

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דו"חות כספיים
ליום 31 בדצמבר, 2018

התוכן

עמוד

2	<u>דוח רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזן
4	דו"ח על פעילות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6-8	ביאורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר לחברי העמותה

של

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר(ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו 2017, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של 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"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל 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 מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018 ו 2017, השינויים בנכסים נטו ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAB).

9 באפריל 2019


שאדי אבו יונס
רואה חשבון

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2017	2018		
₪	₪		
264,174	150,119	3	רכוש שוטף
268,551	238,586		מזומנים ושווי מזומנים
570	6,280		המחאות לגבייה ואשראי (*)
533,295	394,985		חייבים אחרים ויתרות חובה (*)
<u>533,295</u>	<u>394,985</u>		סה"כ נכסים
התחייבויות ונכסים נטו			
116,172	119,600	4	התחייבויות שוטפות-
477,411	421,521	5	ספקים ונותני שירותים (*)
593,583	541,121		זכאים ויתרות זכות (*)
-39,051	-132,124		נכסים נטו (גרעון)
-21,237	-14,012		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
-60,288	-146,136		שקיימת לגביהם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>533,295</u>	<u>394,985</u>		סה"כ התייחבויות ונכסים נטו

(*) מיון מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים


 ירון ארנון
 חבר ועד


 חיים מנדל שקד
 יו"ר

18.4.19
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
₪	₪		
			מחזור הפעילויות
2,527,711	2,695,562	6	הכנסות - תל"ן
2,264,439	2,486,929	7	הכנסות - תרבות וחוגים
<u>4,792,150</u>	<u>5,182,491</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
2,539,535	2,688,337	8	הוצאות ישירות תל"ן
2,160,730	2,580,002	9	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
0	0	10	הוצאות עקיפות
<u>4,700,265</u>	<u>5,268,339</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>91,885</u>	<u>-85,848</u>		הכנסות נטו (גרעון) מפעילויות
11,824	-7,225		הגבלה לשימוש תל"ן
<u>103,709</u>	<u>-93,073</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-142,760	-39,051		גרעון לתחילת השנה
<u><u>-39,051</u></u>	<u><u>-132,124</u></u>		גרעון נטו מצטבר לסוף שנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו

סו"כ ₪	נכסים נטו		יתרה ליום 1 בינואר 2018
	שקיימת לגביהם הגבלה ₪	שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש הפעילות ₪	
-60,288	-21,237	-39,051	
			<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
-85,848		-85,848	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
0	7,225	-7,225	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש תליין
<u>-146,136</u>	<u>-14,012</u>	<u>-132,124</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים

**עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

- באור 1- כללי**
- 1.1** העמותה נתאגדה ונרשמה ברשם העמותות בחודש מרץ 2010 והחלה לפעול בחודש ספטמבר 2010. להלן פרטי העמותה כפי שנרשמה ברשם העמותות : שם העמותה -עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר מספר עמותה-580527232
- 1.2** מטרתה העיקרית של העמותה הן : א-פעולה קהילתית,חינוכית,חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם, לטיפול האדם והקהילה ולפיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית. טיפוח התרבות, הנוער והמסורת הלאומית של בני הקהילה.
- ב-עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסיה. שיפור איכות החיים הסביבה ותרבות הפנאי בקהילה
- ג-בפועל העמותה עוסקת בטיפול בחינוך משלים, טיפול בחינוך בגיל הרך ובתרבות הפנאי, בישוב הר אדר .
- 1.3** העמותה הינה עמותה עירונית הנשלטת בבעלות מלאה על ידי מועצה מקומית הר אדר ואשר אושרה על ידי משרד הפנים בתאריך 25/4/2010 המשך קיומה של העמותה מותנה בהעברת כספים מהרשות

באור 2- עיקרי המדיניות חשבונאית

- להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים :**
- 2.1** הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- 2.2** הכרה בהכנסות-הכנסות והוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.
- 2.3** צדדים קשורים-כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.
- 2.4** בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.
- 2.5** התקשרויות

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

לימים 31 בדצמבר	
2017	2018
₪	₪
264,174	150,119
264,174	150,119

מזומנים בבנק

**עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

לימים 31 בדצמבר		באור 4- ספקים ונותני שירותים (*)
2017	2018	
₪	₪	
116,172	119,600	חובות פתוחים
116,172	119,600	

לימים 31 בדצמבר		באור 5- זכאים שונים ויתרות זכות (*)
2017	2018	
₪	₪	
274,806	353,995	עובדים ומוסדות שכר
202,605	67,526	מועצה מקומית הר אדר
477,411	421,521	(*) מיון מחדש

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור 6- הכנסות-תל"ן
2017	2018	
₪	₪	
647,046	736,051	הכנסות תל"ן ביה"ס
967,329	1,008,409	השתתפות הורים
1,614,375	1,744,460	השתתפות מועצה
913,336	951,102	הכנסות תל"ן גני ילדים
2,527,711	2,695,562	השתתפות מועצה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור 7- הכנסות- תרבות וחוגים
2017	2018	
₪	₪	
160,865	152,479	תרבות השתתפות מועצה
71,195	63,289	תרבות השתתפות תושבים
2,032,379	2,271,161	חוגים השתתפות תושבים
2,264,439	2,486,929	

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2017	2018
₪	₪
1,238,301	1,228,467
199,086	293,103
172,445	194,130
10,387	13,662
1,620,219	1,729,362
853,532	951,101
59,804	0
0	299
5,980	7,575
919,316	958,975
2,539,535	2,688,337

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2017	2018
₪	₪
864,797	1,242,190
1,155,016	1,082,242
24,604	38,481
101,205	196,707
15,108	20,382
2,160,730	2,580,002

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2017	2018
₪	₪
-	
3,128	1303
9,802	13,010
8,600	17,361
9,945	9,945
-31,475	-41,619
0	0

באור 8- הוצאות ישירות תל"ן

הסעיף מורכב מ:

הוצאות תל"ן בית ספר

משכורות ונלוות מורים
משכורות ונלוות אחר
מורי תל"ן במיקור חוץ
הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות תל"ן גני ילדים

משכורות ונלוות
משכורות רכזת
חומרים
הוצאות הנהלה וכלליות

באור 9- הוצאות ישירות תרבות וחוגים

משכורות ונלוות
מדריכי חוגים במיקור חוץ
החזקה מרכז ספורט
חומרים לפעילות
זקיפת הוצאות הנהלה וכלליות

באור 10- הוצאות עקיפות

משרדיות והחזקה
אגרות ומיסים
משרדיות ותוכנות
בנקאיות, עמלות וקנסות
רואה חשבון
זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות

**עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

לימים 31 בדצמבר		באור 11 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים
2017	2018	
₪	₪	
202,605	67,526	11.1 במסגרת התחייבויות השוטפות מועצה מקומית הר אדר
לשנה שהסתיימה ביום		
2017	2018	11.2 במסגרת הדוח על הפעילות
₪	₪	
1,880,665	1,959,511	הכנסות
65,865	57,478	השתתפות מועצה בתל"ן
95,000	95,000	השתתפות מועצה פעילות נוער
		השתתפות מועצה יום עצמאות
		הוצאות
9,802	13,010	הוצאות תוכנה ומשרדיות
25,064	45,070	חיוב הוצאות אחרות
		11.3 יחסי הגומלין בין העמותה למועצה בא לידי ביטוי בהשתתפות המועצה בתקציב העמותה בעיקר תל"ן, פעילות נוער ויום העצמאות.
		11.4 שירותים ושימוש בנכסים ללא תמורה שהתקבלו מהמועצה המקומית הר אדר : א-ניהול חשבונות וגבייה ב-חשמל, מים ואחזקת מבנה ג-שימוש במבנה המיועד לחינוך משלים ד-שימוש במבנה המיועד לחוגים וחדר כושר ה-שירותי כח אדם:מזכיר/גזבר

באור 12 - התחייבויות תלויות, תביעות משפטיות והתקשרויות

א-על פי מכתבו של היועץ המשפטי של העמותה, תלויות ועומדות כנגד העמותה נכון ליום 31 בדצמבר 2018 תביעה אחת בסך של 758 אלפי ₪. בהתבסס על האמור לעיל ועל פי הערכת היועץ המשפטי לא נכללה הפרשה בדוחות הכספיים.
ב-לעמותה אין התקשרויות מהותיות

באור 13 - שעבודים וערבויות

לפי ההנהלה אין שעבודים על נכסי העמותה