

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

מס': 580694651

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020
4	דוחות על הפעילויות לשנת 2021 ו-2020
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תורימי המזומנים
8-20	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

(עמותה לפי חוק העמותות, התשמ"א - 1980)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מרכז קהילתי מיתר (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 חברי הועד 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לנדשטיין קטורזה ושות'
רואי חשבון

29 במאי 2022

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

2020	2021	ביאור	
			<u>רכוש שוטף</u>
29,221	63,156		מזומנים ושווי מזומנים
130,000	380,864	3	הקצבות לקבל
34,490	1,552,788		משתתפים בחוגים
4,769	-		הוצאות מראש
<u>198,480</u>	<u>1,996,808</u>		סך הרכוש השוטף
<u>40,645</u>	<u>37,642</u>	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>239,125</u>	<u>2,034,450</u>		סך הנכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
108,784	1,173,729		ספקים ונותני שירותים
122,726	733,392	5	זכאים ויתרות זכות
<u>231,510</u>	<u>1,907,121</u>		סך ההתחייבויות השוטפות
-	88,532	6	<u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			גרעון מצטבר נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
(33,030)	1,155		נכסים נטו לשימוש לפעילות- שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
40,645	37,642		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
<u>7,615</u>	<u>38,797</u>		סך הנכסים נטו ללא הגבלה
<u>239,125</u>	<u>2,034,450</u>		סך ההתחייבויות והנכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 שם וחתימת חבר ועד

שמעון מזוז
 ראש המועצה המקומית
 שם וחתימת יו"ר
 העמותה

תאריך חתימה

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על הפעילויות
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
 (שקלים חדשים)

2020	2021	באור	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
511,999	3,088,684	7	הקצבות
119,182	3,560,796	8	הכנסות ממשותפים
-	1,174,000	12	הכנסות בשווי כסף
<u>631,181</u>	<u>7,823,480</u>		סך מחזור הפעילויות
529,408	6,310,576	9	עלות הפעילויות
<u>101,773</u>	<u>1,512,904</u>		הכנסות נטו מפעילויות
93,020	1,470,743	10	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>8,753</u>	<u>42,161</u>		הכנסות נטו לפני מימון
1,138	10,979		הוצאות מימון, נטו
<u>7,615</u>	<u>31,182</u>		עודף הכנסות נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שהושקעו בנכסים קבועים
סך הכל נכסים נטו		
-	-	-
יתרות ליום 1 בינואר 2020		
תוספות במהלך השנה		
		עודף הכנסות נטו
7,615	-	7,615
גריעות במהלך השנה		
		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	41,533	(41,533)
-	(888)	888
7,615	40,645	(33,030)
סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2020		
תוספות במהלך השנה		
		עודף הכנסות נטו
31,182	-	31,182
גריעות במהלך השנה		
		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	5,849	(5,849)
-	(8,852)	8,852
38,797	37,642	1,155
סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2021		

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

2020	2021	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
7,615	31,182	עודף הכנסות נטו
63,139	8,602	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>70,754</u>	<u>39,784</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(41,533)	(5,849)	רכישת נכסים קבועים
<u>(41,533)</u>	<u>(5,849)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
<u>29,221</u>	<u>33,935</u>	עלייה במזומנים ושווי מזומנים השנה
-	29,221	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>29,221</u>	<u>63,156</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
888	8,852	פחת והפחתות
-	113,702	עלייה בהפרשות סוציאליות
-	88,532	עלייה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
<u>888</u>	<u>211,086</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחביונות</u>
(169,259)	(1,764,393)	עלייה (בחיבים ויתרות חובה
108,784	1,064,945	עלייה בספקים ובהמחאות לפרעון
122,726	496,964	עלייה בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>62,251</u>	<u>(202,484)</u>	סך השינויים בסעיפי רכוש והתחביונות
		<u>סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות</u>
<u>63,139</u>	<u>8,602</u>	<u>שוטפת-נספח א'</u>

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה במשרדי רשם העמותות ביום 27 בדצמבר 2019.
- ב. מטרת העמותה הינה - בינוי ופיתוח קהילת מיתר. המרכז הקהילתי יוביל את תרבות הפנאי ויפעיל את כל הפעילויות הקשורות לחינוך הבלתי פורמלי ותחומי הפנאי שמתקיימים כעת ביישוב.
- ג. העמותה נרשמה כ"מוסד ציבורי" בנציבות מס הכנסה ובהתאם לכך היא פטורה ממס הכנסה על הכנסותיה במסגרת מטרותיה.
- ד. העמותה פועלת כמוסד ללא כוונת רווח לפי סעיף 1 לחוק מס ערך מוסף.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו "בסכומים מדווחים" ובהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 12 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

המשמעות המעשית לגבי דוחות אלה הינה, כי הם נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית.

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר ליום ה-31 בדצמבר:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
100.8	100.1	102.6	מדד המחירים לצרכן בנקודות
3.456	3.215	3.11	דולר של ארה"ב (בש"ח ל- \$1)
3.878	3.944	3.52	יורו (בש"ח ל- 1 יורו)

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. גילוי והשפעה של תקני חשבונאות חדשים שנכנסו לתוקף בשנת הדיווח

בחודש אוגוסט 2020 פורסם תקן חשבונאות מס' 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עודכן בחודש נובמבר 2021. התקן כולל שינויים

משמעותיים ביחס לתקן 5 המשולב, המבוסס על התקינה האמריקאית בנושא, לרבות בנושא כללי הכרה בהכנסה, סיווג משנה בנכסים נטו, הטיפול החשבונאי בתרומות של רכוש קבוע, סיווג תזרימי מזומנים מתרומות מוגבלות במסגרת דוח על תזרימי המזומנים ועוד.

התקן חל על דוחות כספיים שנתיים של מלכ"רים החל מיום ה- 01 בינואר 2021 או/ו לאחריהו.

ג. רכוש קבוע

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 27 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. הגדרות

"נכסים נטו" - ההפרש בין סך הנכסים לסך ההתחייבויות.

"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורמים.

"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו הנובע מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים, אשר השימוש בו על ידי המלכ"ר הוגבל על ידי התניות של תורמים.

ה. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות בין היתר, פיקדונות לזמן קצר

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ו. הכרה בהעברות חד צדדיות

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 - העברות חד צדדיות כגון הקצבות, תרומות ומתנות שהובטחו וההבטחה בלתי מותנת, יוכרו כהכנסות בתקופה שבה התקבלו.

העברות עם הבטחה בלתי מותנת שהפרעון במועד עתידי - תוכרנה כתוספת בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה וההכרה בהכנסה תהיה בתקופה שבה התקבלו.

כאשר ההבטחה הינה מותנת, ההכרה בהעברות החד צדדיות תהיה בעת שההבטחה הופכת לבלתי מותנת.

ז. הכרה בהכנסות

העמותה רושמת את הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ח. הסתייעות באומדנים

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 35 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ט. צדדים קשורים

דרישות הגילוי הינן לפי תקן חשבונאות מס' 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בהתאמות הנדרשות, תקן ביקורת מס' 550 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד ורשם העמותות. הגדרת צדדים קשורים בעמותה הינו לפי סעיף 97 לתקן חשבונאות מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. העמותה נדרשת להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים, יתרות הצדדים הקשורים והתלות הקיימת בצד הקשור.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

הצדדים הקשורים של העמותה הינם:

1- מועצה מקומית מיתר.

2- החברה למתנ"סים.

גילוי נאות של העסקאות עם הצדדים הקשורים מפורט בביאור 12 לדוחות הכספיים.

י. הטבות עובד

תקן חשבונאות מס' 39 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, מאפשר לישות לבחור בין יישום מודל אקטוארי (מדידה של ערך נוכחי של התחייבות בגין פיצויי הפרישה של הישות בניכוי שווי הוגן של נכסי התוכנית) לבין יישום מודל הסגירה (מדידה של ההתחייבות בגין פיצויי הפרישה של הישות בניכוי ערכי הפדיון של נכסי התוכנית).

העמותה החליטה ליישום את מודל הסגירה.

יא. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 15 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית לצורך בחינת ירידת ערך של נכסים. במקום הסימנים לירידת ערך נכסים המפורטים בסעיף 12 לתקן חשבונאות מס' 15, יחולו על העמותה הסימנים הבאים:

א. העמותה אינה מתכוונת לעשות שימוש בנכס מכיוון שהנכס ניזוק או אינו בר שימוש או אינו תורם ליכולת של העמותה לספק שירותים.

ב. העמותה אינה מתכוונת לעשות שימוש בנכס מכיוון שבכוונתה לרכוש נכס אחר במקומו. העמותה בוחנת בכל תאריך דוח על המצב הכספי את סכום בר ההשבה של נכסיהם כל אימת שקיימים סימנים, המצביעים על אפשרות של ירידת ערך של נכסים אלו. מקום בו עולה ערכו של נכס בספרים על סכום בר ההשבה שלו מוכר הפסד מירידת ערך של נכס.

יב. מיסים

העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י.ג. אישורים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים ופטור מניכוי מס במקור

1. בידי העמותה אישור מנציבות מס הכנסה לעניין חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס) - התשל"ו - 1976. תוקף האישור עד 31 במרץ 2023.
2. אישור זה מאפשר לעמותה לקבל מהמדינה ערבות, מענק או תמיכה והוא מעיד על כך שלחברה אין חוב סופי לשלטונות מס הכנסה.
3. בידי העמותה אישור על פטור מניכוי מס במקור משירותים או נכסים, דיבידנד או ריבית או הפרשי הצמדה בתוקף עד 31 במרץ 2023.

י.ד. אישור על ניהול תקין

בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2022.

באור 3 - הקצבות לקבל

<u>2020</u>	<u>2021</u>
130,000	400,762
-	(19,898)
<u>130,000</u>	<u>380,864</u>

צדדים קשורים (*)

מועצה מקומית מיתר
החברה למתנ"סים

(*) ראה ביאור 12.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

רהוט וציוד
מזרחי

41,533

5,849

47,382

(888)

(8,852)

(9,740)

37,642

40,645

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2021

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2021

פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2021

יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2020

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

2020

2021

73,663

422,394

43,177

191,410

5,886

119,588

122,726

733,392

עובדים

מוסדות בגין שכר

הפרשות סוציאליות

סך הזכאים ויתרות הזכות

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 6 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

<u>2020</u>	<u>2021</u>
-	88,532

עתודה לפיצויי פרישה

1. בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בתוקף, חייבת החברה בתשלומי פיצויי פרישה לעובדים שיפוטרו או שיפרשו מעבודתם בנסיבות מסוימות. התחייבות החברה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פיצויים אישיות. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.
2. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור בסעיף 1. לעיל, בהתאם להסכמי העבודה.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 7 - הקצבות

2020	2021
-	1,967,131
511,999	344,273
<u>511,999</u>	<u>2,311,404</u>
-	468,713
-	282,263
-	<u>750,976</u>
-	26,304
<u>511,999</u>	<u>3,088,684</u>

רשות מקומית - מועצה מוקמית מיתר

הקצבות ייעודית

הקצבות לא ייעודיות

משרדי ממשלה

משרד התרבות והספורט

מפעל הפיס

חברה למתנ"סים - הקצבה ייעודית

סך ההקצבות

באור 8 - הכנסות ממשותפים

2020	2021
119,182	1,656,251
-	63,296
-	32,029
-	55,209
-	4,270
-	1,749,741
<u>119,182</u>	<u>3,560,796</u>

חוגים

תרבות ופנאי

ספורט

נוער ומרכז צעירים

תרבות תורנית

פרוייקטים קהילתיים

סך הכנסות המשותפים

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 9 - עלות הפעילויות

<u>2020</u>	<u>2021</u>
161,714	1,018,005
95,607	353,114
20,052	209,877
30,145	118,152
-	94,846
-	1,131,783
<u>307,518</u>	<u>2,925,777</u>
38,703	653,892
120,235	1,037,296
2,106	257,128
22,861	373,557
37,985	48,713
-	116,592
-	897,621
<u>221,890</u>	<u>3,384,799</u>
<u>529,408</u>	<u>6,310,576</u>

שכר עבודה ונלוות

חוגים

תרבות ופנאי

ספורט

נוער

תרבות תורנית

הגיל הרך

סך שכר עבודה ונלוות

הוצאות ישירות לפעילות

חוגים

תרבות ופנאי

ספורט

נוער

ביטחון קהילתי

תרבות תורנית

הגיל הרך

סך ההוצאות הישירות לפעילות

סך עלות הפעילות

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
69,791	166,589	שכר הנהלה ונלוות
-	400,000	שכר הנהלה בשווי כסף
-	450,000	שירותים מקצועיים בשווי כסף
-	324,000	שכירות מבנה בשווי כסף
17,661	94,437	אחזקת משרד ומשרדיות
4,680	14,020	שירותים מקצועיים
-	8,503	השתלמויות
-	4,342	בטוחים
888	8,852	פחת
<u>93,020</u>	<u>1,470,743</u>	סך הוצאות הנהלה וכלליות

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 11 - דוח על הפעילויות

2020	2021										
	סה"כ	מנהלה	הגיל הרך	תרבות	תחבובות	קטילתי	בשתי	נוער	ספרים	הצבות ופנאי	דוגים
511,999	3,088,684	344,273	190,790	169,190	40,000	421,979	427,318	1,355,140	139,994		מחזור הפעילויות
119,182	3,560,796	-	1,749,741	4,270	-	55,209	32,029	63,296	1,656,251		הקצבות
-	1,174,000	1,174,000	-	-	-	-	-	-	-	-	הכנסות ממשותפים
631,181	7,823,480	1,518,273	1,940,531	173,460	40,000	477,188	459,347	1,418,436	1,796,245		הכנסות בשווי כסף (**)
											סך מחזור הפעילויות
307,518	2,925,777	-	1,131,783	94,846	-	118,152	209,877	353,114	1,018,005		עלות הפעילויות
221,890	3,384,799	-	897,621	116,592	48,713	373,557	257,128	1,037,296	653,892		שכר עבודה ונלוות
529,408	6,310,576	-	2,029,404	211,438	48,713	491,709	467,005	1,390,410	1,671,897		הוצאות ישירות לפעילות
											סך עלות הפעילות
101,773	1,512,904	1,518,273	(88,873)	(37,978)	(8,713)	(14,521)	(7,658)	28,026	124,348		הכנסות (הוצאות) נטו
93,020	1,470,743	1,470,743	-	-	-	-	-	-	-		מפעילויות (לפעילויות)
8,753	42,161	47,530	(88,873)	(37,978)	(8,713)	(14,521)	(7,658)	28,026	124,348		הוצאות הנדלה וכלליות (***)
1,138	10,979	10,979	-	-	-	-	-	-	-		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
7,615	31,182	36,551	(88,873)	(37,978)	(8,713)	(14,521)	(7,658)	28,026	124,348		הוצאות מימון, נטו
											ערום הכנסות (הוצאות) נטו
											נטו
											ערום הכנסות (הוצאות) נטו
											נטו
											ראה גם ביאור 12 (**)

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 12 - צדדים קשורים

דרישות הגילוי הינן לפי תקן חשבונאות מס' 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בהתאמות הנדרשות, תקן ביקורת מס' 550 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד ורשם העמותות.

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

1. מועצה מקומית מיתר.
2. החברה למתנ"סים.

להלן פירוט העסקאות עם צדדים קשורים בשנת הדוח:

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
-	1,967,131	<u>מועצה מקומית מיתר</u>
511,999	344,273	הקצבות ייעודיות
-	324,000	הקצבות לא יעודיות
<u>511,999</u>	<u>2,635,404</u>	הכנסות בשווי כסף
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>החברה למתנ"סים</u>
-	26,304	הקצבות ייעודיות
-	850,000	הכנסות בשווי כסף
-	(45,792)	הוצאות כלליות(*)
-	<u>830,512</u>	

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 12 - צדדים קשורים (המשך)

להלן פירוט יתרות עם צדדים קשורים ליום 31 בדצמבר:

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>130,000</u>	<u>400,762</u>

מועצה מקומית מיתר

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>-</u>	<u>(19,898)</u>

החברה למתנ"סים

(*החברה למתנ"סים מחייבת את המרכז הקהילתי בגין ביטוחים אלמנטריים, ייעוץ משפטי, שירותי אינטרנט ובגין תשלומים שביצעה לספקים ונותני שירות, ביטוח מחשבים ושירותי תמיכה לתוכנות מקצועיות המופעלות בחברה ושולמו בעבורה. ההוצאות לעיל מחויבות בתחומי הפעילות השונים ובהוצאות הנהלה וכלליות.


מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

2020	2021	ביאור	
			<u>רכוש שוטף</u>
29,221	63,156		מזומנים ושווי מזומנים
130,000	380,864	3	הקצבות לקבל
34,490	1,552,788		משתתפים בחוגים
4,769	-		הוצאות מראש
<u>198,480</u>	<u>1,996,808</u>		סך הרכוש השוטף
<u>40,645</u>	<u>37,642</u>	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>239,125</u>	<u>2,034,450</u>		סך הנכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
108,784	1,173,729		ספקים ונותני שירותים
122,726	733,392	5	זכאים ויתרות זכות
<u>231,510</u>	<u>1,907,121</u>		סך ההתחייבויות השוטפות
	88,532	6	<u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			גרעון מצטבר נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
(33,030)	1,155		נכסים נטו לשימוש לפעילות- שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
40,645	37,642		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
<u>7,615</u>	<u>38,797</u>		סך הנכסים נטו ללא הגבלה
<u>239,125</u>	<u>2,034,450</u>		סך ההתחייבויות והנכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


שם וחתומה חבר יועד

שמעון מזוז
ראש המועצה המקומית
שם וחתומה יו"ר
העמותה

תאריך חתימה

לשימוש המשרד	קוד סוג חברה	שנה	חודש	יום	תאריך הגשת הדו"ח
4 018					
מפקח	סניף	שנת מס	קנס	סמל	המקרה
00	00	2021	00	20	21

חלק שלישי - פעילות חייבת במס (טופס 1215א)
י.ב. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים עפ"י כל דין)
ט. מחזור (ללא מע"מ), רווח גולמי ומלאי

094	מחזור עסקי (ללא מע"מ) בשנת המס	020	הגילה בשיעור של 23%
088	סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)	024	דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס בשיעור של 25%
097	שווי המלאי לתום שנת המס	021	הכנסה חייבת במס בשיעור של 35% לרבות ריבית לפי סעיף 3(ה)
טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים		155	דיבידנד בשיעור מס חברות (23%)
070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)	מקור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח
105	הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך)	סכום	
184	סכומים אחרים שנוכח מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	שיעור	

יג. רווח הון ושבח מקרקעין		028	מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מני"ע
072	הוצאות עורפות לפי סעיף 181 ב	027	סכומי נכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
		029	סכומי נכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))

יד. הפסדים		286	הפסד עסקי שקוון נוחסות השנה
010	מס הכנסה שנוכה במהור נהמוסד (מצורפים אישורים)	086	הפסד מעסק
012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עורפות ע"פ שנת המס 2021 (מצורף אישור)		
113	מקדמות בגין הוצאות עורפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2020 וטרם קוּווּ מהמס (4)	126	הפסד מנכס בית
013	מקדמות בגין הוצאות עורפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוּווּ מהמס (4)	225	הפסד הון שלא קוּווּ
011	סה"כ מס שבח שנקבע בשומת-מס שבח (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)	135	גרעון שלא ניתן לקיח

יח. חשבונות בנק
 ההחזר מס אם מגיע, יועבר לחשבון בנק זה של המוסד בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק - יש לצרף אסמכתה מתאימה

סמל בנק	סמל סניף	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק
17	603	278	277	84643562

יט. הצהרת מנהלי המוסד

הריני מצהיר/ה שאין למוסד תקבולים, הכנסות נוספות, לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדו"ח חשבון זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדו"ח זה ובנספחיו הם נכונים ומלאים ושלמים.

1. 29/05/2022 תאריך
 שם: *אריאל שרון* מספר זהות: 012195756 תפקיד: *מפקח*

2. 29/05/2022 תאריך
 שם: *אילנה יערי* מספר זהות: 853599437 תפקיד: *תגובות*

כ. פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח
 שם המשרד המסייע: **'לנדשטיין קטורזה ושות'** שם המסייע/ת: **'לנדשטיין קטורזה וש'** מקצוע: **ר"ח**

כתובת (כולל מיקוד): **84965** עומר **2** הגת
 מספר עוסק מורשה: **557498714** טלפון: **0776900800**

עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בזה כי סייעתי, תמורת תשלום, למגיש/ת הדו"ח בעריכת הדו"ח וחשבון והצהרה. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

29/05/2022 תאריך

מחירי העברה	015	015	014	122
חודש נאון	115	015	014	122
מספר תרשים בשנת המס	015	015	014	122
חודש נאון	115	015	014	122
מספר תרשים בשנת המס	015	015	014	122
חודש נאון	115	015	014	122
מספר תרשים בשנת המס	015	015	014	122
חודש נאון	115	015	014	122

"הצהרת מנהלים"

- 1.ח (בתקופת הדוח ועד לתאריך חתימת מכתב זה לא היה לצד קשור, במישרין או בעקיפין, חלק בכל עסקה או שירות (לרבות עסקה או שירות הנמשכים משנת העסקים הקודמת). כמו כן, לא היה צד קשור חייב לחברה בתקופת הדוח סכומים כלשהם והחברה לא ערכה לתשלום התחייבויות שלו לצד כלשהו, פרט לעסקות וליתרות, אשר קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים.
- 2) לא ידוע לנו על מקרה, בו היה מנהל, או עובד בחברה, צד קשור בחברה אחרת שעמה יש לנו עסקים ואשר עלול לגרום לניגוד אינטרסים.
- 3) הפרטים שנכללו בדוחות הכספיים בהקשר ל"צדדים קשורים" הינם כל הפרטים שהיו בידינו ואשר התייחסו ל"צדדים קשורים".
- 4) עסקיה של החברה אינם תלויים בהיקף משמעותי בעסקיו של "צד אחר" מעבר למידע המתייחס לפעילות עם לקוחות וספקים עיקריים.

- 1.ט (ההכנסות המתייחסות לשנת הדוח נכללו בדוחות הכספיים וזאת על בסיס מצטבר. ההכנסות הינן של החברה בלבד ואינן שייכות לאחרים.
- 2) ההוצאות המתייחסות לשנת הדוח נכללו בדוחות הכספיים וזאת על בסיס מצטבר. הוצאות אלו נעשו אך ורק לצורכי החברה.

אנו מבינים שביקורתכם נערכה בהתאם לתקני בקורת מקובלים ובוצעה לפי שיטה מדגמית, בהיקף אותו ראיתם כדרוש למטרת הביקורת שלכם, בדיקה אשר לא יועדה במיוחד לגילוי אי-סדרים ומשום כך אינה עשויה בהכרח לגלות אותם, אם היו. כמו כן, אנו מבינים, שביקורתכם אינה מיועדת במיוחד לגילוי מעשים שנעשו בניגוד לחוקים או לתקנות, העשויים להתייחס לפעולות החברה.

שמעון מזוז
ראש המועצה המקומית
מנהלית

חבר דירקטוריון

Ⓢ

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)
580694651

"הצהרת מנהלים"

הצהרות על יתרנות

31/12/21

לכבוד,
לנדשטיין קטורזה ושות'
רואי השבוע

הנדון: הצהרה על יתרת כספים בקופת מזומן ליום 31 בדצמבר 2021
מרכז קהילתי מיתר (ע"ר) מס' עמותה 580694651

הנני מצהיר בזאת, כי ביום 31 בדצמבר 2021 היתה יתרת הכספים בקופת המזומן בסך של 2,515 ש"ח.

בברכה,

יעל שטיינגליין, מנכ"לית



שכר הביקורת יתבסס על היקף העבודה של שותפים ועובדי ביקורת. במהלך העבודה ועל פי התקדמות העבודה יוצאו לכם מפעם לפעם חשבונות ביניים, לרבות החזר הוצאות וחשבונות סופיים אותם נבקשכם להסדיר בסמוך למועד קבלתם. כמו כן, נבקשכם לרשום לפניכם, כי במקרה של אי תשלום או עיכוב בתשלום לא יתאפשר לנו להמשיך במתן שירותים ולא נוכל לקבל על עצמנו כל אחריות לכל התוצאות העלולות לנבוע מעיכוב שירותינו או מהפסקתם.

2. הפצת הדוחות הכספיים של העמותה

2.1 אם בכוונת העמותה לפרסם את הדוחות הכספיים, או חלק מהם, בדפוס, יועברו אלינו "לוחות הדפוס" של המסמך המלא בו כלול מידע זה, להגהה ולבחינה, לאישורנו לפני ההעברה לדפוס עצמו. בנוסף, העמותה מסכימה להעביר לידנו לקריאה חוזרת עותק מהחומר שיופץ וזאת בטרם יופץ לאחרים. על מנת למנוע עיכוב מיותר או אי הבנות כלשהן, נודה באם תודיעו לנו זמן נאות מראש על כוונתכם לפרסם את הדוחות הכספיים בדרך זו.

2.2 הנכם מסכימים לשפות אותנו, בכפוף לכל דין ו/או כל הנחיה מקצועית, כנגד כל תביעה העשויה להתעורר כתוצאה מכל הבדלים בין נוסח הדוחות הכספיים של העמותה המתפרסמים, או שיתפרסמו בעתיד, באמצעי התקשורת ההמוניים (בעיתונות הכתובה, באתר האינטרנט שלכם וכדומה), לבין נוסח הדוחות הכספיים שנחתמו על ידכם ודוח רואי החשבון המבקרים שצורף להם.

3. אישור ההתקשרות

נבקשכם להחזיר אלינו עותק של מכתב זה אשר בשוליו תאשרו בחתימותיכם את הסכמת העמותה לאמור לעיל.

בכבוד רב ובברכה,
לנדשטיין קטורזה ושות'
רואי חשבון

אני מאשר את הסכמת העמותה _____ לאמור לעיל:

חתימה:	_____	חתימה:	_____
שם:	גזבר/חבר ועד	שם:	שמעון מזוז ראש המועצה המקומית י"ר העמותה
תאריך:	_____	תאריך:	_____