

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

מס': 580694651

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2022 ו- 2021
4	דוחות על הפעילויות לשנת 2022 ו- 2021
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-21	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 2022 ו- 2021, 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 2022 ו- 2021, 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

4 ביוני 2023

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
63,156	26,718		מזומנים ושווי מזומנים
380,864	1,611,784	3	הקצבות לקבל
1,552,788	1,280,457	4	משתתפים בחוגים
<u>1,996,808</u>	<u>2,918,959</u>		סך הרכוש השוטף
<u>37,642</u>	<u>44,838</u>	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>2,034,450</u>	<u>2,963,797</u>		סך הנכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,173,729	1,622,820		ספקים ונותני שירותים
733,392	1,186,041	6	זכאים ויתרות זכות
<u>1,907,121</u>	<u>2,808,861</u>		סך ההתחייבויות השוטפות
<u>88,532</u>	<u>175,810</u>	7	<u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u>
<u>38,797</u>	<u>(20,874)</u>		<u>גרעון בנכסים</u>
			גרעון מצטבר נכסים (מפעילות) נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>2,034,450</u>	<u>2,963,797</u>		סך ההתחייבויות והנכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

×

שם וחתומת חבר ועד

×

שם וחתומת יו"ר
העמותה

תאריך חתימה

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
3,088,684	5,159,270	8	הקצבות
3,560,796	11,460,427	9	הכנסות ממשותפים
1,174,000	1,184,000		הכנסות בשווי כסף
7,823,480	17,803,697		סך מחזור הפעילויות
6,310,576	15,878,423	10	עלות הפעילויות
1,512,904	1,925,274		הכנסות נטו מפעילויות
1,470,743	1,896,103	11	הוצאות הנהלה וכלליות
42,161	29,171		הכנסות נטו לפני מימון
(10,979)	(88,842)		הוצאות מימון, נטו
31,182	(59,671)		עודף הכנסות (הוצאות) 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			
סך הכל נכסים נטו	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
7,615	40,645	(33,030)	יתרות ליום 1 בינואר 2021
31,182	-	31,182	<u>תוספות במהלך השנה</u> עודף הכנסות נטו
-	5,849	(5,849)	<u>גריעות במהלך השנה</u> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	(8,852)	8,852	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(3,003)	3,003	
38,797	37,642	1,155	סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2021
(59,671)	-	(59,671)	<u>תוספות במהלך השנה</u> עודף הוצאות נטו
-	17,257	(17,257)	<u>גריעות במהלך השנה</u> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	(10,061)	10,061	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(7,196)	7,196	
(20,874)	44,838	(65,712)	סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2022

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
31,182	(59,671)	עודף הכנסות (הוצאות) נטו
8,602	40,490	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>39,784</u>	<u>(19,181)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(5,849)	(17,257)	רכישת נכסים קבועים
<u>(5,849)</u>	<u>(17,257)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
<u>33,935</u>	<u>(36,438)</u>	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים השנה
29,221	63,156	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>63,156</u>	<u>26,718</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>2021</u>	<u>2022</u>	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
8,852	10,061	פחת והפחתות
113,702	141,786	עלייה בהפרשות סוציאליות
88,532	87,278	עלייה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
<u>211,086</u>	<u>239,125</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(1,764,393)	(958,589)	(עלייה) בחייבים ויתרות חובה
1,064,945	449,091	עלייה בספקים ובהמחאות לפרעון
496,964	310,863	עלייה בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(202,484)</u>	<u>(198,635)</u>	סך השינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
		סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>8,602</u>	<u>40,490</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>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	
99.8	102.6	108	מדד המחירים לצרכן בנקודות (ממוצע 2020)
3.215	3.11	3.519	דולר של ארה"ב (בש"ח ל- \$1)
3.944	3.52	3.753	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 לאחוריו.

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. ראה ביאור 5.

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 שנזילותן 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 חז צדדיות והקצבות

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 - העברות חז 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 החז צדדיות תהיה בעת שההבטחה הופכת לבלתי מותנת.

ראה ביאורים 3, 8 ודוחות על השינויים בנכסים נטו.

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 בישראלי 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

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים, יתרות הצדדים הקשורים והתלות הקיימת בצד הקשור.

הצדדים הקשורים של העמותה הינם:

1- מועצה מקומית מיתר.

2- החברה למתנ"סים.

גילוי נאות של העסקאות עם הצדדים הקשורים מפורט בביאור 13 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)

יג. 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 2024.
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 2024.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 3 - הקצבות לקבל

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
		<u>צדדים קשורים (**)</u>
400,762	92,632	מועצה מקומית מיתר
(19,898)	14,109	החברה למתנ"סים
<u>380,864</u>	<u>106,741</u>	
		<u>משרדי ממשלה ורשויות מקומיות (***)</u>
-	276,931	מועצה מקומית מיתר
-	201,228	משרד החינוך
-	624,510	משרד התרבות
-	67,443	משרד הפנים
-	168,131	המשרד לשיוויון חברתי
-	119,956	המשרד לפיתוח הנגב והגליל
-	<u>1,458,199</u>	
-	<u>46,844</u>	<u>אחרים</u>
<u>380,864</u>	<u>1,611,784</u>	סך ההקצבות לקבל (*)

(*) בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 - הקצבות שהובטחו וההבטחה בלתי מותנת, יוכרו כהכנסות בתקופה שבה התקבלו.

הכנסות שהתקבלו בפועל עד מועד עריכת הדוחות, בסך 822,312 ש"ח הוכרו כהכנסות בדוח על הפעילות.

ראה ביאורים 2 ו, 8.

(**) ראה ביאור 13.

(***) הכספים מתקבלים דרך המועצה המקומית מיתר. ראה גם ביאור 8.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

<u>2021</u>	<u>2022</u>
4,460	78,144
1,548,328	1,202,313
<u>1,552,788</u>	<u>1,280,457</u>

רהוט וציוד
משרדי

47,382
17,257
<u>64,639</u>

(9,740)
(10,061)
<u>(19,801)</u>

44,838

37,642

באור 4 - משתתפים בחוגים

המחאות לגבייה

קופות אשראי

סך המשתתפים בחוגים

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2022

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2022

פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2022

יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2021

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
422,394	624,226	עובדים
191,410	300,441	מוסדות בגין שכר
119,588	261,374	הפרשות סוציאליות
<u>733,392</u>	<u>1,186,041</u>	סך הזכאים ויתרות הזכות

באור 7 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>88,532</u>	<u>175,810</u>	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 8 - הקצבות

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
		<u>רשות מקומית - מועצה מוקמית מיתר</u>
1,967,131	2,155,753	הקצבות ייעודית
344,273	377,938	הקצבות לא ייעודיות
<u>2,311,404</u>	<u>2,533,691</u>	
		<u>משרדי ממשלה (**)</u>
-	119,956	משרד לפיתוח הנגב והגליל
-	168,131	המשרד לשיוויון חברתי
-	67,443	משרד הפנים
-	201,228	משרד החינוך
468,713	1,785,735	משרד התרבות והספורט
282,263	145,242	מפעל הפיס
<u>750,976</u>	<u>2,487,735</u>	
<u>26,304</u>	<u>13,000</u>	<u>חברה למתנ"סים - הקצבה ייעודית</u>
-	78,000	<u>קרן קיימת לישראל</u>
-	46,844	<u>העמותה לקידום החינוך</u>
<u>3,088,684</u>	<u>5,159,270</u>	<u>סך ההקצבות (*)</u>

(*) בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 - הקצבות שהובטחו וההבטחה בלתי מותנת, יוכרו כהכנסות בתקופה שבה התקבלו.

הכנסות שהתקבלו בפועל עד מועד עריכת הדוחות, בסך 822,312 ש"ח הוכרו כהכנסות בדוח על הפעילות.

ראה ביאורים 2 ו, 3.

(**) הכספים מתקבלים דרך המועצה המקומית מיתר. ראה גם ביאור 3.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 9 - הכנסות ממשותפים

<u>2021</u>	<u>2022</u>
1,749,741	7,355,415
1,656,251	3,821,722
95,325	169,106
55,209	46,974
4,270	51,525
-	15,685
<u>3,560,796</u>	<u>11,460,427</u>

הגיל הרך-פרוייקטים קהילתיים
חוגים
תרבות, פנאי וספורט
נוער ומרכז צעירים
תרבות תורנית
ביטחון קהילתי
סך הכנסות המשותפים

באור 10 - עלות הפעילויות

<u>2021</u>	<u>2022</u>
1,131,783	4,297,261
1,018,005	2,009,536
562,991	813,572
118,152	203,534
94,846	167,343
<u>2,925,777</u>	<u>7,491,246</u>

שכר עבודה ונלוות
הגיל הרך
חוגים
תרבות, פנאי וספורט
נוער
תרבות תורנית
סך שכר עבודה ונלוות

הוצאות ישירות לפעילות

897,621	2,910,454
1,294,424	2,986,025
653,892	1,723,060
373,557	474,229
116,592	198,798
48,713	94,611
<u>3,384,799</u>	<u>8,387,177</u>

הגיל הרך
תרבות, פנאי וספורט
חוגים
נוער
תרבות תורנית
ביטחון קהילתי
סך ההוצאות הישירות לפעילות

<u>6,310,576</u>	<u>15,878,423</u>
------------------	-------------------

סך עלות הפעילות

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
166,589	362,247	שכר הנהלה ונלוות
400,000	420,000	שכר הנהלה בשווי כסף
450,000	440,000	שירותים מקצועיים בשווי כסף
324,000	324,000	שכירות מבנה בשווי כסף
94,437	281,268	אחזקת משרד ומשרדיות
8,503	20,321	השתלמויות
14,020	19,268	שירותים מקצועיים
4,342	13,570	בטוחים
-	5,368	אחזקת רכב
8,852	10,061	פחת
<u>1,470,743</u>	<u>1,896,103</u>	סך הוצאות הנהלה וכלליות

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 12 - דוח על הפעילויות

2021	2022								
סה"כ	מנהלה	הגיל הרך	תרבות תורנית	בטחון קהילתי	נוער	תרבות, פנאי וספורט	חוגים		
3,088,684	5,159,270	377,938	569,909	86,800	140,731	647,607	3,336,285	-	מחזור הפעילויות
3,560,796	11,460,427	-	7,355,415	51,525	15,685	46,974	169,106	3,821,722	הקצבות
1,174,000	1,184,000	1,184,000	-	-	-	-	-	-	הכנסות ממשותפים
<u>7,823,480</u>	<u>17,803,697</u>	<u>1,561,938</u>	<u>7,925,324</u>	<u>138,325</u>	<u>156,416</u>	<u>694,581</u>	<u>3,505,391</u>	<u>3,821,722</u>	הכנסות בשווי כסף (**)
									סך מחזור הפעילויות
2,925,777	7,491,246	-	4,297,261	167,343	-	203,534	813,572	2,009,536	עלות הפעילויות
3,384,799	8,387,177	-	2,910,454	198,798	94,611	474,229	2,986,025	1,723,060	שכר עבודה ונלוות
<u>6,310,576</u>	<u>15,878,423</u>	<u>-</u>	<u>7,207,715</u>	<u>366,141</u>	<u>94,611</u>	<u>677,763</u>	<u>3,799,597</u>	<u>3,732,596</u>	הוצאות ישירות לפעילות
									סך עלות הפעילות
<u>1,512,904</u>	<u>1,925,274</u>	<u>1,561,938</u>	<u>717,609</u>	<u>(227,816)</u>	<u>61,805</u>	<u>16,818</u>	<u>(294,206)</u>	<u>89,126</u>	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות (לפעילויות)
1,470,743	1,896,103	1,896,103	-	-	-	-	-	-	הוצאות הנהלה וכלליות (**)
<u>42,161</u>	<u>29,171</u>	<u>(334,165)</u>	<u>717,609</u>	<u>(227,816)</u>	<u>61,805</u>	<u>16,818</u>	<u>(294,206)</u>	<u>89,126</u>	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
10,979	88,842	88,842	-	-	-	-	-	-	הוצאות מימון, נטו
<u>31,182</u>	<u>(59,671)</u>	<u>(423,007)</u>	<u>717,609</u>	<u>(227,816)</u>	<u>61,805</u>	<u>16,818</u>	<u>(294,206)</u>	<u>89,126</u>	עודף הכנסות (הוצאות) נטו

(**) ראה גם ביאור 13.

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 13 - 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.

להברה צדדים קשורים כדלהלן:

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

להלן פירוט העסקאות עם צדדים קשורים בשנת הדוח:

<u>2021</u>	<u>2022</u>
1,967,131	2,155,753
344,273	377,938
324,000	324,000
<u>2,635,404</u>	<u>2,857,691</u>

מועצה מקומית מיתר

הקצבות ייעודיות
הקצבות לא יעודיות
הכנסות בשווי כסף

<u>2021</u>	<u>2022</u>
26,304	13,000
850,000	860,000
(45,792)	(53,306)
<u>830,512</u>	<u>819,696</u>

החברה למתנ"סים

הקצבות ייעודיות
הכנסות בשווי כסף
הוצאות כלליות(*)

מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 13 - צדדים קשורים (המשך)

להלן פירוט יתרות עם צדדים קשורים ליום 31 בדצמבר:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>400,762</u>	<u>92,632</u>	מועצה מקומית מיתר
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>(19,898)</u>	<u>14,109</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.