ידידות
-----	-----	
112,157	128,510	
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 13 - מידע על פי אגפי פעילות -

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתייחסים לפעילות העמותה לפי מגזרים:

1. מתוך הדו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:

הכנסות						הקצבות	
(הוצאות)		הוצאות	שכר	סה"כ	הכנסות	וגורמי	
נטו מפעולות	פחת	ישירות	ונלוות	הכנסות	משתתפים	מימון	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
(65,299)	6,063	56,227	146,769	143,760	79,792	63,968	חוגים הגיל הרך
(27,718)	-	122,206	165,443	259,931	28,210	231,721	צמיד + עמיתים
9,831	-	187,957	127,242	325,030	230,604	94,426	קייטנות
(34,954)	-	44,618	252,586	262,250	225,724	36,526	מחול
(309,819)	2,244	632,084	476,606	801,115	433,856	367,259	ספורט
(500,926)	-	503,612	501,217	503,903	213,472	290,431	נוער
(345,594)	-	1,437,191	278,926	1,370,523	400,531	969,992	תרבות
(298,089)	-	633,351	622,772	958,034	294,365	663,669	עולים, גיל הזהב
3,006	1,136	11,133	-	15,275	15,275	-	מוסיקה ותקשורת
(46,687)	-	272,397	145,457	371,167	8,085	363,082	ספרייה
(7,471)	-	19,687	4,284	16,500	16,500	-	חנות יד שניה
2,814,219	-	-	-	2,814,219	443,290	2,370,929	כללי
1,190,499	9,443	3,920,463	2,721,302	7,841,707	2,389,704	5,452,003	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 13 - מידע על פי אגפי פעילות -

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתייחסים לפעילות העמותה לפי מגזרים:

2. מתוך הדו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014:

הכנסות						הקצבות	
(הוצאות)		הוצאות	שכר	סה"כ	הכנסות	וגורמי	
נטו מפעולות	פחת	ישירות	ונלוות	הכנסות	משתתפים	מימון	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
(63,810)	6,063	79,087	91,984	113,324	56,967	56,357	חוגים הגיל הרך
7,074	-	38,695	160,947	206,716	33,904	172,812	צמיד + עמיתים
39,076	-	141,565	162,044	342,685	243,649	99,036	קייטנות
(6,775)	-	12,344	187,800	193,369	164,814	28,555	מחול
(263,357)	2,600	418,242	375,770	533,255	350,576	182,679	ספורט
(352,082)	-	339,729	546,128	533,775	151,064	382,711	נוער
(208,706)	-	834,482	107,428	733,204	169,845	563,359	תרבות
(292,264)	-	437,391	529,126	674,253	215,001	459,252	עולים, גיל הזוהב
(14,017)	1,707	3,505	72,392	63,587	53,587	10,000	מוסיקה ותקשורת
5,219	-	29,610	53,464	88,293	10,813	77,480	ספרייה
2,019,175	-	-	-	2,019,175	-	2,019,175	כללי
869,533	10,370	2,334,650	2,287,083	5,501,636	1,450,220	4,051,416	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 14 - דו"ח מקורות ושימושים

		אולפן		עמיתים	הגיל	
נוער	ספורט	מחול	קייטנות	+ צמי"ד	הרך	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
						<b>מקורות</b>
84,015	-	-	94,426	-	-	משרד החינוך
-	94,257	36,526	-	-	-	משרד התרבות
11,850	-	-	-	7,668	-	משרד הרווחה
5,425	8,004	-	-	-	-	משרד הקליטה
173,141	264,998	-	-	20,001	63,968	מועצה מקומית קצרין
16,000	-	-	-	142,052	-	החברה למתנ"סים
-	-	-	-	62,000	-	תרומות והשתתפויות
213,472	433,856	225,724	230,604	28,210	79,792	עצמיות
503,903	801,115	262,250	325,030	259,931	143,760	סה"כ מקורות
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
						<b>שימושים</b>
501,217	476,606	252,586	127,242	165,443	146,769	שכר פעילות
503,612	632,084	44,618	187,957	122,206	56,227	תפעול
-	2,244	-	-	-	6,063	פחת
1,004,829	1,110,934	297,204	315,199	287,649	209,059	סה"כ שימושים
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
						עודף (גרעון) מפעילות
(500,926)	(309,819)	(34,954)	9,831	(27,718)	(65,299)	לפני תקורה ומימון
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 14 - דו"ח מקורות ושימושים (המשך)

		עולים וגיל		
סה"כ	אחרים	הזהב	תרבות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
				מקורות
449,371	-	-	270,930	משרד החינוך
423,235	292,452	-	-	משרד התרבות
300,532	-	281,014	-	משרד הרווחה
273,986	-	260,557	-	משרד הקליטה
3,540,792	2,340,682	51,000	627,002	מועצה מקומית קצריץ
230,112	-	-	72,060	החברה למתנ"סים
29,088	-	29,088	-	הסוכנות היהודית
228,563	100,877	42,010	-	תרומות והשתתפויות
2,366,028	483,150	294,365	400,531	עצמיות
7,841,707	3,217,161	958,034	1,370,523	סה"כ מקורות
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
				שימושים
2,721,302	149,741	622,772	278,926	שכר פעילות
3,920,463	303,217	633,351	1,437,191	תפעול
9,443	1,136	-	-	פחת
6,651,208	454,094	1,256,123	1,716,117	סה"כ שימושים
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
1,190,499	2,763,067	(298,089)	(345,594)	עודף (גרעון) מפעילות לפני תקורה ומימון
=====	=====	=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>הוצאות שכר</u>
154,520	118,567	מזכירות
175,511	180,624	אב בית
51,881	46,887	עובדי נקיון כולל קבלני
6,017	-	אחזקה
37,113	49,417	הנהלת חשבונות
139,178	152,515	מנהלת כספים
(124,039)	(107,983)	הפרשה לפיצויים וחופשה
<hr/>	<hr/>	
440,181	440,027	
-----	-----	
		<u>הוצאות אחרות</u>
83,522	31,182	אחזקת מבנה
109,233	94,849	חשמל ומים
62,630	57,939	דואר וטלפון
36,025	73,339	צרכי משרד והדפסות
33,896	46,569	ביקורת ומשפטיות
40,432	23,576	אחזקת רכב
33,044	25,902	פרסום
78,290	77,069	ביטוח
8,498	10,141	השתלמויות והדרכה
5,650	2,097	אגרות
15,972	21,311	פחת
5,986	19,181	אחרות וביטולי יתרות
(680)	7,111	חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
512,498	490,266	
-----	-----	
952,679	930,293	סה"כ הנהלה וכלליות
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
10,115	9,846	עמלות לחברות אשראי
1,842	2,780	עמלות בנקאיות
<u>11,957</u>	<u>12,626</u>	
=====	=====	

באור 17 - הכנסות אחרות

הרכב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:

<u>ש"ח</u>	
76,377	קרן שטייניץ - שחרור מהגבלה
100,053	ממשרדי ממשלה באמצעות המועצה
19,129	אחרות
<u>195,559</u>	הכנסות בגין שנים קודמות
424,161	דמי שימוש (בעיקר מהאו"ם) ואחרות
<u>619,720</u>	
=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 18 - עסקאות עם צדדים קשורים -

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,874,624	3,540,792	הכנסות מהמועצה המקומית קצריץ
133,286	230,112	הכנסות מהחברה למתנ"סים
<b>הוצאות</b>		
59,600	62,000	אגרות וביטוחים באמצעות המועצה

באור 19 - מס הכנסה -

לעמותה שומות סופיות בניכויים עד וכולל שנת 2012.

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

---

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

### התוכן

#### עמוד

2	דין וחשבון המבקרים הדו"חות הכספיים -
3 - 4	מאזן
5	דו"חות על הפעילויות
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7	דו"ח על תזרימי מזומנים
8 - 23	באורים לדו"חות כספיים

\* \* \* \* \*

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי

מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר) (להלן – "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014, ואת דו"חות על הפעילויות, הדו"חות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 ולבצעה 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 הועד וההנהלה 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 2015 ו- 2014, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 31 במרץ 2016