

**מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)**

**מס' עמותה: 580694651**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2023**

**מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023**

**תוכן הענינים**

**עמוד**

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2023 ו- 2022
4	דוחות על הפעילויות לשנת 2023 ו- 2022
5	דוחות על השינויים בנכסים בהון
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-22	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 2023 ו- 2022, 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 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 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 2023 ו- 2022, 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

8 באוקטובר 2024

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>ביאור</u>	
			<b><u>רכוש שוטף</u></b>
26,718	20,497		מזומנים ושווי מזומנים
1,611,784	1,177,751	3	הקצבות לקבל
1,280,457	1,285,101	4	משתתפים בחוגים
<u>2,918,959</u>	<u>2,483,349</u>		<b>סך הרכוש השוטף</b>
<u>44,838</u>	<u>130,345</u>	5	<b><u>רכוש קבוע, נטו</u></b>
<u>2,963,797</u>	<u>2,613,694</u>		<b>סך הנכסים</b>
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
1,622,820	2,538,306		ספקים ונותני שירותים
1,186,041	1,315,590	6	זכאים ויתרות זכות
<u>2,808,861</u>	<u>3,853,896</u>		<b>סך ההתחייבויות השוטפות</b>
<u>175,810</u>	<u>31,160</u>	7	<b><u>עתודה לפיצויי פרישה, נטו</u></b>
			<b><u>גרעון בנכסים נטו</u></b>
			<u>גרעון מצטבר מפעילות נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(65,712)	(1,401,707)		נכסים נטו לשימוש לפעילות- שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
44,838	130,345		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
<u>(20,874)</u>	<u>(1,271,362)</u>		<b>סך הנכסים נטו ללא הגבלה</b>
<u>2,963,797</u>	<u>2,613,694</u>		<b>סך ההתחייבויות והנכסים נטו</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שם וחתימת חבר ועד

שם וחתימת יו"ר  
העמותה

תאריך חתימה

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>באור</u>	
			<b><u>מחזור הפעילויות</u></b>
5,159,270	4,526,248	8	הקצבות
11,460,427	13,593,783	9	הכנסות ממשתתפים
1,184,000	1,216,581		הכנסות בשווי כסף
<b>17,803,697</b>	<b>19,336,612</b>		<b>סך מחזור הפעילויות</b>
15,878,423	18,488,346	10	עלות הפעילויות
<b>1,925,274</b>	<b>848,266</b>		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
1,896,103	1,984,327	11	הוצאות הנהלה וכלליות
<b>29,171</b>	<b>(1,136,061)</b>		<b>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</b>
(88,842)	(114,427)		הוצאות מימון, נטו
<b>(59,671)</b>	<b>(1,250,488)</b>		<b>עודף (הוצאות) נטו</b>

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	
38,797	37,642	1,155	יתרות ליום 1 בינואר 2022
(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
-	(3,003)	3,003	
(20,874)	44,838	(65,712)	סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2022
(1,250,488)	-	(1,250,488)	<u>תוספות במהלך השנה</u> עודף הוצאות נטו
-	102,847	(102,847)	<u>גריעות במהלך השנה</u> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	(17,340)	17,340	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(7,196)	7,196	
(1,271,362)	130,345	(1,401,707)	סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2023

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
(59,671)	(1,250,488)	עודף הוצאות נטו
40,490	1,347,114	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>(19,181)</u>	<u>96,626</u>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת</b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
(17,257)	(102,847)	רכישת נכסים קבועים
<u>(17,257)</u>	<u>(102,847)</u>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
		ירידה במזומנים ושווי מזומנים השנה
(36,438)	(6,221)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
63,156	26,718	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>26,718</u>	<u>20,497</u>	

## 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>2022</u>	<u>2023</u>	
		<b><u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u></b>
10,061	17,340	פחת והפחתות
141,786	(163,815)	עלייה (ירידה) בהפרשות סוציאליות
87,278	(144,650)	עלייה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
<u>239,125</u>	<u>(291,125)</u>	
		<b><u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u></b>
(958,589)	429,389	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
449,091	915,486	עלייה בספקים ובהמחאות לפרעון
310,863	293,364	עלייה בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(198,635)</u>	<u>1,638,239</u>	<b>סך השינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
		<b>סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'</b>
<u>40,490</u>	<u>1,347,114</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.
- ה. ביום 7 באוקטובר 2023 פרצה מלחמת "חרבות ברזל" (להלן - "המלחמה") בעקבות מתקפת טרור חסרת תקדים מרצועת עזה על מדינת ישראל. השפעותיה המיידיות של המלחמה היו שיבושים במערכת החינוך עד כדי הפסקת הלימודים, פינוי ישובים בגבול עזה ולבנון וגיוס כוחות מילואים נרחבים. אי לכך, למלחמה ישנן השפעות עסקיות משמעותיות על המשק והשווקים הפיננסים, לרבות סגירה זמנית של עסקים עקב הלחימה, ירידות שערים בשוק ההון, תנודתיות בערך השקל, וצפי לירידה בדירוג האשראי של מדינת ישראל. קיים חשש כי הימשכות הלחימה ו/או היגררות לחזיתות לחימה נוספות, יביא לפגיעה משמעותית ורחבה יותר.
- המלחמה השפיעה חלקית על פעילותה של העמותה, אשר מתבטא בצמצום פעילות התרבות וחילופי עובדים.

#### 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.

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	
96.88	101.98	105.0	מדד המחירים לצרכן בנקודות
3.11	3.519	3.618	דולר של ארה"ב (בש"ח ל- \$1)
3.52	3.753	3.977	יורו (בש"ח ל- 1 יורו)

#### 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 לאחריה.

#### 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.

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

"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 ושוי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

#### ו. הכרה בהעברות חד צדדיות והקצבות

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.

ראה ביאורים 3, ו- 8.

#### 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

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 החשבונאות. העמותה נדרשת להציג את 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 בחשבונאות 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

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

#### 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 2025.
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 2025.

#### יד. אישור על ניהול תקין

העמותה הגישה בקשה לרשם העמותות לאישור ניהול תקין לשנת 2024, טרם התקבלה התשובה.

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 3 - הקצבות לקבל

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
		<b><u>צדדים קשורים (**)</u></b>
92,632	226,178	מועצה מקומית מיתר
14,109	-	החברה למתנ"סים
<u>106,741</u>	<u>226,178</u>	
		<b><u>משרדי ממשלה ורשויות מקומיות (***)</u></b>
276,931	-	מועצה מקומית מיתר
201,228	389,397	משרד החינוך
624,510	223,977	משרד התרבות
67,443	-	משרד הפנים
168,131	47,846	המשרד לשיוויון חברתי
119,956	-	המשרד לפיתוח הנגב והגליל
-	35,144	המשרד לבטחון לאומי
<u>1,458,199</u>	<u>696,364</u>	
<u>46,844</u>	<u>255,209</u>	<b><u>אחרים</u></b>
<u>1,611,784</u>	<u>1,177,751</u>	<b>סך ההקצבות לקבל (*)</b>

(\*) 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>2022</u>	<u>2023</u>
78,144	103,942
1,202,313	1,181,159
<u>1,280,457</u>	<u>1,285,101</u>

#### רהוט וציוד מנהלה

64,639
102,847
<u>167,486</u>

(19,801)
(17,340)
<u>(37,141)</u>

130,345

44,838

#### באור 4 - משתתפים בחוגים

המחאות לגבייה

קופות אשראי

סך המשתתפים בחוגים

#### באור 5 - רכוש קבוע, נטו

#### עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2023

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

#### פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2023

פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2023

יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2022

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 6 - זכאים ויתרות זכות

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
624,226	591,183	עובדים
300,441	211,192	מוסדות בגין שכר
261,374	97,559	הפרשות סוציאליות
-	415,656	הקצבות מראש
<u>1,186,041</u>	<u>1,315,590</u>	<b>סך הזכאים ויתרות הזכות</b>

#### באור 7 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>175,810</u>	<u>31,160</u>	<b>עתודה לפיצויי פרישה</b>

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>2022</u>	<u>2023</u>	
		<u>רשות מקומית - מועצה מקומית מיתר</u>
2,295,745	2,031,256	הקצבות ייעודית
377,938	320,662	הקצבות לא ייעודיות
<u>2,673,683</u>	<u>2,351,918</u>	
		<u>משרדי ממשלה (**)</u>
119,956	-	משרד לפיתוח הנגב והגליל
168,131	47,846	המשרד לשיוויון חברתי
67,443	-	משרד הפנים
201,228	389,397	משרד החינוך
1,785,735	1,184,379	משרד התרבות והספורט
5,250	458,100	מפעל הפיס
-	35,144	משרד לבטחון לאומי
<u>2,347,743</u>	<u>2,114,866</u>	
<u>13,000</u>	-	<u>חברה למתנ"סים- הקצבה ייעודית</u>
<u>78,000</u>	<u>59,464</u>	<u>קרן קיימת לישראל</u>
<u>46,844</u>	-	<u>העמותה לקידום החינוך</u>
<u>5,159,270</u>	<u>4,526,248</u>	<u>סך ההקצבות (*)</u>

(\*) בהתאם לתקן חשבוונאות 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>2022</u>	<u>2023</u>	
7,108,857	8,668,145	הגיל הרך-פרוייקטים קהילתיים
4,068,280	3,898,702	חוגים
169,106	895,720	תרבות, פנאי וספורט
46,974	81,433	נוער ומרכז צעירים
51,525	14,333	תרבות תורנית
15,685	-	ביטחון קהילתי
-	35,450	דמי שימוש במבנה
<u>11,460,427</u>	<u>13,593,783</u>	<b>סך הכנסות המשותפים</b>

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 10 - עלות הפעילויות

<u>2022</u>	<u>2023</u>
4,297,261	5,775,588
2,009,536	1,505,312
813,572	924,905
203,534	422,644
167,343	170,890
<u>7,491,246</u>	<u>8,799,339</u>
2,910,454	3,067,832
2,986,025	3,089,859
1,723,060	2,614,784
474,229	412,701
198,798	325,568
94,611	77,682
-	100,581
<u>8,387,177</u>	<u>9,689,007</u>
<u>15,878,423</u>	<u>18,488,346</u>

#### שכר עבודה ונלוות

הגיל הרך

חוגים

תרבות, פנאי וספורט

נוער

תרבות תורנית

סך שכר עבודה ונלוות

#### הוצאות ישירות לפעילות

הגיל הרך

תרבות, פנאי וספורט

חוגים

נוער

תרבות תורנית

ביטחון קהילתי

מנהלה

סך ההוצאות הישירות לפעילות

סך עלות הפעילות

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
362,247	290,287	שכר הנהלה ונלוות
420,000	454,000	שכר הנהלה בשווי כסף
440,000	500,000	שירותים מקצועיים בשווי כסף
324,000	162,000	שכירות מבנה בשווי כסף
281,268	449,496	אחזקת משרד ומשרדיות
20,321	14,385	השתלמויות
19,268	21,066	שירותים מקצועיים
-	33,338	כבודים, אירוח ומתנות
13,570	37,580	בטוחים
5,368	4,835	הסעות
10,061	17,340	פחת
<u>1,896,103</u>	<u>1,984,327</u>	<b>סך הוצאות הנהלה וכלליות</b>

## מרכז קהילתי מיתר (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(שקלים חדשים)

#### באור 12 - דוחות על הפעילויות

2022	2023								
סה"כ	מנהלה	הגיל הרך	תרבות תורנית	בטחון קהילתי	נוער	תרבות, פנאי וספורט	חוגים		
5,159,270	4,526,248	320,662	438,107	360,093	202,333	288,608	2,691,989	224,456	<b>מחזור הפעילויות</b>
11,460,427	13,593,783	35,450	8,668,145	14,333	-	81,433	895,720	3,898,702	הקצבות
1,184,000	1,216,581	1,216,581	-	-	-	-	-	-	הכנסות ממשותפים
<b>17,803,697</b>	<b>19,336,612</b>	<b>1,572,693</b>	<b>9,106,252</b>	<b>374,426</b>	<b>202,333</b>	<b>370,041</b>	<b>3,587,709</b>	<b>4,123,158</b>	הכנסות בשווי כסף (**)
									<b>סך מחזור הפעילויות</b>
7,491,246	8,799,339	-	5,775,588	170,890	-	422,644	924,905	1,505,312	<b>עלות הפעילויות</b>
8,387,177	9,689,007	100,581	3,067,832	325,568	77,682	412,701	3,089,859	2,614,784	שכר עבודה ונלוות
<b>15,878,423</b>	<b>18,488,346</b>	<b>100,581</b>	<b>8,843,420</b>	<b>496,458</b>	<b>77,682</b>	<b>835,345</b>	<b>4,014,764</b>	<b>4,120,096</b>	הוצאות ישירות לפעילות
									<b>סך עלות הפעילות</b>
<b>1,925,274</b>	<b>848,266</b>	<b>1,472,112</b>	<b>262,832</b>	<b>(122,032)</b>	<b>124,651</b>	<b>(465,304)</b>	<b>(427,055)</b>	<b>3,062</b>	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות (לפעילויות)
1,896,103	1,984,327	1,984,327	-	-	-	-	-	-	הוצאות הנהלה וכלליות (**)
<b>29,171</b>	<b>(1,136,061)</b>	<b>(512,215)</b>	<b>262,832</b>	<b>(122,032)</b>	<b>124,651</b>	<b>(465,304)</b>	<b>(427,055)</b>	<b>3,062</b>	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
88,842	114,427	114,427	-	-	-	-	-	-	הוצאות מימון, נטו
<b>(59,671)</b>	<b>(1,250,488)</b>	<b>(626,642)</b>	<b>262,832</b>	<b>(122,032)</b>	<b>124,651</b>	<b>(465,304)</b>	<b>(427,055)</b>	<b>3,062</b>	עודף הכנסות (הוצאות) נטו

(\*\*) כולל שווה כסף - שווי מתנדבים בסך 100,581 ש"ח ושווה כסף מצדדים קשורים - 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.

#### הצדדים הקשורים כדלהלן:

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

#### להלן פירוט העסקאות עם צדדים קשורים בשנת הדוח:

<u>2022</u>	<u>2023</u>
2,295,745	2,031,256
377,938	320,662
324,000	162,000
<u>2,997,683</u>	<u>2,513,918</u>

#### מועצה מקומית מיתר

הקצבות ייעודיות  
הקצבות לא יעודיות  
הכנסות בשווי כסף

<u>2022</u>	<u>2023</u>
13,000	-
860,000	954,000
(45,792)	(53,306)
<u>827,208</u>	<u>900,696</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>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>92,632</u>	<u>(138,616)</u>	מועצה מקומית מיתר ח/ז
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>14,109</u>	<u>(50,862)</u>	החברה למתנ"סים ח/ז

(\* 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.