

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

---

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2017

### התוכן

#### עמוד

2	דין וחשבון המבקרים הדו"חות הכספיים -
3 - 4	מאזן
5	דו"חות על הפעילויות
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7	דו"ח על תזרימי מזומנים
8 - 21	באורים לדו"חות כספיים

\* \* \* \* \*

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי

מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, ואת דו"חות על הפעילויות, הדו"חות 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 לדוחות דיעה 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), 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדוחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 25 במרץ 2018

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריין (ע"ר)

### מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	

### רכוש

רכוש שוטף

377,455	109,294		
938,858	1,744,266	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
170,414	283,468	(4)	הקצבות ומענקים לקבל
1,486,727	2,137,028		חייבים אחרים ויתרות חובה
-----	-----		

(5)

רכוש קבוע

1,227,521	1,495,163		
(1,086,171)	(1,138,096)		עלות
141,350	357,067		בניכוי פחת שנצבר
-----	-----		

1,628,077	2,494,095	
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	

### התחייבויות ונכסים נטו

84,841	145,243	(6)	התחייבויות שוטפות
661,658	913,773	(7)	הכנסות מראש, נטו
257,860	402,233		ספקים ונותני שירותים
460,423	569,143	(8)	הכנסות מראש ממוסדות
38,928	71,094	(9)	עובדים ומוסדות עבור שכר
38,928	71,094	(9)	זכאים שונים ויתרות זכות
1,503,710	2,101,486		
220,040	182,953	(10)	עתודה לפיצויי פרישה, נטו

נכסים נטו:

(237,023)	(147,411)		קרנות שלא קיימת לגביהן הגבלה
141,350	357,067		גרעון בקרן לפעילות שוטפת
(95,673)	209,656		קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע
1,628,077	2,494,095		
1,628,077	2,494,095		
1,628,077	2,494,095		

  
 שרון רואס  
 חברת הועד

  
 דמיטרי אפרצב  
 יו"ר הועד

תאריך האישור: 25 במרץ 2018

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

### דו"חות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
		(11)	<b>מחזור הפעילויות</b>
			הקצבות ושירותים:
4,386,607	5,962,060		המועצה המקומית קצריץ
1,088,023	990,099		החברה למתנ"סים
-	1,713		הסוכנות היהודית
2,440,761	2,487,584		משרדי ממשלה – דרך המועצה
-	96,000		משרד הקליטה
<u>7,915,391</u>	<u>9,537,456</u>		
-----	-----		
2,407,608	2,803,305	(13,14)	הכנסות עצמיות
-----	-----		
129,618	176,193	(12)	גורמי מימון
-----	-----		תרומות והשתתפויות
507,256	216,596	(17)	הכנסות אחרות
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
10,959,873	12,733,550		סה"כ הכנסות
-----	-----		
		(13,14)	<b>עלות הפעילות</b>
4,353,083	5,418,338		משכורות ונלוות
4,308,499	5,080,457		הוצאות ישירות לפעילויות
8,431	8,407		פחת
<u>8,670,013</u>	<u>10,507,202</u>		סה"כ הוצאות
-----	-----		
2,289,860	2,226,348		הכנסות נטו מפעילות
(2,035,603)	(1,900,431)	(15)	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>254,257</u>	<u>325,917</u>		עודף (גרעון) נטו מפעילויות, לפני מימון ואחרות
(22,356)	(20,588)	(16)	הוצאות מימון, נטו
<u>231,901</u>	<u>305,329</u>		עודף (גרעון) נטו בשנת החשבון
=====	=====		

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

### דו"חות על השינויים בנכסים נטו

קרנות שלא קיימת לגביהן הגבלה			
ק"ן ששימשה לרכישת רכוש קבוע סה"ב ש"ח	ק"ן כללית סה"ב ש"ח	ק"ן ששימשה לרכישת רכוש קבוע סה"ב ש"ח	
(327,574)	112,775	(440,349)	יתרה ליום 1 בינואר 2016
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016:
231,901	-	231,901	עודף בשנת החשבון
-	58,862	(58,862)	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש קבוע
-	(30,287)	30,287	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(95,673)</u>	<u>141,350</u>	<u>(237,023)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017:
305,329	-	305,329	עודף בשנת החשבון
-	267,642	(267,642)	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש
-	(51,925)	51,925	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>209,656</u>	<u>357,067</u>	<u>(147,411)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

### דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
231,901	305,329	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
55,785	(305,848)	ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
<u>287,686</u>	<u>(519)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(58,862)	(267,642)	השקעה ברכוש קבוע
<u>-----</u>	<u>-----</u>	
228,824	(268,161)	עליה (ירידה) בשנת החשבון
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
148,631	377,455	
<u>377,455</u>	<u>109,294</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
		הפרשה לפחת
30,287	51,925	שינויים בעתודה לפיצויים, נטו
55,712	(37,087)	שינוי ביתרת חייבים
(173,465)	(918,462)	שינוי ביתרת זכאים
143,251	597,776	
<u>55,785</u>	<u>(305,848)</u>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 - כללי

- א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ם-1980 מספרה 580030831 והיא החלה את פעילותה בשנת 1978.
- ב. מטרת העמותה הן לארגן, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי במשגב וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות, תרבותיות ופעולות רווחה לטובת כלל האוכלוסייה המקומית.
- ג. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית, החברה למתנ"סים והסוכנות היהודית.

בדוחות כספיים אלה:

העמותה - מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר).

החברה למתנ"סים - החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חל"צ.

הסוכנות היהודית - הסוכנות היהודית לארץ ישראל.

הרשות המקומית - מועצה מקומית קצרין.

צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

דולר - דולר של ארצות הברית.

שער חליפין - יחס החליפין בין השקל לדולר.

- ד. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנ"סים והסוכנות היהודית שמטרתן לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למתנ"סים להעמיד לרשות העמותה משאבים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפעול להשגת תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי העמותה בתחומים שונים.



## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרינ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 - כללי (המשך)

ה. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאותיה, אך היא מחוייבת בתשלום מס שכר.

ו. רשם העמותות אישר כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

ז. העמותה קיבלה את אישור שר האוצר לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, באישור ועדת הכספים של הכנסת. לפיכך התרומות שהעמותה מקבלת מאפשרות לתורם זיכוי ממס. תוקף האישור עד ליום 31.12.2018.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

א. בסיס הדיווח

1. ההכנסות וההוצאות נכללות על בסיס מצטבר למעט הכנסות מתרומות (שלא מגורמים מתקצבים) המוצגות על בסיס מזומן.

2. יתרות הצמודות למדד המחירים מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדו"ח הכספי. יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי שער החליפין שבתוקף להאריך הדוח הכספי.

3. לאור חוסר המהותיות לא מוצגים הנתונים בשקלים מדווחים אלא בשקלים נומינליים.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ב. שווי מזומנים

שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על 3 חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי לגבי חובות אשר גבייתם מוטלת בספק.

ד. שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המביאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדנים וההנחות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. אף שאומדנים או הנחות אלו נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ה. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. שעורי הפחת השנתיים:

%	
10-20	ציוד
15	כלי רכב
6-33	ציוד וריהוט משרדי
4-10	התקנות ושיפורים במושכר

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע (המשך)

4. שיפורים במושכר מופחתים על פי משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של החברה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כנמוך שבהם.

5. שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נוקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדו"ח על הפעילויות עם התהוותן.

1. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים".

על פי התקן ההכנסות וההוצאות נוקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחידות שלטוניות ותרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו אשר נוקפות רק במידה וקיימת וודאות לקבלתן.

נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן. במסגרת זו נכלל שווי מתנדבים בסך 556,837 ש"ח (אשתקד 298,215 ש"ח).

2. מטבע חוץ והצמדה

1. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללים לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

2. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים לפי שערי החליפין היציגים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

3. עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מדיווח על פריטים כספיים לפי שער חליפין שונים מאלו ששימשו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נוקפים לדוח על הפעילויות.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ז. מטבע חוץ והצמדה (המשך)

4. הפרשי הצמדה למדד והפרשי שער של מטבעות חוץ נזקים לדוח על הפעילויות.

באור 3 - הקצבות ומענקים לקבל

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
800,315	1,500,006	מועצה מקומית קצריץ
32,269	144,260	החברה למתנ"סים
106,274	100,000	הכנסות לקבל דרך המועצה
<u>938,858</u>	<u>1,744,266</u>	
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
245,000	365,078	חייבים בגין שירותים
2,559	932	אחרים
(79,092)	(84,489)	חובות מסופקים
<u>168,467</u>	<u>281,521</u>	
1,947	1,947	הוצאות מראש
<u>170,414</u>	<u>283,468</u>	
=====	=====	

באור 5 - רכוש קבוע

א. ההרכב (ש"ח):

ציוד משרדי ומחשוב	סה"כ	ציוד חוגים רכב	ציוד ספורט	ציוד מוסיקה ותקשורת	עלות - ליום 1 בינואר 2017
1,227,521	516,012	12,000	215,273	89,282	394,954
267,642	99,034	51,583	50,585	47,256	19,184
<u>1,495,163</u>	<u>615,046</u>	<u>63,583</u>	<u>265,858</u>	<u>136,538</u>	<u>414,138</u>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
1,086,171	393,446	3,720	211,555	87,232	390,218
51,925	35,448	8,077	4,151	1,707	2,542
<u>1,138,096</u>	<u>428,894</u>	<u>11,797</u>	<u>215,706</u>	<u>88,939</u>	<u>392,760</u>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
357,067	186,152	51,786	50,152	47,599	21,378
=====	=====	=====	=====	=====	=====
7%-33%	15%	7%-33%	10%-20%	7%-15%	ב. שעורי פחת ב-(%)

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 6 - הכנסות מראש, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
213,669	265,524	הכנסות מראש - משתתפים
(128,828)	(120,281)	בניכוי - המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
<hr/>	<hr/>	
84,841	145,243	הכנסות מראש, נטו
<hr/>	<hr/>	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

596,092	838,815	חובות פתוחים
65,566	74,958	המחאות לפרעון
<hr/>	<hr/>	
661,658	913,773	
<hr/>	<hr/>	

באור 8 - עובדים ומוסדות עבור שכר

230,361	327,947	עובדים
122,575	131,879	מוסדות
71,273	61,930	הפרשה לחופשה
36,214	47,387	הפרשה לביגוד והבראה
<hr/>	<hr/>	
460,423	569,143	
<hr/>	<hr/>	

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

38,928	71,094	הוצאות לשלם
<hr/>	<hr/>	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 10 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		התחייבות לפיצויי פרישה
1,078,866	1,157,735	עתודה
(854,395)	(970,102)	בניכוי צבירה בקופות על שם העובדים
<u>224,471</u>	<u>187,633</u>	התחייבות, נטו
(4,431)	(4,680)	בניכוי - יעודה לפיצויי פרישה
<u>220,040</u>	<u>182,953</u>	עתודה, נטו
=====	=====	

העתודה אינה כוללת עובדים להם יש סעיף 14.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 11 - הקצבות ושרותים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		המועצה המקומית קצריץ
2,246,607	3,862,060	הקצבה יעודית
2,140,000	2,100,000	הקצבה לא יעודית
<u>4,386,607</u>	<u>5,962,060</u>	
-----	-----	
		החברה למתנ"סים
238,023	140,099	הקצבה יעודית
850,000	850,000	שווי שירותים (באור 18)
<u>1,088,023</u>	<u>990,099</u>	
-----	-----	
		הסוכנות היהודית
-	1,713	הקצבה יעודית
-----	-----	
		משרדי ממשלה
1,024,852	1,098,867	משרד החינוך
248,512	226,898	משרד הקליטה
536,122	630,748	משרד הרווחה
631,275	627,071	משרד התרבות והספורט
<u>2,440,761</u>	<u>2,583,584</u>	
-----	-----	
<u>7,915,391</u>	<u>9,537,456</u>	
=====	=====	

באור 12 - תרומות והשתתפויות

33,585	27,225	אש"ל
16,464	-	ועידת התביעות
34,500	-	אחרים
45,069	148,968	מתנ"ס גולן
<u>129,618</u>	<u>176,193</u>	
=====	=====	



## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 13 - מידע על פי אגפי פעילות -

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתייחסים לפעילות העמותה לפי מגזרים:

1. מתוך הדו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017:

הכנסות					הקצבות		
(הוצאות)		הוצאות	שכר	סה"כ	הכנסות	וגורמי	
נטו מפעולות	פחת	ישירות	ונלוות	הכנסות	משתתפים	מימון	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
36,500	-	7,266	147,503	191,269	47,190	144,079	חוגים הגיל הרוך
(40,277)	-	69,659	169,754	199,136	32,013	167,123	צמיד + עמיתים
55,079	-	191,767	111,178	358,024	245,820	112,204	קייטנות
(68,914)	-	82,023	318,846	331,955	245,022	86,933	מחול
14,594	1,707	393,762	681,692	1,091,755	512,674	579,081	ספורט
(116,749)	4,153	874,243	1,558,645	2,320,292	292,760	2,027,532	נוער
(864,722)	-	2,618,152	473,333	2,226,763	663,717	1,563,046	תרבות
(33,852)	-	519,510	468,982	954,640	110,269	844,371	עולים, גיל הזהב
(9,763)	-	4,461	20,492	15,190	15,190	-	מרכז צעירים
3,587	-	17,815	663,632	685,034	572,239	112,795	מתנדבים
(8,341)	2,547	1,950	30,940	27,096	27,096	-	מוסיקה ותקשורת
(745)	-	217,365	368,526	585,146	8,495	576,651	ספרייה
1,418	-	22,188	7,694	31,300	31,300	-	חנות יד שנייה
(116,923)	-	57,004	208,407	148,488	148,488	-	מעון
3,375,456	-	3,292	188,714	3,567,462	216,596	3,350,866	כללי
2,226,348	8,407	5,080,457	5,418,338	12,733,550	3,168,869	9,564,681	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 13 - מידע על פי אגפי פעילות -

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתייחסים לפעילות העמותה לפי מגזרים:

2. מתוך הדו"ח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016:

הכנסות					הקצבות		
(הוצאות)		הוצאות	שכר	סה"כ	הכנסות	וגורמי	
נטו מפעולות	פחת	ישירות	ונלוות	הכנסות	משתתפים	מימון	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
(72,793)	5,238	88,860	232,771	254,076	141,616	112,460	חוגים הגיל הרך
(5,366)	-	59,643	223,248	277,525	36,054	241,471	צמיד + עמיתים
48,195	-	230,365	94,754	373,314	293,374	79,940	קייטנות
(43,681)	-	71,263	301,771	329,353	262,443	66,910	מחול
(248,135)	2,058	379,144	594,299	727,366	351,666	375,700	ספורט
(242,245)	-	600,409	863,649	1,221,813	197,261	1,024,552	נוער
(540,964)	-	1,972,399	529,809	1,961,241	536,785	1,424,459	תרבות
(112,799)	-	548,063	483,173	918,437	169,205	749,232	עולים, גיל הזהב
(16,856)	-	87,271	21,995	92,410	50,866	41,544	מרכז צעירים
1,032	-	5,585	403,562	410,179	304,919	105,260	מתנדבים
2,564	1,135	527	21,800	26,026	26,026	-	מוסיקה ותקשורת
55	-	238,215	571,976	810,246	11,265	798,981	ספריה
(10,903)	-	26,755	10,276	26,128	26,128	-	חנות יד שניה
3,531,756	-	-	-	3,531,756	541,756	2,990,000	כללי
2,289,860	8,431	4,308,499	4,353,083	10,959,873	2,949,364	8,010,509	
=====		=====	=====	=====	=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>הוצאות שכר</u>
116,609	133,205	מזכירות
178,447	183,208	אב בית
88,433	87,365	עובדי נקיון כולל קבלני
12,091	28,086	אחזקה
74,561	86,634	הנהלת חשבונות
152,492	151,228	מנהלת כספים
(79,119)	(268,862)	הפרשה לפיצויים וחופשה
<u>543,514</u>	<u>400,864</u>	
-----	-----	
850,000	850,000	שרותים מהחברה למתנ"סים (באור 18)
-----	-----	
		<u>הוצאות אחרות</u>
178,534	180,519	אחזקת מבנה
105,017	99,177	חשמל ומים
82,986	58,441	דואר וטלפון
59,885	33,730	צרכי משרד והדפסות
26,992	27,768	ביקורת ומשפטיות
1,800	22,179	אחזקת רכב
14,104	21,411	פרסום
85,430	86,540	ביטוח
33,813	46,411	השתלמויות והדרכה
1,592	1,587	אגרות
20,056	35,441	פחת
19,455	30,966	אחרות
12,425	5,397	חובות מסופקים
<u>642,089</u>	<u>649,567</u>	
-----	-----	
2,035,603	1,900,431	סה"כ הנהלה וכלליות
=====	=====	

הוצאות האחזקה הם של כלל מבנה המתנ"ס.

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצריץ (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
17,108	13,939	עמלות לחברות אשראי
5,248	6,649	עמלות בנקאיות
<u>22,356</u>	<u>20,588</u>	
=====	=====	

באור 17 - הכנסות אחרות

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
21,153	13,664	הכנסות בגין שנים קודמות
486,103	202,932	דמי שימוש (בעיקר מהאו"ם) ואחרות
<u>507,256</u>	<u>216,596</u>	
=====	=====	

## מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) קצרין (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 18 - עסקאות עם צדדים קשורים -

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,386,607	5,962,060	הכנסות מהמועצה המקומית קצרין
1,088,023	990,099	הכנסות מהחברה למתנ"סים
2,440,761	2,487,584	הכנסות ממשרדי ממשלה (באמצעות המועצה)
<b>הוצאות</b>		
70,000	70,000	ביטוח באמצעות המועצה
565,931	607,679	חיוב שכר מהמועצה
850,000	850,000	הוצאות (שווי כסף) מהחברה למתנ"סים

מנהל המתנ"ס מועסק על ידי החברה למתנ"סים הנושאת בעלות שכרו ובהוצאות אחזקת הרכב. כמו כן החברה למתנ"סים מספקת שירותים נוספים, בשנת החשבון שווי השירותים בסך 850,000 ש"ח מוצג כהכנסה והוצאה.

באור 19 - מס הכנסה -

לעמותה שומות סופיות בניכויים עד וכולל שנת 2013.