

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

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

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

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: 972-3-5010827 : 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 2021, ו-2020 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), התשל"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 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 הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


חולון, 26 במאי 2022

דוד זנזורי
חברת רואי חשבון

דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
			המתאות לגבייה ואשראי
			חייבים אחרים ויתרות חובה
27,818	71,557	3	
60,586	199,942		
2,468	2,008		
<u>90,872</u>	<u>273,507</u>		
<u>90,872</u>	<u>273,507</u>		<u>סה"כ נכסים</u>
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			התחייבויות שוטפות-
			ספקים ונותני שירותים
			זכאים ויתרות זכות
18,777	142,532	4	
303,516	312,457	5	
<u>322,293</u>	<u>454,989</u>		
			נכסים נטו (גרעון)
			שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
			שקיימת לגביהם הגבלה לשימוש תל"ן
(253,801)	(242,806)		
22,380	61,324		
<u>(231,421)</u>	<u>(181,482)</u>		
<u>90,872</u>	<u>273,507</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים


 ירון ארנון
 חבר ועד


 חיים מנחם שקד
 יו"ר

26.5.22
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ליום 31 בדצמבר			
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות
1,757,961	1,005,816	6	הכנסות - תל"ן
1,299,431	1,734,879	7	הכנסות- תרבות וחוגים
121,004	161,618		הכנסות מינהל וכלליות אחרות
<hr/>	<hr/>		
<u>3,178,396</u>	<u>2,902,313</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות :
122,255	161,836	8	הוצאות מינהל וכלליות
1,758,109	1,003,355	9	הוצאות ישירות תל"ן
1,420,256	1,687,183	10	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<hr/>	<hr/>		
<u>3,300,620</u>	<u>2,852,374</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<hr/>	<hr/>		
<u>(122,124)</u>	<u>49,939</u>		(גרעון)/הכנסות נטו מפעילויות

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש הפעילות	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(231,421)	22,380	(253,801)	יתרה ליום 1 בינואר 2021
			<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
49,939		49,939	גרעון נטו לשנה
0	2,464	(2,464)	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש תל"ן
0	(19,665)	19,665	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש בר אדר
0	56,145	(56,145)	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש מועדון הגמלאים
<u>(181,482)</u>	<u>61,324</u>	<u>(242,806)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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 ופלורליסטית. 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.

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		<u>מזומנים ושווי מזומנים</u>	<u>באור 3-</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
27,818	71,557	מזומנים בבנק	
<u>27,818</u>	<u>71,557</u>		

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

באורים לדוחות הכספיים

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
18,777	142,532	באור 4- <u>ספקים ונותני שירותים</u> חובות פתוחים
<u>18,777</u>	<u>142,532</u>	
121,319	147,128	באור 5- <u>זכאים שונים ויתרות זכות</u> עובדים ומוסדות שכר מועצה מקומית הר אדר
182,197	165,329	
<u>303,516</u>	<u>312,457</u>	
215,311	242,000	באור 6- <u>הכנסות תל"ן</u> <u>הכנסות תל"ן ביה"ס</u> השתתפות הורים השתתפות מועצה
945,447	741,064	
<u>1,160,758</u>	<u>983,064</u>	
597,203	22,752	<u>הכנסות תל"ן גני ילדים</u> *השתתפות המועצה
<u>1,757,961</u>	<u>1,005,816</u>	
144,758	267,567	באור 7- <u>הכנסות תרבות וחוגים</u> <u>תרבות-כללי</u> השתתפות מועצה השתתפות תושבים
34,830	74,256	
<u>179,588</u>	<u>341,823</u>	
467,420	570,905	<u>חוגים</u> השתתפות תושבים השתתפות מועצה
103,000	90,000	
<u>570,420</u>	<u>660,905</u>	
-	70,000	<u>חדר כושר</u> השתתפות מועצה השתתפות תושבים
432,030	434,931	
<u>432,030</u>	<u>504,931</u>	
24,000	54,000	<u>מועדון גמלאים</u> השתתפות מועצה השתתפות תושבים
38,535	55,141	
<u>62,535</u>	<u>109,141</u>	
20,000	40,000	<u>מועדון בר אדר</u> השתתפות מועצה השתתפות תושבים
34,860	78,079	
<u>54,860</u>	<u>118,079</u>	
<u>1,299,431</u>	<u>1,734,879</u>	

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

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
		באור 8-
		הוצאות מינהל וכלליות
		שכר
109,341	155,323	הוצאות כלליות
12,914	6,513	
<u>122,255</u>	<u>161,836</u>	
		באור 9-
		הוצאות ישירות תל"ן:
		הוצאות תל"ן בית ספר
451,845	323,257	משכורות ונלוות מורים
531,408	467,661	משכורות ונלוות אחר
103,430	107,128	מורי תל"ן במיקור חוץ
74,223	82,553	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>1,160,906</u>	<u>980,599</u>	
		הוצאות תל"ן גני ילדים
597,203	22,756	משכורות ונלוות
<u>1,758,109</u>	<u>1,003,355</u>	
		באור 10-
		הוצאות ישירות תרבות חוגים ופנאי
		תרבות
5,082	37,323	משכורות ונלוות
177,385	228,226	הוצאות לפעילות
<u>182,467</u>	<u>265,549</u>	
		חוגים
373,164	225,859	משכורות ונלוות
266,834	391,762	מיקור חוץ
35,522	44,360	הוצאות לפעילות
5,811	16,241	זקיפת הנהלה וכלליות
<u>681,331</u>	<u>678,222</u>	
		חדר כושר
290,855	458,366	משכורות ונלוות
43,366	52,365	מיקור חוץ
35,007	31,107	הוצאות לפעילות
43,173	6,056	החזקת מרכז ספורט
11,623	4,777	זקיפת הנהלה וכלליות
<u>424,024</u>	<u>552,671</u>	
		מועדון גמלאים
-	2,340	שכר
71,673	49,223	הוצאות לפעילות
1,743	1,433	זקיפת הנהלה וכלליות
<u>73,416</u>	<u>52,996</u>	
		בר אדר
58,320	136,312	הוצאות לפעילות
698	1,433	זקיפת הנהלה וכלליות
<u>59,018</u>	<u>137,745</u>	
<u>1,420,256</u>	<u>1,687,183</u>	

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר			
2020	2021		
ש"ח	ש"ח	הוצאות עקיפות	באור 11-
4,067	5,287	אגרות ומיסים	
12,290	11,054	משרדיות תוכנה	
14,196	16,229	בנקאיות, עמלות	
8,190	-	רואה חשבון	
(38,743)	(32,570)	זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות	
<u>0</u>	<u>0</u>		
לימים 31 בדצמבר			
2020	2021		
ש"ח	ש"ח	עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים	באור 12-
182,197 זכות	165,890 זכות	יתרת מועצה מקומית הר אדר	12.1
		במסגרת הדוח על הפעילות	12.2
לשנה שהסתיימה ביום			
31.12.2020	31.12.2021		
1,542,650	763,816	הכנסות	
247,758	357,567	השתתפות המועצה בתל"ן	
24,000	54,000	השתתפות המועצה בפעילות תרבות	
20,000	40,000	השתתפות המועצה במועדון הגמלאים	
116,379	161,060	השתתפות המועצה בבר אדר	
-	70,000	השתתפות המועצה בהוצאות מינהל	
		השתתפות המועצה בחדר כושר	
26,030	20,063	הוצאות	
49,732	42,755	הוצאות מיחשוב והנהלת חשבונות	
		חיוב הוצאות אחרות	
		יחסי הגומלין בין העמותה למועצה בא לידי ביטוי בהשתתפות המועצה בתקציב העמותה בעיקר בתל"ן ופעילות תרבות .	12.3
		<u>שירותים ושימוש בנכסים ללא תמורה שהתקבלו מהמועצה המקומית הר אדר</u>	12.4
		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

באור 13

התחייבויות תלויות, תביעות משפטיות והתקשרויות

על פי מכתבו של היועץ המשפטי של העמותה נכון ליום 31 בדצמבר 2021 תלויה ועומדת כנגד העמותה תביעה משפטית אחת בסך של 803 אלפי ₪. בהתבסס על חוות דעתו של היועץ המשפטי של העמותה לא נכללה בגינה הפרשה בדוחות הכספיים.

באור 14

אירועים מהותיים בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

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.