

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2021

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

תוכן עניינים

<u>עמוד</u>	
1	דין וחשבון המבקר
2 - 3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2021
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
6-7	דוח על תזרים מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
8 - 18	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה חשבון המבקר לחברי עמותה של המרכז הקהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מרכז קהילתי בקריית ביאליק (ע"ר) (להלן "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על הדוחות הכספיים האלה 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 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 הוועד וההנהלה של העמותה וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצדה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בברכה,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

נאמן

כטי באייר, תשפ"ב
30 במאי, 2022

D-567-דו"ח 2021 (1)

קסלמן וקסלמן, מת"ם חיפה בנין 25, ת.ד. 15084 חיפה 3190500, ישראל
טלפון: +972-4-8605000, פקס: +972-4-8605001, www.pwc.com/il

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	נכסים
2020	2021		
3,298	4,312	3	רכוש שוטף
1,465	2,317	4	מזומנים ושווי מזומנים
2,070	2,674	13	המחאות לגבייה וחברות אשראי
138	35	5	עירית קריית ביאליק
6,971	9,338		חייבים אחרים
1,295	1,254	2,6	רכוש קבוע, נטו
8,266	10,592		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2020	2021	

720	1,098	
1,368	1,527	2,7
2,562	3,880	8
4,650	6,505	

822	1,033	2,9
-----	-------	-----

1,299	1,600	
200	200	16
1,295	1,254	
2,794	3,054	
8,266	10,592	

נכסים נטו והתחייבויות

התחייבויות שוטפות

ספקים והמחאות לפרעון
הכנסות מראש
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך

התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

לשימוש לפעילויות
קרן מיועדת להשקעות בנכסים
ששימשו לרכוש קבוע

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שמעון לוין – חבר הנהלה

עמירם מסס – יו"ר

כט' באייר, תשפ"ב
30 במאי, 2022

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות
(אלפי ש"ח)

לתקופה שנתיימה ביום		ביאור	
2020	2021		
5,793	6,119	10	הכנסות
11,711	17,845	11	הקצבות ממוסדות
			ממשתתפים
17,504	23,964		
15,958	22,146	11	הוצאות
1,269	1,552	12	לחוגים ופעילויות
17,227	23,698		הוצאות הנהלה וכלליות
277	266		
(4)	(6)		הכנסות נטו, לפני מימון
273	260		הוצאות מימון, נטו
			עודף נטו

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו (אלפי ש"ח)

סה"כ	מוגבל קרן השקעות בנכסים	שאין לגביהם הגבלה	
		ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות
2,521	-	1,450	1,071
יתרה ליום 1/1/20			
שינויים במהלך שנת 2020			
273	-	-	273
עודף לשנה			
-	-	72	(72)
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש רכוש קבוע			
-	200	-	(200)
ייעוד לקרן מוגבלת			
-	-	(227)	227
סכומים שהועברו לכיסוי הפחת			
2,794	200	1,295	1,299
יתרה ליום 31/12/20			
<u>שינויים במהלך שנת 2021</u>			
260	-	-	260
עודף לשנה			
-	-	200	(200)
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש רכוש קבוע			
-	-	(241)	241
סכומים שהועברו לכיסוי הפחת			
3,054	200	1,254	1,600
יתרה ליום 31/12/21			

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים
(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/20	31/12/21
273	260
1,453	954
1,726	1,214
(72)	(200)
-	-
(72)	(200)
1,654	1,014
1,644	3,298
3,298	4,312

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף לשנה

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת - נספח א'

מזומנים (ששימשו ל-) שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

תמורה ממימוש רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים
(אלפי ₪)

נספח א' לדו"ח על תזרימי המזומנים

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/20	31/12/21

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

227	241
88	211
315	452

פחת (כולל הפסד מגריעת נכסים)

גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

שינויים בנכסים והתחייבויות

קיטון / (גידול) בלקוחות, המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי

קיטון / (גידול) בחייבים ויתרות חובה

גידול / (קיטון) בהכנסות מראש

גידול בצדדים קשורים

גידול / (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

736	(852)
66	103
66	159
(55)	(604)
325	1,696
1,138	502
1,453	954

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 1 – כללי ופעילות העמותה

- א. המרכז הקהילתי קריית ביאליק (להלן: העמותה) הינו מוסד ללא כוונות רווח אשר נרשם כעמותה ב- 20 ביולי, 2009, בתיק מס' 580513265.
- ב. העמותה הוקמה לצורך ניהול מתנ"ס בקריית ביאליק.
- ג. פעילות העמותה מתמקדת בהפעלת פעילויות שונות וביניהן, בין היתר: צהרונים, מעונות יום, מרכזי למידה, פעילויות לחברה ולקהילה, חוגי ספורט, קייטנות קיץ ועוד.
- ד. הכנסות העמותה נובעות מהכנסות עצמיות ומהקצבות של עיריית קריית ביאליק, החברה למתנסיים, משרדים ממשלתיים וגורמי תמיכה נוספים.

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. 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 שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.
- ב. ניירות סחירים
ניירות ערך סחירים המוחזקים כהשקעה שוטפת והניתנים למימוש מיידי מוצגים לפי שווי השוק. שינויים בערכם של ניירות הערך נכללים בדו"ח רווח והפסד בסעיף הכנסות (הוצאות) מימון.
- 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.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ה. רכוש קבוע

- (1) הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
- (2) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פי תקופת השימוש המשוערת בהם.
- (3) שיעורי הפחת השנתיים:

%	
10-20	ציוד
15-20	כלי רכב
6-33	ציוד וריהוט משרדי
4-10	התקנות ושיפורים במושכר
- (4) שיפורים במושכר מופחתים על פני משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של החברה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כנמוך שבהם.
- (5) שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נשקפות לדו"ח על הפעילויות עם התחלתן.

ו. 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 נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחידות שלטוניות ותרומויות שהובטחו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימת וודאות לקבלתן.

נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ז. 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 שערי חליפין שונים מאלו ששימשו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נזקפים לדוח על הפעילויות.
- (4) הפרשי הצמדה למדד והפרשי שער של מטבעות חוץ נזקפים לדוח על הפעילויות.

ח. התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

- (1) ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו מחושבת עבור עובדים בעלי ותק של שנה ומעלה לפי ותק עבודה.
- (2) התחייבות החברה לסיום יחסי עובד מעביד לעובדיה מחושבת על בסיס שכרם האחרון והיא מכוסה ע"י הפקדות לקופות פיצויים מוכרות.

ט. מס הכנסה

- (1) העמותה מוגדרת כמוסד ללא כוונת רווח.
- (2) לעמותה שומות ניכויים עד וכולל שנת המס 2015.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
3	3
3,295	4,309
3,298	4,312

קופה קטנה
עו"ש

ביאור 4 – המחאות לגבייה וחברות אשראי

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
436	540
1,029	1,770
1,465	2,317

המחאות לגבייה
חברות אשראי

ביאור 5 – חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
86	35
52	-
138	35

החברה למתנ"סים
הקצבות והכנסות לקבל

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 6 – רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד נלווה	ציוד אלקטרוני	דיהוט וציוד	
2,447	693	187	695	872	עלות ליום 1/1/21
-	-	-	-	-	גריעות השנה
200	31	20	76	73	רכישות השנה
2,647	724	207	771	945	עלות ליום 31/12/21
1,152	248	158	421	325	פחת נצבר ליום 1/1/21
-	-	-	-	-	גריעות השנה
241	73	19	84	65	פחת השנה
1,393	321	177	505	390	פחת נצבר ליום 31/12/21
1,254	403	30	266	555	עלות מופחתת ליום 31/12/21
1,295	445	29	274	547	עלות מופחתת ליום 31/12/20

* מוין מחדש

ביאור 7 – הכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
1,368	1,527

הכנסות ממשותתפים בחוגים ובפעילויות

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 8 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
829	1,200
353	481
139	256
263	217
978	1,726
2,562	3,880

עובדים
עתודה לחופשה והבראה
מוסדות
התחייבויות תלויות
הוצאות לשלם ואחרים(*)

(*)המתנ"ס הגיש בקשות לקבלת מענקים בגין הוצאות קבועות בעקבות משבר הקורונה בגין שנת החשבון, בסכום של כ-743 אלפי ₪. בשלב זה הבקשות טרם אושרו, והמקדמות שנתקבלו בגין בסכום של 569 אלפי ₪ הוצגו בשלב זה במסגרת הזכאים.

ביאור 9 – סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 לדצמבר	
2020	2021
3,470	3,801
2,648	2,768
822	1,033

התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
סכומים שנצברו בפוליסות-ערך פדיון פיצויים

מעביד עובד יחסי לסיום התחייבות, נטו

התחייבות העמותה בגין פיצויי פיטורין לעובדיה מכוסה עלי ידי תשלומים שוטפים לחברת הביטוח וכן על יתרת ההתחייבות שאינה מופקדת. סכומים שנצברו בחברות הביטוח אינם בשליטת העמותה, לפיכך לא ניתן במאזן ביטוי לאותם סכומים, וכן להתחייבות בגינה הם הופרשו.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 10 – הקצבות ממוסדות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
355	268	החברה למתנס"ים הקצבות מיועדות
1,826	2,100	הרשות המקומית הקצבות מיועדות
1,025	985	הקצבות לא מיועדות
3,206	3,353	
358	769	משרדי ממשלה משרד הרווחה והשירותים החברתיים (באמצעות הרשות המקומית)
1,295	1,520	משרד החינוך תוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)
143	-	משרד הכלכלה (באמצעות החברה למתנס"ים)
27	-	משרד התקשורת (טלוויזיה קהילתית)
122	113	משרד לביטחון הפנים (באמצעות הרשות המקומית)
2	8	משרד הקליטה (באמצעות הרשות המקומית)
1,947	2,410	
277	-	גורמים אחרים לשכת התעסוקה (מענק עידוד תעסוקה)
135	208	תנובה (באמצעות החברה למתנס"ים)
31	55	אקי"מ ישראל
197	45	פרויקט בר מצווה UJIA
-	48	קרן שלי"מ
640	356	
5,793	6,119	

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדיו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

בילאור 11 – הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות לשנת 2021:

סח"כ	מנהלה	שיווק	ספריה	קייטנה ונוער	גמלאים	גיל רך	מעונות יום	חברה וקהילה	ספורט	השכלה	אומנות ותרבות	מחזור פעילות
6,119	1,085	0	-	568	670	1,922	7	862	291	438	276	הקצבות
17,845	25	2	-	2,473	107	10,261	1,958	499	1,229	105	1,186	הכנסות ממשתתפים
23,964	1,110	2	-	3,041	777	12,183	1,965	1,361	1,520	543	1,462	
14,923	949	27	-	1,820	816	7,122	1,521	567	1,105	188	809	עלות הפעילות
3,750	-	-	-	275	114	3,250	111	-	-	-	-	שכר עבודה והוצאות נלוות
3,875	492	42	-	588	58	514	128	818	438	147	650	קניית מזון
68	-	-	-	8	-	60	-	-	-	-	-	קניית שירותים
553	38	-	-	56	17	347	10	8	19	52	6	הסעות
242	51	-	-	-	27	22	18	18	31	9	66	שימוש בחומרים
117	-	-	-	13	2	68	13	4	6	3	8	פחת (כולל גריעת נכסים)
170	8	-	-	1	7	76	8	7	38	6	19	עמלות גביה באשראי
23,698	1,538	69	-	2,761	1,041	11,459	1,809	1,422	1,637	405	1,558	הוצאות ישירות אחרות
266	(428)	(67)	-	280	(264)	724	156	(61)	(117)	138	(96)	הכנסות(הוצאות) נטו מפעילויות (הוצאות) מלמון נטו
(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
260	(434)	(67)	-	280	(264)	724	156	(61)	(117)	138	(96)	ערך (גרעון) לזקופה

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

המשך ביאור 11 – הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות לשנת 2020

סה"כ	מנהלה	שיווק	ספריה	קייטנה ונוער	גמלאים	גיל רך	מעונות יום	חברה וקהילה	ספורט	השכלה	אומנות ותרבות	מחזור פעילות
5,793*	1,167	0	-	1,002	524	1,483	193	799	173	125	327	הקצבות
11,711	24	2	-	1,310	102	6,797	1,518	217	816	77	848	הכנסות ממשותתפים
17,504	1,191	2	-	2,312	626	8,280	1,711	1,016	989	202	1,175	
11,138	692	-	-	1,610	437	4,764	1,310	602	779	165	779	עלות הפעילות
2,836	-	-	-	323	121	2,288	91	-	-	13	-	שכר עבודה והוצאות נלוות
2,229	363	53	-	194	46	230	87	482	294	11	469	קניית מזון
77	-	-	-	-	-	49	-	-	-	-	28	קניית שירותים
335	18	-	-	122	2	154	28	6	-	-	5	הסעות
226	5	-	-	-	12	17	84	12	11	-	85	שימוש בחומרים
88	-	-	-	9	1	56	11	3	-	-	5	פחת (כולל גריעת נכסים)
298	191	-	-	2	6	71	8	7	4	3	5	עמלות גביה באשראי
17,227	1,269	53	-	2,260	625	7,629	1,619	1,112	1,088	192	1,380	הוצאות ישירות אחרות
277	(78)	(51)	-	52	1	651	92	(96)	(99)	10	(205)	הכנסות(הוצאות) נטו מפעילויות
(4)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(הוצאות) מימון נטו
273	(82)	(51)	-	52	1	651	92	(96)	(99)	10	(205)	ערך (גרעון) לתקופה

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 12 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
692	971	שכר עבודה ונלוות
156	185	אחזקת מבנה (כולל שירותי ניקיון)
24	36	חשמל
5	51	פחת
1	-	דואר ומשלוחים
27	41	טלפון
53	57	אחזקת מחשבים
57	73	שכ"ט מקצועי
20	23	השתלמויות והדרכה וייעוץ מקצועי
2	2	שי לחג
19	34	ביטוח
2	2	כיבודים
1	1	אגרות
195	21	משפטיות
14	26	משרדיות ושונות
1	-	הוצאות עודפות
	29	רכב תפעולי
<u>1,269</u>	<u>1,552</u>	

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 13 – צדדים קשורים

13.1 בהתאם לתקן 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת בעלי המניות ודרישת רשם ההקדשות נדרשת החברה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

1. עיריית קרית ביאליק.
2. החברה למתנ"סים

13.2 להלן פירוט העסקאות עם הצדדים הקשורים בשנת הדו"ח:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
1,826	2,100
1,025	985
1,295	1,52
355	268
358	769
143	7
122	113
2	8

הכנסות מיועדות מעיריית קרית ביאליק

הכנסות לא מיועדות מעיריית קרית ביאליק

משרד החינוך תוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)

הכנסות מיועדות מהחברה למתנ"סים

משרד הרווחה והשירותים החברתיים (באמצעות הרשות המקומית)

משרד הכלכלה והתעשייה (באמצעות החברה למתנ"סים)

משרד לביטחון הפנים

משרד הקליטה (באמצעות הרשות המקומית)

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 13 – צדדים קשורים - המשך

13.3 נכון ליום 31 בדצמבר יתרות הצדדים הקשורים הינן כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
2,070	2,674
86	35

עיריית קרית ביאליק

יתרת חובה

החברה למתנ"סים

יתרת חובה

13.4 המרכז הקהילתי פועל במבנים שהועמדו לרשותו על ידי עיריית קרית ביאליק. נכון להיום, העמותה בוחנת את שווי זכות השימוש במבנים.

13.5 החברה למתנ"סים שילמה באופן ישיר ובנוסף להקצבותיה המיועדות לביצוע הפרויקטים את עלות שכרו של מנכ"ל העמותה וכן סיפקה למרכז הקהילתי שירותי ייעוץ והדרכה שוטפים ללא תמורה.

13.6 מעבר לנתונים המוצגים בביאור זה, לא היו לחברה בשנת הדו"ח עסקאות עם צד קשור נוסף.

ביאור 14 – התחייבויות תלויות

כנגד החברה הוגשה תביעה בסכום של 217 אלפי ₪. כמו כן קיימים הליכים במסגרת פוליסות הביטוח של החברה. העמותה כללה הפרשה בהתאם להערכת היועצים המקצועיים המטפלים בהליכים הנ"ל.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021
(אלפי ש"ח)

ביאור 15 – תקן ביקורת מס' 40

לאחרונה פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מס' 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן "התקן").

מטרת התקן היא לאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים במסגרת תקן אחד, ועם כניסתו לתוקף יחליף, את גילי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

כמו כן, התקן כולל שינויים נוספים בנושאים שונים כגון: כללי הכרה הכנסה, סיווג משנה בנכסים נטו, הבחנה בין הקבלת מקורות פנימית וחיצונית, שירותים שהתקבלו ללא תמורה, תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים, סיווג תרומות מוגבלות במסגרת דוח על תזרימי המזומנים ועוד.

ביאור 16 – ייעוד נכסים

בשנת החשבון התקבלה החלטה בהנהלת העמותה לייעד 200,000 ₪ מהנכסים שאין להם הגבלה נכון ליום 31/12/2020 לקרן השקעות בנכסים. הדבר קיבל ביטוי במסגרת דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנת 2020.

ביאור 17 – השפעת התפשטות נגיף הקורונה

הנהלת המתנ"ס עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות בנושא נגיף הקורונה בישראל ובעולם ופועלת בהתאם להנחיות של הרשויות השונות. בשל העובדה שמדובר באירוע אשר אינו בשליטתה של העמותה ובשל אופיו המתגלגל של המשבר המאופיין בחוסר וודאות, בין היתר באשר למועד שבו תיבלם המגיפה, קיים קושי לחזות את עוצמת האירוע והיקף פגיעתו בעמותה. כמו כן, בעת הנוכחית אין ביכולת העמותה לתת הערכות ואו אומדנים מהימנים בנוגע לתחזיות ואו תוכניות אסטרטגיות לשנת 2021 ולשנים שלאחריה. אין ביכולת העמותה לדעת האם ומתי תחזור פעילות העמותה לסדרה, וכשתחזור לסדרה, כיצד ישפיע המשבר על הכלכלה הבינלאומית והמקומית, כמו גם על תחומי פעילותה של העמותה. לפיכך, הנהלת העמותה בוחנת באופן שוטף את ההשלכות האמורות וכן השלכות אפשריות נוספות שלדעת עתה אינן מהותיות ונוקטת בצעדים והתאמות לפעילותה. הנהלת העמותה בוחנת, בין היתר, את מקורות המימון והנזילות ומעריכה כי קיימת לה יכולת / איתנות פיננסית להתמודד עם המשבר הן בטווח הקצר והן בטווח הבינוני.

שמעון לוין- חבר הנהלה

עמירם מסס – יו"ר

כ"ט באייר, תשפ"ב
30 במאי, 2022