

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 2019

התוכן

<u>עמוד</u>	
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 - 21	באורים לדו"חות כספיים

* * * * *

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

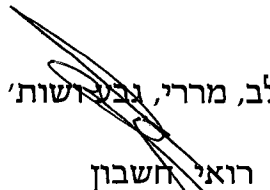
דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, 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 לדוחות 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 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 הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדוחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, 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: 13 ביולי 2020

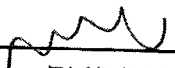
מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			רכוש
			רכוש שוטף
158,077	285,586		מזומנים ושווי מזומנים
2,302,567	1,728,482	(3)	הקצבות ומענקים לקבל
466,843	366,950	(4)	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>2,927,487</u>	<u>2,381,018</u>		
-----	-----		
		(5)	רכוש קבוע
2,536,575	2,547,878		עלות
(1,224,383)	(1,338,999)		בניכוי פחת שנצבר
<u>1,312,192</u>	<u>1,208,879</u>		
-----	-----		
<u>4,239,679</u>	<u>3,589,897</u>		
=====	=====		

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
63,489	52,258	(6)	הכנסות מראש, נטו
1,375,604	1,038,962	(7)	ספקים ונותני שירותים
338,426	85,717		הכנסות מראש ממוסדות
832,155	891,337	(8)	עובדים ומוסדות עבור שכר
78,917	45,014	(9)	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>2,688,591</u>	<u>2,113,288</u>		
-----	-----		
189,408	118,389	(10)	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
-----	-----		
			נכסים נטו:
49,488	149,341		קרנות שלא קיימת לגביהן הגבלה
1,312,192	1,208,879		עודף (גרעון) בקרן לפעילות שוטפת
<u>1,361,680</u>	<u>1,358,220</u>		קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע
-----	-----		
<u>4,239,679</u>	<u>3,589,897</u>		
=====	=====		



 שרון רואס
 חברת הועד



 דמיטרי אברבך
 יו"ר הועד

תאריך האישור: 13 ביולי 2020

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

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

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>דו"חות על הפעילויות</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>				
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ביאור</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
		(11)		<u>מחזור הפעילויות</u>
				הקצבות ושירותים:
5,236,787	4,169,233			המועצה המקומית קצרין
1,078,260	1,070,652			החברה למתנ"סים
21,174	10,708			הסוכנות היהודית
4,272,165	3,855,683			משרדי ממשלה – דרך המועצה
88,800	-			משרד הקליטה
<u>10,697,186</u>	<u>9,106,276</u>			
-----	-----			
3,610,752	4,408,296	(13)		הכנסות עצמיות
-----	-----			
242,110	58,378	(12)		גורמי מימון
-----	-----			תרומות והשתתפויות
135,009	375,842	(16)		הכנסות אחרות
-----	-----			
<u>14,685,057</u>	<u>13,948,792</u>			סה"כ הכנסות
-----	-----			
		(13)		<u>עלות הפעילות</u>
7,260,437	7,324,960			משכורות ונלוות, כולל קבלני
5,308,720	4,651,333			הוצאות ישירות לפעילויות
450,000	450,000			החברה למתנ"סים – שווי פעילות
14,482	13,950			פחת
<u>13,033,639</u>	<u>12,440,243</u>			סה"כ הוצאות
-----	-----			
1,651,418	1,508,549			הכנסות נטו מפעילות
(1,280,229)	(1,485,452)	(14)		הוצאות הנהלה וכלליות
<u>371,189</u>	<u>23,097</u>			עודף (גרעון) נטו מפעילויות, לפני מימון ואחרות
(19,165)	(26,557)	(15)		הוצאות מימון, נטו
<u>352,024</u>	<u>(3,460)</u>			עודף (גרעון) נטו בשנת החשבון
=====	=====			

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	ק"ר ששימשה לרכישת רכוש קבוע ש"ח	ק"ר כללית ש"ח	
(209,656)	357,067	(147,411)	יתרה ליום 1 בינואר 2018
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018:
352,024	-	352,024	עודף בשנת החשבון
-	241,412	(241,412)	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש
800,000	800,000	-	תרומה ממבני תעשייה (ביאור 17)
-	(86,287)	86,287	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>1,361,680</u>	<u>1,312,192</u>	<u>49,488</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019:
(3,460)	-	(3,460)	גרעון בשנת החשבון
-	11,303	(11,303)	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש קבוע
-	(114,616)	114,616	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,358,220</u>	<u>1,208,879</u>	<u>149,341</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	

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		
2018	2019	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
352,024	(3,460)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
(61,829)	142,272	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
<u>290,195</u>	<u>138,812</u>	ושוי המזומנים מפעילות שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(241,412)	(11,303)	השקעה ברכוש קבוע
<u>48,783</u>	<u>127,509</u>	עליה (ירידה) בשנת החשבון
-----	-----	
109,294	158,077	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
<u>158,077</u>	<u>285,586</u>	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתום השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושוי המזומנים מפעילות שוטפת
86,287	114,616	הפרשה לפחת
6,455	(71,019)	שינויים בעתודה לפיצויים, נטו
(741,676)	673,978	שינוי ביתרת חייבים
587,105	(575,303)	שינוי ביתרת זכאים
<u>(61,829)</u>	<u>142,272</u>	
=====	=====	
		פעילות שלא במזומן
800,000	-	רכישת מבנה
<u>800,000</u>	<u>-</u>	תרומה לרכישת המבנה
=====	=====	

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 2019

באור 1 - כללי

א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ם-1980 מספרה 580030831 והיא החלה את פעילותה בשנת 1987.

ב. מטרות העמותה הן לארגן, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי בקצרין 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 למתנסים - 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 2019

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. תוקף האישור עד ליום 31.12.2021.

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) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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. במסגרת זו נכלל שווי מתנדבים בסך 786,986 ש"ח (אשתקד 783,968 ש"ח).

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) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ז. מטבע חוץ והצמדה (המשך)

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

באור 3 - הקצבות ומענקים לקבל

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,054,228	857,281	מועצה מקומית קצרין
172,835	142,347	החברה למתנ"סים
75,504	728,854	הכנסות לקבל דרך המועצה
<u>2,302,567</u>	<u>1,728,482</u>	
=====	=====	

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
575,854	475,687	חייבים בגין שירותים
3,159	939	אחרים
(122,725)	(113,745)	חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
456,288	362,881	
10,555	4,069	הוצאות מראש
<hr/>	<hr/>	
466,843	366,950	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

באור 5 - רכוש קבוע

א. ההרכב (ש"ח):

<u>סה"כ</u>	<u>מבנה</u>	<u>בית קפה</u>	<u>ציוד משרדי ומחשוב</u>	<u>רכב</u>	<u>ציוד חוגים</u>	<u>ציוד ספורט</u>	<u>ציוד מוסיקה ותקשורת</u>	
2,536,575	804,454	212,584	639,420	63,583	265,858	136,538	414,138	עלות -
11,303	-	-	11,303	-	-	-	-	ליום 1 בינואר 2019
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	רכישות בשנת החשבון
2,547,878	804,454	212,584	650,723	63,583	265,858	136,538	414,138	ליום 31 בדצמבר 2019
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	פחת נצבר -
1,224,383	10,799	10,688	469,677	21,334	221,702	94,419	395,764	ליום 1 בינואר 2019
114,616	21,479	21,259	48,391	9,537	5,716	5,268	2,966	הפרשה בשנת החשבון
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	ליום 31 בדצמבר 2019
1,338,999	32,278	31,947	518,068	30,871	227,418	99,687	398,730	עלות מופחתת
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	ליום 31 בדצמבר 2019
1,208,879	772,176	180,637	132,655	32,712	38,440	36,851	15,408	שעורי פחת ב-(%)
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	ב. 7%-15%
			7%-33%	15%	7%-33%	10%-20%	7%-15%	

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 6 - הכנסות מראש, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
218,834	235,358	הכנסות מראש – משתתפים
(155,345)	(183,100)	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
<u>63,489</u>	<u>52,258</u>	הכנסות מראש, נטו
=====	=====	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

1,160,255	908,411	חובות פתוחים
207,349	130,551	המחאות לפרעון
<u>1,367,604</u>	<u>1,038,962</u>	
=====	=====	

באור 8 - עובדים ומוסדות עבור שכר

375,957	356,494	עובדים
206,215	185,917	מוסדות
184,926	265,233	הפרשה לחופשה
65,057	83,693	הפרשה לביגוד והבראה
<u>832,155</u>	<u>891,337</u>	
=====	=====	

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

78,917	27,430	הוצאות לשלם
-	17,584	הפרשה לתביעות
<u>78,917</u>	<u>45,014</u>	
=====	=====	

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 10 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		התחייבות לפיצויי פרישה
		עתודה
1,176,376	1,177,070	בניכוי צבירה בקופות על שם העובדים
(982,397)	(1,053,623)	
<hr/>	<hr/>	
193,979	123,447	התחייבות, נטו
		בניכוי - יעודה לפיצויי פרישה
(4,571)	(5,058)	
<hr/>	<hr/>	
189,408	118,389	עתודה, נטו
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

העתודה אינה כוללת עובדים להם יש סעיף 14.

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 11 - הקצבות ושרותים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
		המועצה המקומית קצרין
3,316,787	2,599,233	הקצבה יעודית
1,920,000	1,570,000	הקצבה לא יעודית
<u>5,236,787</u>	<u>4,169,233</u>	
-----	-----	
		החברה למתנ"סים
278,260	270,652	הקצבה יעודית
800,000	800,000	שווי שירותים (באור 18)
<u>1,078,260</u>	<u>1,070,652</u>	
-----	-----	
		הסוכנות היהודית
21,174	10,708	הקצבה יעודית
-----	-----	
		משרדי ממשלה
1,429,093	1,162,196	משרד החינוך
236,637	136,870	משרד הקליטה
1,149,638	850,743	משרד הרווחה
783,509	702,906	משרד התרבות והספורט
343,370	517,968	משרד השיכון
329,918	230,000	משרד פיתוח הנגב והגליל
	255,000	משרד לשוויון חברתי
<u>4,272,165</u>	<u>3,855,683</u>	
88,800	-	משרד הקליטה - ישיר
<u>4,360,965</u>	<u>3,855,683</u>	
-----	-----	
<u>10,697,186</u>	<u>9,106,276</u>	
=====	=====	
		באור 12 - תרומות והשתתפויות
27,110	58,378	אחרים
215,000	-	מתנ"ס גולן
<u>242,110</u>	<u>58,378</u>	
=====	=====	

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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 2019:

הכנסות		הוצאות	שכר	סה"כ	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
9,817	5,716	7,162	115,381	138,076	60,601	77,475	חוגים הגיל הרך
(12,196)	-	82,578	132,347	202,729	18,985	183,744	צמיד + עמיתים
(22,135)	-	156,697	155,345	289,907	130,170	159,737	קייטנות
61,833	-	84,993	197,447	344,273	229,332	114,941	מחול
(81,775)	5,268	201,841	538,492	663,826	381,007	282,819	ספורט
(261,500)	2,966	461,512	1,050,164	1,253,142	178,969	1,074,173	נוער
(662,220)	-	1,693,323	519,513	1,550,616	560,940	989,676	תרבות
(82,621)	-	368,184	520,240	805,803	130,028	675,775	עולים, גיל הזהב
95,659	-	381,524	548,659	1,025,842	137,593	888,249	מרכז צעירים
(514)	-	46,616	968,637	1,014,739	988,739	26,000	מתנדבים
(381)	-	346,326	353,111	699,056	356	698,700	ספרייה
157,076	-	334,877	1,279,002	1,770,955	1,448,271	322,684	מעון
(7,322)	-	137,602	275,035	405,315	53,042	352,273	חוג לכל ילד
(196)	-	331,928	393,797	725,529	51,041	674,488	יום לימודים ארוך
2,291,972	-	450,000	277,790	3,019,762	-	3,019,762	כללי
23,052	-	16,170	-	39,222	39,222	-	חנות יד שנייה
1,508,549	13,950	5,101,333	7,324,960	13,948,792	4,408,296	9,540,496	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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 2018:

הכנסות		הוצאות	שכר	סה"כ	הכנסות	הקצבות	
(הוצאות)		הוצאות	ונלוות	הכנסות	משתתפים	וגורמי	
נטו מפעולות	פחת	ישירות				מימון	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
13,830	-	20,877	151,059	185,766	68,441	117,325	חוגים הגיל הרך
(15,783)	-	73,226	212,588	270,031	28,923	241,108	צמיד + עמיתים
833	-	178,099	195,346	374,278	279,848	94,430	קייטנות
36,883	-	90,694	270,142	397,719	286,719	111,000	מחול
(86,109)	5,480	543,028	472,816	935,215	355,374	579,841	ספורט
(97,920)	9,002	431,202	1,095,981	1,438,265	153,880	1,284,385	נוער
(695,716)	-	2,122,307	493,583	1,920,174	694,410	1,225,764	תרבות
36,639	-	480,613	541,222	1,058,474	137,964	920,510	עולים, גיל הזהב
(50,554)	-	438,542	438,686	826,674	175,647	651,027	מרכז צעירים
10,526	-	9,474	891,209	911,209	783,968	127,241	מתנדבים
		-	-	-	-	-	
6,649	-	167,834	335,520	510,003	5,495	504,508	ספריה
(21,419)	-	33,414	-	11,995	11,995	-	חנות יד שנייה
(89,000)	-	196,082	984,193	1,091,275	621,602	469,673	מעון
77,601	-	692,316	273,599	1,043,516	15,119	1,028,397	חוג לכל ילד
111,811	-	279,658	608,530	999,999	-	999,999	יום לימודים ארוך
2,413,147	-	1,354	295,963	2,710,464	126,376	2,584,088	כללי
1,651,418	14,482	5,758,720	7,260,437	14,685,057	3,745,761	10,939,296	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
		<u>הוצאות שכר</u>
101,919	85,259	מזכירות
172,166	158,536	אב בית
86,747	60,046	עובדי נקיון כולל קבלני
368	1,810	אחזקה
102,274	99,423	הנהלת חשבונות
150,988	152,934	מנהלת כספים
-	17,584	הוצאות תביעה
(389,610)	27,924	הפרשה לפיצויים וחופשה (של כל העובדים)
<u>224,852</u>	<u>603,516</u>	
-----	-----	
350,000	350,000	שרותים מהחברה למתנ"סים (באור 18)
-----	-----	
		<u>הוצאות אחרות</u>
203,250	56,742	אחזקת מבנה
88,724	79,972	חשמל ומים
33,959	62,823	דואר וטלפון
33,016	65,946	צרכי משרד והדפסות
44,233	46,920	ביקורת ומשפטיות
27,148	27,853	אחזקת רכב, כולל פחת
878	-	פרסום
59,705	73,088	ביטוח
45,414	4,707	השתלמויות והדרכה
4,777	1,318	אגרות
62,268	91,129	פחת
63,769	14,762	מתנות
38,236	(8,979)	חובות מסופקים
-	15,655	אחרות
<u>705,377</u>	<u>531,936</u>	
-----	-----	
<u>1,280,229</u>	<u>1,485,452</u>	סה"כ הנהלה וכלליות
=====	=====	

חלק מאחזקת מבנה המתנ"ס, מועמס על הפעילויות.

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 15 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
16,039	18,427
3,126	8,130
<u>19,165</u>	<u>26,557</u>
=====	=====

עמלות לחברות אשראי
עמלות בנקאיות

באור 16 - הכנסות אחרות

<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
135,009	375,842
=====	=====

דמי שימוש ואחרות

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

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 17 - מבנה -

חברת מבני תעשייה תרמה מבנה לעמותה ששווי המוערך הוא 800 אלש"ח. עלות המבנה כוללת מס רכישה.

המבנה מצוי בבית הספר בקצרין והוא חכור עד ליום 27 בינואר 2039.

באור 18 - עסקאות עם צדדים קשורים -

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,236,787	4,169,233	הכנסות מהמועצה המקומית קצרין
1,078,260	1,070,652	הכנסות מהחברה למתנ"סים
4,272,165	3,855,683	הכנסות ממשרדי ממשלה (באמצעות המועצה)

הוצאות

73,000	48,000	ביטוח באמצעות המועצה
495,638	502,683	חיוב שכר מהמועצה
800,000	800,000	הוצאות (שווי כסף) מהחברה למתנ"סים

מנהל המתנ"ס מועסק על ידי החברה למתנ"סים הנושאת בעלות שכרו ובהוצאות אחזקת הרכב. כמו כן החברה למתנ"סים מספקת שירותים נוספים, בשנת החשבון שווי השירותים בסך 800,000 ש"ח (אשתקד 800,000 ש"ח) מוצג כהכנסה והוצאה.

באור 19 - מס הכנסה -

לעמותה שומות סופיות בניכויים עד וכולל שנת 2017.

באור 20 - תביעות תלויות -

הוגשה תביעה על ידי עובד לשעבר על הפרשי שכר ופיצויים נוספים בסך של 125 אלש"ח. בפועל נפסק סך של כ-17,000 ש"ח בהתאם נערכה הפרשה.