

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

התוכן:

- 1 דוח רואי חשבון המבקרים
דוחות כספיים:
- 2 דוחות על המצב הכספי
- 3 דוחות על הפעילויות
- 4 דוחות על השינויים בנכסים נטו
- 5-9 באורים לדוחות הכספיים

Zanzuri david & co Certified public accountants (ISR.)		דוד זנזורי חברת רואי חשבון
Giladi aharon, 28 St. Holon , Israel 5845974		חולון, גלעדי אהרון 28, 5845974
Fax: 972-3-5010827 פקס:	E mail: Sthaalrz@inter.net.il	Tel: 5010827-972-3 : טלפון: 972 - 50- 5616150

דו"ח רואי החשבון המבקרים

לחברי 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 (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2022, ו-2021 ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), התש"ל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 על ידי הועד המנהל 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 מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חולון, 21 ביוני 2023

דוד זנזורי
חברת רואי חשבון

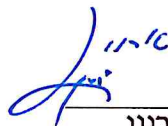


עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			רכוש שוטף
71,557	221,047	3	מזומנים ושווי מזומנים
199,942	206,457		המתאות לגבייה ואשראי
2,008	55,035	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>273,507</u>	<u>482,539</u>		
<u>273,507</u>	<u>482,539</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות-
142,532	175,502	5	ספקים ונותני שירותים
312,457	264,689		זכאים ויתרות זכות
<u>454,989</u>	<u>440,191</u>		
			נכסים נטו (גרעון)
(242,806)	18,611		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
61,324	23,737		שקיימת לגביהם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>(181,482)</u>	<u>42,348</u>		
<u>273,507</u>	<u>482,539</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים



ירון ארנון
חבר ועד



חיים מנדל שקד
יו"ר

21/6/23

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה
ליום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			מחזור הפעילויות
1,005,816	978,681	6	הכנסות - תל"ן
1,734,879	2,601,703	7	הכנסות- תרבות וחוגים
161,618	246,023		הכנסות מינהל וכלליות אחרות
<hr/>	<hr/>		
2,902,313	3,826,407		סה"כ מחזור הפעילויות
<hr/>	<hr/>		
			עלות הפעילויות :
161,836	122,419	8	הוצאות מינהל וכלליות
1,003,355	1,011,492	9	הוצאות ישירות תל"ן
1,687,183	2,468,666	10	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<hr/>	<hr/>		
2,852,374	3,602,577		סה"כ עלות הפעילויות
<hr/>	<hr/>		
49,939	223,830		הכנסות נטו מפעילויות
<hr/>	<hr/>		

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

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש הפעילויות	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>(181,482)</u>	<u>61,324</u>	<u>(242,806)</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2022
			<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
223,830		223,830	עודף נטו לשנה
0	(33,488)	33,488	חיוב פעילות תל"ן
0	(34,490)	34,490	חיוב פעילות בר אדר
0	30,391	(30,391)	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש מועדון הגמלאים
<u>42,348</u>	<u>23,737</u>	<u>18,611</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 1- כללי

- 1.1 העמותה התאגדה ונרשמה ברשם העמותות בחודש מרץ 2010 והחלה לפעול בחודש ספטמבר 2010. להלן פרטי העמותה כפי שנרשמה ברשם העמותות:
שם העמותה- עמותת המרכז לחינוך משלים לתרבות הפנאי הר אדר
מספר עמותה- 580527232
- 1.2 מטרתה העיקרית של העמותה הן:
א. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם, לטיפוח האדם והקהילה ולפיתוח חברה דמוקרטית ופולריסטית. טיפוח התרבות, הנוער והמסורת הלאומית של בני הקהילה.
ב. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה. שיפור איכות החיים והסביבה 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.

באור 3-

מזומנים ושווי מזומנים

<u>לימים 31 בדצמבר</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>71,577</u>	<u>221,047</u>
<u>71,577</u>	<u>221,047</u>

מזומנים בבנק

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
		באור 4-
		חייבים אחרים ויתרות חובה
		ביה"ס הר אדר
		חייבים שונים
-	40,000	
2,008	15,035	
2,008	55,035	
		באור 5-
		זכאים שונים ויתרות זכות
		עובדים ומוסדות שכר
		מועצה מקומית הר אדר
147,128	166,186	
165,329	98,503	
312,457	264,689	
		באור 6-
		הכנסות תל"ן
		הכנסות תל"ן ביה"ס
		השתתפות הורים
		השתתפות מועצה
242,000	320,004	
741,064	649,020	
983,064	969,024	
		הכנסות תל"ן גני ילדים
		*השתתפות המועצה
22,752	9,657	
1,005,816	978,681	
		באור 7-
		הכנסות תרבות וחוגים
		תרבות-כללי
		השתתפות מועצה
		השתתפות תושבים
267,567	293,189	
74,256	69,965	
341,823	363,154	
		חוגים
		השתתפות תושבים
		השתתפות מועצה
570,905	1,144,601	
90,000	-	
660,905	1,144,601	
		חדר כושר
		השתתפות מועצה
		השתתפות תושבים
70,000	-	
434,931	834,670	
504,931	834,670	
		מועדון גמלאים
		השתתפות מועצה
		השתתפות תושבים
54,000	30,000	
55,141	64,080	
109,141	94,080	
		מועדון בר אדר
		השתתפות מועצה
		השתתפות תושבים
40,000	56,000	
78,079	109,198	
118,079	165,198	
1,734,879	2,601,703	

*הפעלת המעון, הצהרון וקייטנות גני הילדים הועברה למפעלים חיצוניים החל משנת הלימודים תשפ"א.

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר			
2021	2022		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
155,323	109,084	הוצאות מינהל וכלליות	באור 8-
6,513	13,335	שכר	
161,836	122,419	הוצאות כלליות	
323,257	480,370	הוצאות ישירות תל"ן:	באור 9-
467,661	238,510	הוצאות תל"ן בית ספר	
107,128	272,965	משכורות ונלוות מורים	
82,553	10,668	משכורות ונלוות אחר	
980,599	1,002,513	מורי תל"ן במיקור חוץ	
		הוצאות הנהלה וכלליות	
22,756	8,979	הוצאות תל"ן גני ילדים	
1,003,355	1,011,492	משכורות ונלוות	
37,323	6,101	הוצאות ישירות תרבות חוגים ופנאי	באור 10-
228,226	340,894	תרבות	
265,549	346,995	משכורות ונלוות	
		הוצאות לפעילות	
225,859	170,095	חוגים	
391,762	811,968	משכורות ונלוות	
44,360	25,624	מיקור חוץ	
16,241	24,004	הוצאות לפעילות	
678,222	1,031,691	זקיפת הנהלה וכלליות	
458,366	636,235	חדר כושר	
52,365	110,567	משכורות ונלוות	
31,107	57,983	מיקור חוץ	
6,056	4,750	הוצאות לפעילות	
4,777	17,069	החזקת מרכז ספורט	
552,671	826,604	זקיפת הנהלה וכלליות	
2,340	-	מועדון גמלאים	
49,223	62,888	שכר	
1,433	800	הוצאות לפעילות	
52,996	63,688	זקיפת הנהלה וכלליות	
136,312	198,888	בר אדר	
1,433	800	הוצאות לפעילות	
137,745	199,688	זקיפת הנהלה וכלליות	
1,687,183	2,468,666		

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר			
2021	2022		
ש"ח	ש"ח	הוצאות עקיפות	באור 11-
5,287	1,403	אגרות ומיסים	
11,054	7,896	משרדיות תוכנה	
16,229	14,558	בנקאיות, עמלות	
-	29,484	ביקורת ומקצועיות	
(32,570)	(53,341)	זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות	
0	0		

לימים 31 בדצמבר			
2021	2022		
ש"ח	ש"ח	עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים	באור 12-
165,890 זכות	98,503 זכות	יתרת מועצה מקומית הר אדר	12.1

לשנה שהסתיימה ביום			
31.12.2021	31.12.2022		
763,816	658,677	במסגרת הדוח על הפעילות	12.2
357,567	293,189	הכנסות	
54,000	30,000	השתתפות המועצה בתל"ן	
40,000	56,000	השתתפות המועצה בפעילות תרבות	
161,060	215,746	השתתפות המועצה במועדון הגמלאים	
70,000	-	השתתפות המועצה בבר אדר	
		השתתפות המועצה בהוצאות מינהל	
		השתתפות המועצה בחדר כושר	
		הוצאות	
20,063	27,303	הוצאות מיחשוב	
42,755	49,363	חיוב הוצאות אחרות	

12.3 יחסי הגומלין בין העמותה למועצה בא לידי ביטוי בהשתתפות המועצה בתקציב העמותה בעיקר בתל"ן ופעילות תרבות.

12.4 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 כוח אדם מזכיר/גזבר.

באורים לדוחות הכספיים

התחייבויות תלויות, תביעות משפטיות והתקשרויות

באור 13

על פי מכתבו של היועץ המשפטי של העמותה נכון ליום 31 בדצמבר 2022 תלויה ועומדת כנגד העמותה תביעה משפטית אחת בסך של 803 אלפי ש"ח. בהתבסס על חוות דעתו של היועץ המשפטי של העמותה לא נכללה בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.

אירועים מהותיים בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

באור 14

בעקבות התפשטות נגיף הקורונה בתחילת שנת 2020 בעולם ובישראל, הכריז משרד הבריאות על המחלה כמחלה מידבקת מסוכנת. לצורך מניעת התפשטות המחלה ושמירה על בריאות הציבור, הטילה הממשלה הגבלות משמעותיות בעלות השלכות רבות, כולל מאקרו כלכליות. בעקבות כך מוסדות העמותה החליטו על צעדים מסוימים לצמצום השפעת השלכות אלה תוך כדי שמירה על מתן השירותים והתאמתם במסגרת הוראות משרד הבריאות. בין היתר העמותה הוציאה מספר עובדים לחופשה ללא תשלום. בהמשך לכך, הנהלת העמותה עוקבת אחר התפתחויות בקשר עם ההשלכות כאמור. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה ההשלכות על פעילות העמותה אינן מהותיות.