

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

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

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2024

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: Sthaalrz@inter.net.il	טלפון: 972-3-5010827 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 2024, ו-2023 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 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 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 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חולון, 29 אפריל 2025

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>2023</u>	<u>2024</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			רכוש שוטף
114,933	130,057	3	מזומנים ושווי מזומנים
291,844	386,538		המחאות לגבייה ואשראי
13,556	1,867	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>420,333</u>	<u>518,462</u>		
<u>420,333</u>	<u>518,462</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			התחייבויות שוטפות-
162,498	160,324		ספקים ונותני שירותים
327,188	394,050	5	זכאים ויתרות זכות
<u>489,686</u>	<u>554,374</u>		
45,062	30,956		נכסים נטו (גרעון)
(114,415)	(66,868)		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>(69,353)</u>	<u>(35,912)</u>		שקיימת לגביהם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>420,333</u>	<u>518,462</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים


 ירון ארנון
 חבר ועד


 חיים מנדל שקד
 יו"ר


 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ליום 31 בדצמבר			
2023	2024		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות
643,852	838,826	6	הכנסות - תל"ן
2,805,437	2,895,209	7	הכנסות- תרבות וחוגים
262,122	318,247		הכנסות מינהל וכלליות אחרות
<hr/>	<hr/>		
3,711,411	4,052,282		סה"כ מחזור הפעילויות
<hr/>	<hr/>		
			עלות הפעילויות :
261,495	325,206	8	הוצאות מינהל וכלליות
790,081	802,125	9	הוצאות ישירות תל"ן
2,771,536	2,891,510	10	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<hr/>	<hr/>		
3,823,112	4,018,841		סה"כ עלות הפעילויות
<hr/>	<hr/>		
(111,701)	33,441		הכנסות נטו מפעילויות

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>	
(69,353)	(114,415)	45,062	יתרה ליום 1 בינואר 2024
			<u>עודף (גרעון) במהלך השנה</u>
33,441	47,547	(14,106)	עודף (גרעון) נטו לשנה
<u>(35,912)</u>	<u>(66,868)</u>	<u>30,956</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

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 העיקריות 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.

לימים 31 בדצמבר		<u>מזומנים ושווי מזומנים</u>	<u>באור 3-</u>
<u>2023</u>	<u>2024</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
114,933	130,057	מזומנים בבנק	
<u>114,933</u>	<u>130,057</u>		

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר			
2023	2024		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
13,556	1,867	באור 4-	חייבים אחרים ויתרות חובה
13,556	1,867		חייבים שונים
207,957	167,506	באור 5-	זכאים שונים ויתרות זכות
119,231	226,544		עובדים ומוסדות שכר
327,188	394,050		מועצה מקומית הר אדר
196,923	397,600	באור 6-	הכנסות תל"ן
429,758	395,041		הכנסות תל"ן ביה"ס
626,681	792,641		השתתפות הורים
			השתתפות מועצה
17,171	46,185		הכנסות תל"ן גני ילדים
643,852	838,826		*השתתפות המועצה
286,800	303,956	באור 7-	הכנסות תרבות וחוגים
47,930	82,780		תרבות ונוער
334,730	386,736		השתתפות מועצה
			השתתפות תושבים
1,257,360	1,282,238		חוגים
			השתתפות תושבים
945,343	1,009,252		חדר כושר
			השתתפות תושבים
20,000			מועדון גמלאים
72,734	57,675		השתתפות מועצה
92,734	57,675		השתתפות תושבים
56,000	70,000		מועדון בר אדר
119,270	89,308		השתתפות מועצה
175,270	159,308		השתתפות תושבים
2,805,437	2,895,209		

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר			
2023	2024		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
226,590	325,206	<u>הוצאות מינהל וכלליות</u>	<u>באור 8-</u>
34,905	-	שכר	
261,495	325,206	הוצאות כלליות	
432,958	402,769	<u>הוצאות ישירות תל"ן:</u>	<u>באור 9-</u>
125,621	105,041	<u>הוצאות תל"ן בית ספר</u>	
214,331	238,729	משכורות ונלוות מורים	
-	9,401	משכורות ונלוות אחר	
772,910	755,940	מורי תל"ן במיקור חוץ	
17,171	46,185	הוצאות הנהלה וכלליות	
790,081	802,125	<u>הוצאות תל"ן גני ילדים</u>	
		משכורות ונלוות	
14,462	13,808	<u>הוצאות ישירות תרבות חוגים ופנאי</u>	<u>באור 10-</u>
534,656	410,191	<u>תרבות ונוער</u>	
549,118	423,999	משכורות ונלוות	
195,314	209,838	הוצאות לפעילות	
775,457	879,132	<u>חוגים</u>	
28,882	49,863	משכורות ונלוות	
-	48,652	מיקור חוץ	
999,653	1,187,485	הוצאות לפעילות	
757,137	857,503	זקיפת הנהלה וכלליות	
101,375	113,682	<u>חדר כושר</u>	
102,570	63,199	משכורות ונלוות	
1,755	5,762	מיקור חוץ	
-	33,744	הוצאות לפעילות	
962,837	1,073,890	החזקת מרכז ספורט	
15,909	9,589	זקיפת הנהלה וכלליות	
57,767	58,805	<u>מועדון גמלאים</u>	
-	757	שכר	
73,676	69,151	הוצאות לפעילות	
186,252	135,472	זקיפת הנהלה וכלליות	
186,252	136,985	<u>בר אדר</u>	
2,771,536	2,891,510	הוצאות לפעילות	
		זקיפת הנהלה וכלליות	

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

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר		הוצאות עקיפות	באור 11-
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
1,215	2,134	אגרות ומיסים	
-	15,475	משרדיות ואחרות	
12,042	37,194	בנקאיות, עמלות	
19,737	20,864	ביקורת ומקצועיות	
(32,994)	(75,667)	זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות	
0	0		

לימים 31 בדצמבר		עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים	באור 12-
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
119,231 זכות	226,544 זכות	יתרת מועצה מקומית הר אדר	12.1

לשנה שהסתיימה ביום		במסגרת הדוח על הפעילות	12.2
31.12.2023	31.12.2024		

הכנסות		
446,929	441,226	
286,800	303,956	השתתפות המועצה בפעילות תרבות
20,000	-	השתתפות המועצה במועדון הגמלאים
56,000	70,000	השתתפות המועצה בבר אדר
262,122	318,247	השתתפות המועצה בהוצאות מינהל

הוצאות		
25,928	24,572	
16,226	19,270	חיוב הוצאות אחרות
	10,117	שכ"ע

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.

באור 13 התחייבויות תלויות, תביעות משפטיות והתקשרויות

על פי מכתבו של היועץ המשפטי של העמותה נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא מתנהלים הליכים משפטיים כנגד העמותה.