

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

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2023**

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

דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר 2023

התוכן:

- 1 ..... דוח רואי חשבון המבקרים  
דוחות כספיים:
- 2 ..... דוחות על המצב הכספי
- 3..... דוחות על הפעילויות
- 4..... דוחות על השינויים בנכסים נטו
- 5-8 ..... 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: <a href="mailto:Sthaalrz@inter.net.il">Sthaalrz@inter.net.il</a>	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 2023, ו-2022 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 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 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חולון, 29 במאי 2024

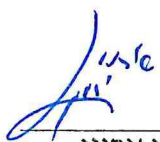
דוד זנזורי  
חברת רואי חשבון

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

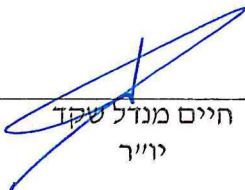
דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
221,047	114,933	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
206,457	291,844		המחאות לגבייה ואשראי
55,035	13,556	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>482,539</u>	<u>420,333</u>		
<u>482,539</u>	<u>420,333</u>		<u>סה"כ נכסים</u>
<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>			
175,502	162,498		התחייבויות שוטפות-
264,689	327,188	5	ספקים ונותני שירותים
<u>440,191</u>	<u>489,686</u>		זכאים ויתרות זכות
18,611	45,062		נכסים נטו (גרעון)
23,737	(114,415)		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>42,348</u>	<u>(69,353)</u>		שקיימת לגביהם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>482,539</u>	<u>420,333</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים



ירון ארנון  
חבר ועד



חיים מנדל שקד  
יו"ר

29.5.24

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

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

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה  
ליום 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b>מחזור הפעילויות</b>
978,681	643,852	6	הכנסות - תל"ן
2,601,703	2,805,437	7	הכנסות- תרבות וחוגים
246,023	262,122		הכנסות מינהל וכלליות אחרות
<hr/>	<hr/>		
3,826,407	3,711,411		<b>סה"כ מחזור הפעילויות</b>
			<b>עלות הפעילויות :</b>
122,419	261,495	8	הוצאות מינהל וכלליות
1,011,492	790,081	9	הוצאות ישירות תל"ן
2,468,666	2,771,536	10	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<hr/>	<hr/>		
3,602,577	3,823,112		<b>סה"כ עלות הפעילויות</b>
<hr/>	<hr/>		
223,830	(111,701)		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>

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>42,348</u>	<u>23,737</u>	<u>18,611</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2022
			<u>עודף (גרעון) במהלך השנה</u>
<u>(111,701)</u>	<u>(138,152)</u>	<u>26,451</u>	עודף (גרעון) נטו לשנה
<u>(69,353)</u>	<u>(114,415)</u>	<u>45,062</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

## 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 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 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>2022</u>	<u>2023</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
221,047	114,933	מזומנים בבנק	
<u>221,047</u>	<u>114,933</u>		

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

באורים לדוחות הכספיים

<u>לימים 31 בדצמבר</u>			
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
		<b>חייבים אחרים ויתרות חובה</b>	<b>באור 4-</b>
40,000	-	ביה"ס הר אדר	
15,035	13,556	חייבים שונים	
<u>55,035</u>	<u>13,556</u>		
		<b>זכאים שונים ויתרות זכות</b>	<b>באור 5-</b>
166,186	207,957	עובדים ומוסדות שכר	
98,503	119,231	מועצה מקומית הר אדר	
<u>264,689</u>	<u>327,188</u>		
		<b>הכנסות תל"ן</b>	<b>באור 6-</b>
		<b>הכנסות תל"ן ביה"ס</b>	
320,004	196,923	השתתפות הורים	
649,020	429,758	השתתפות מועצה	
<u>969,024</u>	<u>626,681</u>		
		<b>הכנסות תל"ן גני ילדים</b>	
9,657	17,171	*השתתפות המועצה	
<u>978,681</u>	<u>643,852</u>		
		<b>הכנסות תרבות וחוגים</b>	<b>באור 7-</b>
		<b>תרבות ונוער</b>	
293,189	286,800	השתתפות מועצה	
69,965	47,930	השתתפות תושבים	
<u>363,154</u>	<u>334,730</u>		
		<b>חוגים</b>	
1,144,601	1,257,360	השתתפות תושבים	
		<b>חדר כושר</b>	
834,670	945,343	השתתפות תושבים	
		<b>מועדון גמלאים</b>	
30,000	20,000	השתתפות מועצה	
64,080	72,734	השתתפות תושבים	
<u>94,080</u>	<u>92,734</u>		
		<b>מועדון בר אדר</b>	
56,000	56,000	השתתפות מועצה	
109,198	119,270	השתתפות תושבים	
<u>165,198</u>	<u>175,270</u>		
<u>2,601,703</u>	<u>2,805,437</u>		

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

באורים לדוחות הכספיים

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<b>באור 8-</b>
		<u>הוצאות מינהל וכלליות</u>
		שכר
109,084	226,590	הוצאות כלליות
13,335	34,905	
<u>122,419</u>	<u>261,495</u>	
		<b>באור 9-</b>
		<u>הוצאות ישירות תל"ן:</u>
		<u>הוצאות תל"ן בית ספר</u>
		משכורות ונלוות מורים
480,370	432,958	משכורות ונלוות אחר
238,510	125,621	מורי תל"ן במיקור חוץ
272,965	214,331	הוצאות הנהלה וכלליות
10,668	-	
<u>1,002,513</u>	<u>772,910</u>	
		<u>הוצאות תל"ן גני ילדים</u>
		משכורות ונלוות
8,979	17,171	
<u>1,011,492</u>	<u>790,081</u>	
		<b>באור 10-</b>
		<u>הוצאות ישירות תרבות חוגים ופנאי</u>
		<u>תרבות ונוער</u>
		משכורות ונלוות
6,101	14,462	הוצאות לפעילות
340,894	534,656	
<u>346,995</u>	<u>549,118</u>	
		<u>חוגים</u>
		משכורות ונלוות
170,095	195,314	מיקור חוץ
811,968	775,457	הוצאות לפעילות
25,624	28,882	זקיפת הנהלה וכלליות
24,004	-	
<u>1,031,691</u>	<u>999,653</u>	
		<u>חדר כושר</u>
		משכורות ונלוות
636,235	757,137	מיקור חוץ
110,567	101,375	הוצאות לפעילות
57,983	102,570	החזקת מרכז ספורט
4,750	1,755	זקיפת הנהלה וכלליות
17,069	-	
<u>826,604</u>	<u>962,837</u>	
		<u>מועדון גמלאים</u>
		שכר
-	15,909	הוצאות לפעילות
62,888	57,767	זקיפת הנהלה וכלליות
800	-	
<u>63,688</u>	<u>73,676</u>	
		<u>בר אדר</u>
		הוצאות לפעילות
198,888	186,252	זקיפת הנהלה וכלליות
800	-	
<u>199,688</u>	<u>186,252</u>	
<u>2,468,666</u>	<u>2,771,536</u>	