

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**דוחות כספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2018**

20.5.19

מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)דוחות כספייםליום 31 בדצמבר 2018תוכן הענייניםעמוד

2

דוח רואה החשבון המבקרהדוחות הכספיים:

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6

דוחות על תזרימי המזומנים

7-20

ביאורים לדוחות הכספיים

21

ביצוע מול תקציב – נספח

20.5.19

מתנ"ס

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת  
מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**

ביקרתי את המאזן במצורף של מתנ"ס מרכז קהילתי – מטה אשר (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2018, את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו התאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל והנהלת העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 17 ביוני 2018 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני 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 והנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתי הנ"ל, הנני מפנה את תשומת הלב לכך שהעמותה צברה גרעון מפעילויות ליום 31 בדצמבר 2018 בסך 1,148,948 ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2017 – 1,276,387 ש"ח) ועודף התחייבויות שוטפות על רכוש שוטף ליום 31 בדצמבר 2018 בסך 611,400 ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2017 – 934,442 ש"ח). הגרעון שנצבר ועודף ההתחייבויות השוטפות על הרכוש השוטף עלולים להקשות על פעילותה של העמותה בעתיד.

חגי נמיר  
רואה חשבון

פתח תקוה

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
ש"ח		ביאור	
1,019,121	717,752	(3)	<b>רכוש שוטף</b>
512,998	623,734	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
904,309	1,400,282	(5)	חייבים ויתרות חובה
631,975	1,164,739		משרדי ממשלה ומוסדות
			מועצה אזורית מטה אשר
<u>3,068,403</u>	<u>3,906,507</u>		
817,525	841,573	(7)	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
<u>3,885,928</u>	<u>4,748,080</u>		
=====	=====		
1,775,398	1,785,948	(8)	<b>התחייבויות שוטפות</b>
2,227,447	2,731,959	(9)	עובדים ומוסדות בגין שכר
			זכאים ויתרות זכות
<u>4,002,845</u>	<u>4,517,907</u>		
334,445	537,548	(6)	<b>התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו</b>
(1,276,387)	(1,148,948)		<b>נכסים נטו</b>
817,525	841,573		שלא קיימת לגביהם הגבלה -
7,500	--		ששימשו לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
			שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>(451,362)</u>	<u>(307,375)</u>		
<u>3,885,928</u>	<u>4,748,080</u>		
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אורית הלפרין  
חברת ועד מנהל

אייל רייז  
יו"ר הועד המנהל

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**דוחות על הפעילויות**

לשנה שהסתיימה  
 ביום 31 בדצמבר

2017	2018		<u>ביאור</u>
ש"ח			
			<b><u>מחזור הפעילויות</u></b>
9,844,879	10,116,495		השתתפות המועצה האזורית מטה אשר
10,941,236	1,1357,521		הכנסות ממשותפים בחוגים ופעילויות חברתיות
3,570,757	4,434,595	(10)	השתתפות משרדי ממשלה
487,345	585,700	(11)	הקצבות ממוסדות
275,516	841,857	(12)	השתתפות החברה למתנ"סים
208,735	104,676		מאחרים
488,109	272,027	(16.2)	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו לפעילויות - תרומות
<b>25,816,577</b>	<b>27,712,871</b>		
-----	-----		
			<b><u>עלות הפעילויות</u></b>
15,169,802	16,363,125	(13)	שכר עבודה והוצאות נלוות
8,412,596	9,126,032		הוצאות ישירות לפעילות
196,313	166,826		הוצאות פחת
<b>23,778,711</b>	<b>25,655,983</b>		
-----	-----		
<b>2,037,866</b>	<b>2,056,888</b>		הכנסות נטו מפעילויות
1,529,486	1,809,092	(14)	הוצאות הנהלה וכלליות
<b>508,380</b>	<b>247,796</b>		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
92,839	96,309		הוצאות מימון, נטו
<b>415,541</b>	<b>151,487</b>		הכנסות נטו לשנה
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**

**נכסים נטו**

<u>שקיימת לגביהם</u>		<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>באור</u>
<u>סה"כ</u>	<u>הגבלה בעלת אופי זמני</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<b>(929,687)</b>	<b>39,134</b>	<b>764,241</b>	<b>(1,733,062)</b>	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2017</b>
-----	-----	-----	-----	
<b>תוספות (גריעות) במהלך שנת 2017</b>				
415,541	--	--	415,541	הכנסות נטו לשנה
456,475	456,475	--	--	(16.1) תרומות שהתקבלו למימון פעילויות
94,418	94,418	--	--	סכומים ממנהל התרבות למימון רכוש קבוע
--	(94,418)	94,418	--	סכומים ששוחררו למימון רכוש קבוע
(488,109)	(488,109)	--	--	(16.2) תרומות ששוחררו מנכסים נטו לפעילויות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
--	--	155,179	(155,179)	שימוש לרכוש קבוע
--	--	(196,313)	196,313	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-----	-----	-----	-----	
<b>(451,362)</b>	<b>7,500</b>	<b>817,525</b>	<b>(1,276,387)</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>
=====	=====	=====	=====	
<b>תוספות (גריעות) במהלך שנת 2018</b>				
151,487	--	--	151,487	הכנסות נטו לשנה
264,527	264,527	--	--	(16.1) תרומות שהתקבלו למימון פעילויות
(272,027)	(272,027)	--	--	(16.2) תרומות ששוחררו מנכסים נטו לפעילויות סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
--	--	190,874	(190,874)	שימוש לרכוש קבוע
--	--	(166,826)	166,826	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-----	-----	-----	-----	
<b>(307,375)</b>	<b>--</b>	<b>841,573</b>	<b>(1,148,948)</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</b>
=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	ש"ח
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</b>
415,541	151,487	הכנסות נטו לשנה
103,352	(526,509)	התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<b>518,893</b>	<b>(375,022)</b>	<b>מזומנים נטו (ששימשו) שנבעו מפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(249,597)	(190,874)	השקעה ברכוש קבוע
<b>(249,597)</b>	<b>(190,874)</b>	<b>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות השקעה</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</b>
456,475	264,527	תרומות שהתקבלו למימון פעילויות
94,418	--	סכומים למימון רכוש קבוע
<b>550,893</b>	<b>264,527</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון</b>
820,189	(301,369)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים במשך השנה
198,932	1,019,121	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<b>1,019,121</b>	<b>717,752</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>
		<b>נספח - התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
		<b>הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
196,313	166,826	הוצאות פחת
33,544	203,103	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(488,109)	(272,027)	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית לפעילויות
<b>(258,252)</b>	<b>97,902</b>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
155,670	(110,736)	(עליה) ירידה ביתרת חייבים ויתרות חובה
(607,733)	(495,973)	(עליה) ביתרת משרדי ממשלה ומוסדות
(41,975)	(532,764)	(עליה) ביתרת מועצה אזורית מטה אשר
186,214	10,550	עליה ביתרת עובדים ומוסדות בגין שכר
669,428	504,512	עליה ביתרת זכאים ויתרות זכות
<b>361,604</b>	<b>(624,411)</b>	
<b>103,352</b>	<b>(526,509)</b>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

	<b><u>כללי</u></b>	<b><u>ביאור 1 -</u></b>
העמותה נרשמה במשרד רשם העמותות בתאריך 28 במאי 1996 ומספרה 58-028055-0.	1.1	
מטרותיה העיקריות של העמותה הן: לקיים פעילות קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית לקהילה על רבדיה השונים: הגיל הרך, הנוער, המבוגרים והקשישים. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת הקהילה בשיתוף התושבים ומעורבותם.	1.2	
<u>אישור סיווג כמלכ"ר:</u>	1.3	
בידי העמותה אישור משלטונות מס ערך מוסף לפיו העמותה מסווגת כמלכ"ר.		
<u>אישור על ניהול תקין:</u>	1.4	
בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2019.		
<u>אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות:</u>	1.5	
1.5.1 העמותה מוכרת ע"י שלטונות מס הכנסה כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. האישור בתוקף עד 31.12.2020.		
1.5.2 תרומות מישות מדינית זרה – העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מישות מדינית זרה.		
1.6 העמותה הינה תאגיד מעיין עירוני. בהתאם לתקנון העמותה, המועצה רשאית למנות לפחות 40% מחברי וועד ההנהלה.		
		<b><u>ביאור 2 -</u></b>
		<b><u>עיקרי המדיניות החשבונאית</u></b>
להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:		
2.1 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.	2.1	
2.2 הכנסות והוצאות העמותה נרשמו על בסיס מצטבר.	2.2	
2.3 הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים שווים הנחשבים כמספיקים להפחתתו בתקופת השימוש המשוערת בו.	2.3	
2.4 שווי מזומנים – כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.	2.4	
2.5 צדדים קשורים – כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל כפי שתוקן ע"י גילוי דעת 52.	2.5	



**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 2 -**

**עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

2.6 שימוש באומדנים – 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 להם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

2.7 הפרשה לחובות מסופקים –

ההפרשה נקבעת ספציפית בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

2.8 שערי חליפין ובסיס הצמדה –

(1) סכומי נכסים והתחייבויות במטבע חוץ וכן אלה הצמודים למטבע חוץ או למדד המחירים לצרכן נכללים על בסיס שערי החליפין בתוקף ליום המאזן או על בסיס המדד שפורסם לאחרונה לפני תאריך המאזן בהתאמה.

(2) נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

% השינוי		31 בדצמבר		
2017	2018	2017	2018	
0.4	0.79	113.05	113.95	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
0.29	1.20	112.93	114.29	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
- 9.83	8.10	3.467	3.748	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	

1,019,121

717,752

חשבון עו"ש שקלי

1,019,121

717,752

=====

=====

(\*) מזומנים בבנק ליום 31.12.2017 כוללים סך של 7,500 ש"ח אשר קיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.

**ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	

243,051

229,206

206,052

189,159

63,895

205,369

512,998

623,734

=====

=====

חייבים עבור פעילויות  
חייבים שונים והוצאות מראש  
החברה למתנ"סים

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 5 - משרדי ממשלה ומוסדות**

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
73,895	62,000
226,971	389,052
408,507	624,492
194,936	324,738
<b>904,309</b>	<b>1,400,282</b>
=====	=====

הכנסות לקבל ממוסדות  
 משרד התרבות והספורט  
 משרד החינוך  
 המשרד לבטחון פנים

**ביאור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו**

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
1,288,726	1,383,789
(954,281)	(846,241)
<b>334,445</b>	<b>537,548</b>
=====	=====

6.1

הרכב:

התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד  
 יעודה שהופקדה

6.2

היעודה מופקדת בקופות פיצויים וכוללת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים.

6.3

ההתחייבות משקפת את התחייבות העמותה לעובדיה בשל סיום יחסי עובד - מעביד בניכוי התחייבות המכוסה במסגרת תוכניות ביטוח מנהלים וקרן פנסיה. הסכומים הנצברים במסגרת תוכניות אלו אינם בחזקתה ובניהולה של העמותה ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות הכספיים.

מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שיפורים</u> <u>במושכר</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד וריהוט</u> <u>משרדי</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשבים</u> <u>וציוד הקפי</u> <u>ש"ח</u>	
3,434,279	1,174,203	1,670,963	589,113	<u>עלות</u> יתרה ליום 1 בינואר 2018
190,874	--	146,864	44,010	תוספות השנה
<u>3,625,153</u>	<u>1,174,203</u>	<u>1,817,827</u>	<u>633,123</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				<u>פחת שנצבר:</u>
2,616,754	958,941	1,106,103	551,710	יתרה ליום 1 בינואר 2018
166,826	34,831	100,915	31,080	תוספות השנה
<u>2,783,580</u>	<u>993,772</u>	<u>1,207,018</u>	<u>582,790</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<u>841,573</u>	<u>180,431</u>	<u>610,809</u>	<u>50,333</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018
<u>817,525</u>	<u>215,262</u>	<u>564,860</u>	<u>37,403</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017
	10%	6%-15%	33%	שיעורי הפחת השנתי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 8 -</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>		
920,126	975,598	עובדים עבור שכר
296,641	315,417	הפרשה לחופשה
558,631	494,933	מוסדות עבור ניכויים משכר
<u>1,775,398</u>	<u>1,785,948</u>	
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 9 -</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>		
1,219,756	2,039,346	ספקים והוצאות לשלם
339,069	41,925	המחאות לפרעון
357,521	163,161	העמותה לקידום הספורט מטה אשר (ע"ר)
155,332	136,334	זכאים שונים
155,769	351,193	הכנסות מראש עבור חוגים
<u>2,227,447</u>	<u>2,731,959</u>	
=====	=====	

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 10-**

**השתתפות משרדי ממשלה**

10.1 להלן פירוט התמיכות וההשתתפויות שנתקבלו:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תמיכות שנתקבלו ממינהל התרבות*:
204,167	224,885	אולפן למחול געתון
258,868	285,000	סדנא למחול וכוריאוגרפיה
80,000	90,000	חבורת זמר ומקהלה
40,000	45,876	להקת דבקה דנון
40,000	45,876	מרכז למוסיקה - דנון
<b>623,035</b>	<b>691,637</b>	
240,000	223,140	תמיכה עבור אולפן למוסיקה *
580,762	637,655	סל ספורט *
2,126,960	2,882,163	השתתפות משרד החינוך ומשרדי ממשלה נוספים באמצעות המועצה
<b>3,570,757</b>	<b>4,434,595</b>	
=====	=====	

\*ראה ביאור 10.2 להלן.

10.2 להלן דוח מקורות ושימושים עבור תמיכות שהתקבלו ממשרדי החינוך התרבות והספורט:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>מקורות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,262,972	5,528,329	משתתפים/עצמיות
355,293	407,844	סל ספורט - ממשלה
225,469	229,811	פרחי ספורט- ממשלה
1,624,000	1,624,000	השתתפות מועצה
645,668	536,320	תרומות ואחרים
<b>8,113,402</b>	<b>8,326,304</b>	
5,492,403	5,833,726	<u>שימושים</u>
2,790,320	2,485,064	משכורות שכ"ע ונלוות
66,991	93,891	הוצאות לפעילויות ותקורה
<b>8,349,714</b>	<b>8,412,681</b>	אחזקת רכב
<b>(236,312)</b>	<b>(86,377)</b>	
=====	=====	

(גרעון)

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 10-** **השתתפות משרדי ממשלה (המשך)**  
 10.2 (המשך)

סדנא למחול		אולפן למחול		מקורות
2017	2018	2017	2018	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
10,000	5,000	--	--	משרד התרבות- מילגות
248,868	280,000	194,033	224,885	מינהל תרבות- ח'יב'
--	--	10,134	--	מינהל תרבות- ח'יב' תוספות
392,308	439,115	296,620	265,512	ממשתתפים- ח'יב'
50,000	50,000	50,000	76,000	מ.א. מטה אשר- ח'יב'
19,717	17,925	58,014	57,630	אחרות- ח'יב'
<b>720,893</b>	<b>792,040</b>	<b>608,801</b>	<b>624,027</b>	
<b>שימושים</b>				
375,699	399,337	458,123	419,320	שכ"ע ונגילוות- ח'יב'
209,436	197,751	--	--	פרוייקט כוראוגרפיה
24,200	7,500	--	--	מילגות
111,624	171,804	215,399	210,991	הוצאות לפעילות ותקורה- ח'יב'
<b>720,959</b>	<b>776,392</b>	<b>673,522</b>	<b>630,311</b>	
<b>(66)</b>	<b>15,648</b>	<b>(64,721)</b>	<b>(6,284)</b>	<b>גרעון) עודף</b>

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 10-**

**השתתפות משרדי ממשלה (המשך)**  
**10.2 (המשך)**

חבורת זמר		מקהלה		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>מקורות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
40,000	45,000	40,000	45,000	מינהל תרבות
40,000	40,000	25,000	25,000	מ.א. מטה אשר
15,583	15,793	42,552	41,899	הכנסות ממשתתפים
<u>95,583</u>	<u>100,793</u>	<u>107,552</u>	<u>111,899</u>	
-----	-----	-----	-----	
86,595	84,989	54,856	55,548	<u>שימושים</u>
14,248	17,197	55,586	60,859	שכ"ע ונילוות
				הוצאות לפעילות ותקורה
<u>100,843</u>	<u>102,186</u>	<u>110,442</u>	<u>116,407</u>	
-----	-----	-----	-----	
<u>(5,260)</u>	<u>(1,393)</u>	<u>(2,890)</u>	<u>(4,508)</u>	(גרעון)
=====	=====	=====	=====	
מרכז למוסיקה דנון		להקת דבקה דנון		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>מקורות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
40,000	45,876	40,000	45,903	מינהל תרבות
--	--	--	(27)	מינהל תרבות קיזוז תמיכות
15,000	18,000	15,400	18,000	מ.א. מטה אשר
10,060	9,850	8,600	10,000	הכנסות עצמיות
<u>65,060</u>	<u>73,726</u>	<u>64,000</u>	<u>73,876</u>	
-----	-----	-----	-----	
43,210	49,508	42,058	51,149	<u>שימושים</u>
22,428	24,640	21,950	21,974	שכ"ע ונילוות
				הוצאות לפעילות ותקורה
<u>65,638</u>	<u>74,148</u>	<u>64,008</u>	<u>73,123</u>	
-----	-----	-----	-----	
<u>(578)</u>	<u>(422)</u>	<u>(8)</u>	<u>753</u>	עודף (גרעון)
=====	=====	=====	=====	

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 10-**

10.2 (המשך)

**אולפן למוסיקה**

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>מקורות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
123,368	75,404	משרד החינוך- השתתפות
5,752	5,936	משרד החינוך מילגות
110,880	138,600	משרד החינוך- ימ"ש
--	3,200	משרד החינוך- יוזמות מיוחדות
967,530	1,020,107	ממשותפים
269,000	259,000	מ.א. מטה אשר
--	4,000	תרומות
7,634	23,954	אחרים
<u>1,484,164</u>	<u>1,530,201</u>	
-----	-----	
		<u>שימושים</u>
931,606	830,819	שכ"ע ונילוות עובדי הוראה
133,632	157,835	שכ"ע ונילוות- ימ"ש
278,947	310,262	שכ"ע אחר לפעילות
30,872	28,830	מילגות
--	3,200	יוזמות מיוחדות
91,075	208,158	הוצאות לפעילות ותקורה
<u>1,466,132</u>	<u>1,539,104</u>	
-----	-----	
<u>18,032</u>	<u>(8,903)</u>	<u>גרעון) עודף</u>
=====	=====	

**הקצבות ממוסדות**

**ביאור 11-**

**לשנה שהסתיימה**  
**ביום 31 בדצמבר**

<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
301,345	399,700
186,000	186,000
<u>487,345</u>	<u>585,700</u>
=====	=====

ממוסדות שונים  
השתתפות רשיות – פרויקט מעברים



**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

		<u>השתתפות החברה למתנ"סים</u>	<u>ביאור 12-</u>
		החברה למתנ"סים משתתפת בתקציב העמותה ובנוסף משלמת ישירות את שכר מנהל המתנ"ס.	
		<u>שכר עבודה ונלוות</u>	<u>ביאור 13-</u>
<b>לשנה שהסתיימה</b> <b>ביום 31 בדצמבר</b>			
2017	2018		
ש"ח	ש"ח		
1,406,234 (36,000)	1,403,879 (36,000)	הוצאות שכר על פי חיוב: מועצה אזורית מטה אשר ואשרן * בניכוי חיוב העמותה לקידום הספורט במטה אשר	
<u>1,370,234</u>	<u>1,367,879</u>		
14,981,555 (461,414)	16,385,817 (564,478)	הוצאות שכר עובדי מרכז קהילתי מטה אשר בניכוי חיובים שהוצאו לעמותה לקידום הספורט במטה אשר ולמועצה	
<u>14,520,141</u>	<u>15,821,339</u>		
<u>15,890,375</u>	<u>17,189,218</u>	סה"כ הוצאות שכר ונלוות פחות: הוצאות שכר שנזקפו להוצאות הנהלה וכלליות	
(720,573)	(826,093)		
<u>15,169,802</u>	<u>16,363,125</u>	סה"כ שכר ונלוות לפעילויות	
=====	=====		

\* ההתחייבויות עבור חופשה ופיצויים חלה על המועצה ועמותת אשרן שחייבו את המתנ"ס בהוצאות השכר הנ"ל.

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	<u>ביאור 14-</u>
2017	2018		
ש"ח			
720,573	826,093	שכר ונלוות	
308,568	338,668	הנהלת חשבונות ומיכון	
189,019	329,333	אחזקת משרד	
60,806	69,530	ציוד משרדי	
19,875	13,364	שיווק ופרסום	
92,288	98,956	כיבודים, אירוח ומתנות	
39,689	36,600	שירותים מקצועיים	
34,856	20,038	דואר וטלפון	
19,440	19,440	הוצאות עודפות	
44,372	57,070	אחזקת רכב	
<b>1,529,486</b>	<b>1,809,092</b>		
=====	=====		

ליום 31 בדצמבר		<u>צדדים קשורים</u>	<u>ביאור 15-</u>
2017	2018		
ש"ח			
631,975	1,164,739	15.1 במסגרת הרכוש השוטף (התחייבויות שוטפות)	
=====	=====	יתרת מועצה אזורית מטה אשר	
(357,521)	(163,161)	יתרת העמותה לקידום הספורט במטה אשר	
=====	=====		
63,895	205,369	יתרת החברה למתנ"סים	
=====	=====		
(155,332)	(136,334)	זכאים שונים	
=====	=====		

מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		<u>צדדים קשורים (המשך)</u>	<u>ביאור 15-</u>
2017	2018		
ש"ח			
		<b>מועצה אזורית מטה אשר:</b>	
		<b>הכנסות -</b>	15.2
<b>9,844,179</b>	<b>10,116,495</b>	השתתפות מועצה אזורית מטה אשר	
-----	-----		
		<b>הוצאות -</b>	
1,370,234	1,367,879	הוצאות שכר ונלוות	
564,375	597,157	הסעות ואחזקת רכב	
329,656	273,539	ביטוח	
44,358	60,831	שמירה	
32,782	25,325	דואר וטלפון	
103,200	90,700	הנהלת חשבונות	
105,229	64,760	אחזקה	
38,448	28,881	אחרות	
<b>2,588,282</b>	<b>2,509,072</b>		
=====	=====		
		<b>שירותים ללא תמורה-</b>	15.3
		השימוש במבנים השייכים למועצה אזורית מטה אשר לצורך פעילות העמותה הינו ללא תמורה, העמותה נושאת בעלויות אחזקת המבנים. לא ניתן בדוחות הכספיים ביטוי לשירותים שהתקבלו ללא תמורה.	
		<b>החברה למתנ"סים:</b>	15.4
		<b>הכנסות -</b>	
<b>275,516</b>	<b>841,857</b>	החברה למתנ"סים	
=====	=====		

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 16- סכומים שהתקבלו למימון פעילויות הכלולים בדוח על הנכסים נטו**

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	ש"ח
		<b>תרומות שהתקבלו למימון פעילויות</b>
		16.1
20,000	4,000	מגן יעקב סוכנות לביטוח (2002) בע"מ
265,000	72,500	מילואות בע"מ
25,000	25,000	רעיה שטראוס בן דרור
25,100	24,500	ברמד אגש"ח בע"מ
--	25,000	מטמנת עברון - ת.מ.מ. מיחזור
50,000	--	מראה המפרץ בע"מ
--	9,157	הסוכנות היהודית
--	17,050	אייברי דניסון ישראל בע"מ
--	18,000	י.מ.א. ייצור מוצרי אריזה בע"מ
--	50,000	קשת טעמים בע"מ
71,375	19,320	אחרים*
<b>456,475</b>	<b>264,527</b>	
=====	=====	
		<b>תרומות ששוחררו מנכסים נטו לפעילויות</b>
		16.2
20,000	4,000	מגן יעקב סוכנות לביטוח (2002) בע"מ
250,000	79,000	מילואות בע"מ
25,000	25,000	רעיה שטראוס בן דרור
20,000	24,500	ברמד אגש"ח בע"מ
--	25,000	מטמנת עברון - ת.מ.מ. מיחזור
50,000	--	מראה המפרץ בע"מ
--	9,157	הסוכנות היהודית
--	50,000	קשת טעמים בע"מ
--	18,000	י.מ.א. ייצור מוצרי אריזה בע"מ
--	17,050	אייברי דניסון ישראל בע"מ
123,109	20,320	אחרים*
<b>488,109</b>	<b>272,027</b>	
=====	=====	

\* פחות מ 20,000 ש"ח לתורם.

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

<b><u>אישור לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים וניכוי מס במקור</u></b>		<b><u>ביאור 17-</u></b>
17.1	בידי העמותה אישור מנציבות מס הכנסה לעניין חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס) התשל"ו - 1976. בתוקף עד 31 במרץ 2020.	
17.2	אישור זה מאפשר לעמותה לקבל מהמדינה ערבות, מענק או תמיכה והוא מעיד על כך שלתאריך הנפקת האישור אין לעמותה חוב סופי לשלטונות מס הכנסה.	
17.3	בידי העמותה אישור מנציבות מס הכנסה לעניין פטור מלא מניכוי מס במקור. בתוקף עד 31 במרץ 2020.	

פירמה  
20.5.19

**מתנ"ס מרכז קהילתי מטה אשר (ע"ר)**  
**נספח - ביצוע מול תקציב לשנת 2018**

עודף (חוסר)	הוצאות			הכנסות			חוגים ופעילויות
	עודף (חוסר)	ביצוע	תקציב (*)	עודף (חוסר)	ביצוע	תקציב (*)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
(45,583)	(63,722)	1,468,722	1,405,000	(18,139)	1,423,139	1,405,000	חוגי תרבות
(15,188)	412,508	8,341,492	8,754,000	427,696	8,326,304	8,754,000	פעילות ספורט
9,249	48,994	1,491,006	1,540,000	39,746	1,500,254	1,540,000	אולפן למוסיקה
3,507	3,560	26,440	30,000	53	29,947	30,000	תיזמורת ביג בנד
163,188	144,730	1,960,270	2,105,000	(18,458)	2,123,458	2,105,000	מחול
(343,586)	(698,119)	6,661,119	5,963,000	(354,533)	6,317,533	5,963,000	פעילויות נוער
9,466	29,078	433,922	463,000	19,612	443,388	463,000	פיתוח קהילה
(30,077)	(33,178)	913,178	880,000	(3,101)	883,101	880,000	פעילות שלוחת דנון
(6,915)	6,169	305,831	312,000	13,083	298,917	312,000	פעילויות שלוחת עראמשה
29,805	131,950	459,050	591,000	102,146	488,854	591,000	פעילויות שלוחת גשר הזיו
31,707	22,211	306,789	329,000	(9,496)	338,496	329,000	פעילויות שלוחת אחיהוד
81,681	52,994	611,006	664,000	(28,687)	692,687	664,000	פעילויות שלוחת שבי ציון
61,002	18,824	523,176	542,000	(42,178)	584,178	542,000	פעילויות שלוחת נעמן
0	(73,951)	73,951	0	(73,951)	73,951	0	ילדי צד"ל
(25)	(2,260)	102,260	100,000	(2,235)	102,235	100,000	תוכנית עמיתים
1,048	13,586	66,414	80,000	12,538	67,462	80,000	תוכנית רעים
3,440	41,652	48,348	90,000	38,212	51,788	90,000	תוכנית דילר
0	(10,159)	97,159	87,000	(10,159)	97,159	87,000	התחדשות יהודית ישראלית
711	(4,929)	4,929	0	(5,640)	5,640	0	מקום- להטבים
2,135	2,135	87,865	90,000	0	90,000	90,000	סדרן הסעות לפעילות
0	167,102	1,344,898	1,512,000	167,102	1,344,898	1,512,000	פרוייקט מעברים
(41,663)	(41,663)	141,663	100,000	0	100,000	100,000	עתודה לפיצויים
(18,776)	(18,776)	18,776	0	0	0	0	עתודה לחופשה
(66,826)	(66,826)	166,826	100,000	0	100,000	100,000	הוצאות פחת
327,389	310,908	1,809,092	2,120,000	(16,482)	2,136,482	2,120,000	מינהלת מתנ"ס
(3,309)	(3,309)	96,309	93,000	0	93,000	93,000	הוצאות מימון
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
<b>151,487</b>	<b>388,616</b>	<b>27,561,384</b>	<b>27,950,000</b>	<b>237,129</b>	<b>27,712,871</b>	<b>27,950,000</b>	

(\*) נתוני התקציב המוצגים לעיל הם בבחינת "מידע נלווה" ואינם מבוקרים.