

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2019

התוכן:

- 1 דוח רואי חשבון המבקרים
דוחות כספיים :
- 2 דוחות על המצב הכספי
- 3..... דוחות על הפעילויות
- 4..... דוחות על השינויים בנכסים נטו
- 5-8 באורים לדוחות הכספיים

Zanzuri david & co Certified public accountants (ISR.)		דוד זנזורי חברת רואי חשבון
Zalman aran, 15 St. Holon, Israel 58319		חולון, זלמן ארן, 15, 58319
Fax: 5010827-972-3-978	E-mail: Sidca@zdz@zahav.net.il	Tel: 5010827-972-3-972 972-50-5616150

דו"ח רואי החשבון המבקרים

לחברי עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

ביקרתם את המאון המצורף של עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2019, את הדוח על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה היום באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך משלתו של רואה חשבון), התש"ל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה לחשיג 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון אחר.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסיה נטו שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי החשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חולון, 13 בינואר 2021


~~דוד זנזורי
חברת רואי חשבון~~

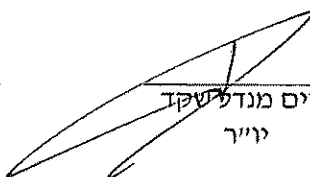
עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
150,119	165,006	3	רכוש שוטף
238,586	239,700		מזומנים ושווי מזומנים
6,280	1,483		המחאות לגבייה ואשראי
	47,729		חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>394,985</u>	<u>453,918</u>		מועצה מקומית הר אדר
<u>394,985</u>	<u>453,918</u>		<u>סה"כ נכסים</u>
<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>			
119,600	153,213	4	התחייבויות שוטפות-
421,521	409,902	5	ספקים ונותני שירותים
<u>541,121</u>	<u>563,115</u>		זכאים ויתרות זכות
-132,124	-146,761		נכסים נטו (גרעון)
-14,012	37,564		שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>-146,136</u>	<u>-109,197</u>		שקיימת לגביהם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>394,985</u>	<u>453,918</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים


 ירון ארנון
 חבר ועד


 חיים מנדלשגן
 יו"ר

13.1.2021
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			מחזור הפעילויות
2,695,562	2,738,580	6	הכנסות - תל"ן
2,486,929	2,989,168	7	הכנסות- תרבות וחוגים
-	61,416		הכנסות מינהל וכלליות אחרות
<u>5,182,491</u>	<u>5,789,164</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות :
2,688,337	2,774,762	8	הוצאות ישירות תל"ן
2,580,002	2,977,463	9	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>5,268,339</u>	<u>5,752,225</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>-85,848</u>	<u>36,939</u>		הכנסות נטו/ (גרעון) מפעילויות
-7,225			הגבלה לשימוש תל"ן
<u>-93,073</u>	<u>36,939</u>		הכנסות נטו/ (גרעון) לשנה
-39,051	-132,124		גרעון לתחילת השנה
<u>-132,124</u>	<u>-95,185</u>		גרעון נטו מצטבר לסוף השנה

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה- לשימוש הפעילויות	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-146,136	-14,012	-132,124	יתרה ליום 1 בינואר 2019
			<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>
36,939		36,939	הכנסות נטו לשנה
0	15,322	-15,322	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש תלין
0	17,987	-17,987	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש בר אדר
0	18,267	-18,267	העברת סכומים שהוגבלו לשימוש מועדון הגמלאים
<u>-109,197</u>	<u>37,564</u>	<u>-146,761</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

- באור 1- כללי**
- 1.1 העמותה התאגדה ונרשמה ברשם העמותות בחודש מרץ 2010 והחלה לפעול בחודש ספטמבר 2010. להלן פרטי העמותה כפי שנרשמה ברשם העמותות:
שם העמותה- עמותת המרכז לחינוך משלים לתרבות הפנאי הר אדר
מספר עמותה- 580527232
- 1.2 מטרתה העיקרית של העמותה הן:
א. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם, לטיפול האדם והקהילה ולפיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית. טיפוח התרבות, הנוער והמסורת הלאומית של בני הקהילה.
ב. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה. שיפור איכות החיים והסביבה ותרבות הפנאי בקהילה.
ג. בפועל העמותה עוסקת בטיפול בחינוך משלים, טיפול בחינוך בגיל הרך ובתרבות הפנאי בישוב הר אדר.
- 1.3 העמותה הינה עמותה עירונית הנשלטת בבעלות מלאה על ידי מועצה מקומית הר אדר ואשר אושרה על ידי משרד הפנים בתאריך 25/4/2010.
המשך קיומה של העמותה מותנה בהעברת כספים מהרשות.

באור 2- עיקרי המדיניות חשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- 2.1 הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- 2.2 הכרה בהכנסות- הכנסות והוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.
- 2.3 צדדים קשורים- כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.
- 2.4 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 אליהם מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		<u>מזומנים ושווי מזומנים</u>	<u>באור 3-</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
150,119	165,006	מזומנים בבנק	
<u>150,119</u>	<u>165,006</u>		

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר			
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
		באור 4-	ספקים ונותני שירותים
			חובות פתוחים
119,600	153,213		
<u>119,600</u>	<u>153,213</u>		
		באור 5-	זכאים שונים ויתרות זכות
			עובדים ומוסדות שכר
			מועצה מקומית הר אדר
353,995	409,902		
67,526	-		
<u>421,521</u>	<u>409,902</u>		
		באור 6-	הכנסות תל"ן
			הכנסות תל"ן ביה"ס
			השתתפות הורים
			השתתפות מועצה
736,051	652,086		
1,008,409	1,119,893		
<u>1,744,460</u>	<u>1,771,979</u>		
			הכנסות תל"ן גני ילדים
			השתתפות המועצה
951,102	966,601		
<u>2,695,562</u>	<u>2,738,580</u>		
		באור 7-	הכנסות תרבות וחוגים
			תרבות- כללי
			השתתפות מועצה
			השתתפות תושבים
152,479	255,675		
63,289	187,879		
<u>215,768</u>	<u>443,554</u>		
			חוגים
			השתתפות תושבים
1,619,079	1,634,647		
			חדר כושר
			השתתפות תושבים
652,082	770,612		
			מועדון גמלאים
			השתתפות מועצה
	25,300		
	74,825		
	<u>100,125</u>		
			מועדון בר אדר
			השתתפות מועצה
	20,000		
	20,230		
	<u>40,230</u>		
<u>2,486,929</u>	<u>2,989,168</u>		

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

לימים 31 בדצמבר		הוצאות ישירות תל"ן	באור 8-
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
1,228,467	1,151,206	הוצאות תל"ן בית ספר	
293,103	341,854	משכורות ונלוות מורים	
194,130	186,337	משכורות ונלוות אחר	
13,662	77,303	מורי תל"ן במיקור חוץ	
<u>1,729,362</u>	<u>1,756,700</u>	הוצאות הנהלה וכלליות	
951,101	1,018,062	הוצאות תל"ן גני ילדים	
299		משכורות ונלוות	
7,575		חומרים	
<u>958,975</u>	<u>1,018,062</u>	הוצאות הנהלה וכלליות	
<u>2,688,337</u>	<u>2,774,762</u>		
16,128	24,396	הוצאות ישירות תרבות חוגים ופנאי	באור 9-
316,516		תרבות	
40,200	492,528	משכורות ונלוות	
<u>372,844</u>	<u>516,924</u>	מיקור חוץ	
737,377	727,589	הוצאות לפעילות	
763,670	714,169	חוגים	
110,126	180,293	משכורות ונלוות	
20,382	16,139	מיקור חוץ	
<u>1,631,555</u>	<u>1,638,190</u>	הוצאות לפעילות	
488,685	563,855	זקיפת הנהלה וכלליות	
	65,915	חדר כושר	
48,437	12,567	משכורות ונלוות	
38,481	68,740	מיקור חוץ	
	7,171	הוצאות לפעילות	
<u>575,603</u>	<u>718,248</u>	החזקת מרכז ספורט	
	79,897	זקיפת הנהלה וכלליות	
	2,241	מועדון גמלאים	
	82,138	הוצאות לפעילות	
		זקיפת הנהלה וכלליות	
	21,066	בר אדר	
	897	הוצאות לפעילות	
	<u>21,963</u>	זקיפת הנהלה וכלליות	
<u>2,580,002</u>	<u>2,977,463</u>		

