

**מרכז קהילתי
קריית ביאליק (ע"ר)**

דו"חות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2022

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

תוכן עניינים

עמוד

1	דין וחשבון המבקר
2 - 3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2022
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
6-7	דוח על תזרים מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
8 - 20	באורים לדוחות הכספיים



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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מרכז קהילתי בקריית ביאליק (ע"ר) (להלן "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, 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 החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה 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 2022 ו-2021, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בברכה,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

כט' באייר, תשפ"ב
30 במרץ, 2023

D-567-דו"ח 2021 (1)

קסלמן וקסלמן, מת"ם חיפה בניין 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	
2021	2022		
נכסים			
רכוש שוטף			
4,312	6,922	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,317	2,532	4	המחאות לגבייה וחברות אשראי
2,674	2,878	13	עירית קרית ביאליק
35	63	5	חייבים אחרים
9,338	12,395		
1,254	1,481	2,6	רכוש קבוע, נטו
10,592	13,876		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2021	2022		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
1,098	1,705		ספקים והמחאות לפירעון
1,527	3,050	2,7	הכנסות מראש
3,880	4,654	8	זכאים ויתרות זכות
-,-	53		מוסדות
6,505	9,462		
התחייבויות לזמן ארוך			
1,033	751	2,9	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
1,600	1,609		לשימוש לפעילויות
200	200	15	קרן מיועדת להשקעות בנכסים
-,-	373		קרן מעון תווים
1,254	1,481		ששימשו לרכוש קבוע
3,054	3,663		
10,592	13,876		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמירם מסס – יו"ר שמעון לוין – חבר הנהלה.....

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות
(אלפי ש"ח)

לתקופה שנסתיימה ביום		ביאור	
2021	2022		
הכנסות			
6,119	6,723	10	הקצבות ממוסדות
17,845	26,245	11	ממשתתפים
	7,543	16	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
23,964	40,511		
הוצאות			
22,146	37,768	11	לחוגים ופעילויות
1,552	2,625	12	הוצאות הנהלה וכלליות
23,698	40,393		
266	117		הכנסות נטו, לפני מימון
(6)	-		הוצאות מימון, נטו
-	493		גבייה בגין שנים קודמות
260	610		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		שאינ לגביהם הגבלה		
	קרן ייעודית מעון תווים	קרן השקעות בנכסים	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
2,794	-	200	1,295	1,299	יתרה ליום 1/1/21
שינויים במהלך שנת 2021					
260	-	-	-	260	עודף לשנה
-	-	-	200	(200)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו רכוש קבוע
-	-	-	(241)	241	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
3,041	-	200	1,253	1,600	יתרה ליום 31/12/21
שינויים במהלך שנת 2022					
610	-	-	-	610	עודף לשנה
-	373	-	-	(373)	סכומים שיועדו לקרן ייעודית להשקעה עתידית במעון תווים
-	-	-	490	(490)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו רכוש קבוע
-	-	-	(262)	262	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
3,663	373	200	1,481	1,609	יתרה ליום 31/12/22

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים
(אלפי ₪)

לשנה שנתיימה ביום		
31/12/21	31/12/22	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
260	610	עודף לשנה
954	2,490	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
1,214	3,100	מזומנים (ששימשו ל-) שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(200)	(490)	רכישת רכוש קבוע
(200)	(490)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
1,014	2,610	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
3,298	4,312	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
4,312	6,922	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 שנתיימה ביום	
31/12/21	31/12/22

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

241	262	פחת (כולל הפסד מגריעת נכסים) גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
211	(282)	
452	(20)	

שינויים בנכסים והתחייבויות

(852)	(215)	קיטון / (גידול) בלקוחות, המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי
-	53	
103	(28)	קיטון / (גידול) בהתחייבות למוסדות
159	1,523	
-	608	קיטון / (גידול) בחיבים ויתרות חובה
(604)	(205)	
1,696	774	גידול / (קיטון) בהכנסות מראש
502	2,510	
954	2,490	קיטון / (גידול) בספקים
		גידול בצדדים קשורים
		גידול / (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022

(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 חוקמה 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 למתנ"סים, משרדים ממשלתיים וגורמי תמיכה נוספים.
- ה. 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 2- עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. שווי מזומנים
- שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות 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 מידי 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 מהנהלה 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, 2022
(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 התהוותן.

ו. נכסים נטו

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

על פי התקן ההכנסות וההוצאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחידות שלטוניות ותורמות 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, 2022
(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. מש 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, 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
3	2
-	6,500
4,309	420
4,312	6,922

קופה קטנה
פק"מ
עו"ש

ביאור 4 – המחאות לגבייה וחברות אשראי

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
540	477
1,770	2,055
2,317	2,532

המחאות לגבייה
חברות אשראי

ביאור 5 – חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
35	63
35	63

החברה למתנ"סים

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 6 – רכוש קבוע

עלות ליום	ריהוט	ציוד	מחשבים וציוד	שיפורים	מעון פרפר	מעון תווים	סה"כ
	וציוד	אלקטרוני	נלווה	במושכר			
עלות 1/1/22	945	771	207	723	-	-	2,646
רכישות השנה	122	117	-	-	33	218	490
עלות 31/12/22	1,067	888	207	723	33	218	3,137
פחת נצבר ליום 1/1/22	390	505	177	321	-	-	1,393
פחת השנה	74	89	17	74	1	7	262
פחת נצבר ליום 31/12/22	464	594	194	395	1	7	1,655
עלות מופחתת ליום 31/12/22	603	294	13	328	32	211	1,481
עלות מופחתת ליום 31/12/21	555	266	30	402	-	-	1,253

ביאור 7 – הכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
1,527	3,050

הכנסות ממשותפים בחוגים ובפעילויות

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022

(אלפי ש"ח)

ביאור 8 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
1,200	1,781	עובדים
481	592	עתודה לחופשה והבראה
256	264	מוסדות
217	453	התחייבויות תלויות
-	7	מקדמות מלקוחות
1,726	1,557	הוצאות לשלם ואחרים(*)
3,880	4,654	

(*)המתני"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		
2021	2022	
3,801	3,711	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
2,768	2,960	סכומים שנצברו בפוליסות - ערך פדיון פיצויים
1,033	751	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, 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 10 – הקצבות ממוסדות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
268	267	החברה למתנ"סים הקצבות מיועדות
2,100	2,633	הרשות המקומית הקצבות מיועדות
985	935	הקצבות לא מיועדות
3,353	3,835	
769	793	משרדי ממשלה משרד הרווחה והשירותים החברתיים (באמצעות הרשות המקומית)
1,520	2,126	משרד החינוך ותוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)
-	30	משרד הכלכלה (באמצעות החברה למתנ"סים)
-	29	משרד התקשורת (טלוויזיה קהילתית)
113	-	משרד לביטחון הפנים (באמצעות הרשות המקומית)
8	-	משרד הקליטה (באמצעות הרשות המקומית)
2,410	2,978	
208	202	גורמים אחרים תנובה (באמצעות החברה למתנ"סים)
55	69	אקיי"מ ישראל
45	53	פרויקט בר מצווה UJIA
-	76	מפעל הפיס
48	3	קרן של"מ
356	403	
6,119	7,216	

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022

ביאור 11 – הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות לשנת 2022:

סח"כ	מנהלה	שיווק	קייטנה ונוער	גמלאים	גיל רך	מעונות יום	חברת וקהילה	ספורט	השכלה	אומנות ותרבות	מחזור פעילות
6,723	988	100	821	406	2,080	80	1,260	176	608	204	הקצבות הכנסות ממשותתפים מתנדבים ושכירות בשווי כסף
26,245	11	-	3,391	187	15,116	2,386	596	2,463	230	1,865	
7,543	300	-	-	67	149	859	2,696	1,756	241	1,474	
<u>40,511</u>	<u>1,299</u>	<u>100</u>	<u>4,212</u>	<u>660</u>	<u>17,345</u>	<u>3,325</u>	<u>4,552</u>	<u>4,395</u>	<u>1,079</u>	<u>3,543</u>	
19,372	1,274	112	1,094	440	10,151	2,182	602	1,620	505	1,393	עלות הפעילות שבר עבודה והוצאות נלוות קניית מזון קניית שירותים הסעות שימוש בחומרים פחת (כולל גרעת נכסים) מתנדבים ושכירות בשווי כסף עמלות גביה באשראי הוצאות ישירות אחרות
4,971	-	-	292	125	4,392	162	-	-	-	-	
7,010	983	164	1,388	59	1,080	184	1,233	935	273	711	
71	-	-	-	-	71	-	-	-	-	-	
453	48	-	66	10	203	25	47	7	28	19	
262	12	-	-	-	48	171	3	11	-	17	
7,543	300	-	-	67	149	859	2,696	1,756	241	1,474	
193	-	-	25	1	111	18	4	18	2	14	
519	8	-	5	3	186	36	27	148	67	39	
<u>40,393</u>	<u>2,625</u>	<u>276</u>	<u>2,870</u>	<u>705</u>	<u>16,391</u>	<u>3,636</u>	<u>4,612</u>	<u>4,495</u>	<u>1,116</u>	<u>3,666</u>	
117	(1,326)	(176)	1,342	(45)	953	(311)	(60)	(100)	(37)	(123)	הכנסות(הוצאות) נטו מפעילויות
493	-	-	493	-	-	-	-	-	-	-	גביה משנים קודמות
<u>610</u>	<u>(1,326)</u>	<u>(176)</u>	<u>1,835</u>	<u>(45)</u>	<u>953</u>	<u>(311)</u>	<u>(60)</u>	<u>(100)</u>	<u>(37)</u>	<u>(123)</u>	עודף (גרעון) לתקופה

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022
(אלפי ש"ח)

המשך ביאור 11 – הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות לשנת 2021

סח"כ	מנהלה	שיווק	קייטנה ונוער	גמלאים	גיל רך	מסעות יום	חברה וקהילה	ספורט	השכלה	אומנות ותרבות	מחזור פעילות
6,119	1,085	0	568	670	1,922	7	862	291	438	276	הקצבות הכנסות ממשותתפים
17,845	25	2	2,473	107	10,261	1,958	499	1,229	105	1,186	
23,964	1,110	2	3,041	777	12,183	1,965	1,361	1,520	543	1,462	
14,923	971	27	1,798	816	7,122	1,521	567	1,105	188	809	עלות הפעילות שכר עבודה והוצאות נלוות קניית מזון קניית שירותים הסעות שימוש בחומרים פחות (כולל גרועת נכסים) עמלות גביה באשראי הוצאות ישירות אחרות
3,750	-	-	275	114	3,250	111	-	-	-	-	
3,867	484	42	596	58	514	128	818	438	147	650	
68	-	-	8	-	60	-	-	-	-	-	
553	38	-	56	17	347	10	8	19	52	6	
242	51	-	-	27	22	18	18	31	9	66	
117	-	-	13	2	68	13	4	6	3	8	
170	8	-	1	7	76	8	7	38	6	19	
23,699	1,552	69	2,747	1,041	11,459	1,809	1,422	1,637	405	1,558	
266	(442)	(67)	294	(264)	724	156	(61)	(117)	138	(96)	הכנסות(הוצאות) נטו מפעילויות (הוצאות) מימון נטו
(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
260	(448)	(67)	294	(264)	724	156	(61)	(117)	138	(96)	עודף (גרועון) לתקופה

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 12 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
971	1,274	שכר עבודה ונלוות
185	323	אחזקת מבנה (כולל שירותי ניקיון)
36	55	חשמל
51	12	פחת
41	55	טלפון
57	74	אחזקת מחשבים
73	37	שכ"ט מקצועי
23	63	השתלמויות הדרכה וייעוץ מקצועי
*5	8	שי לחג, כיבודים ואגרות
34	28	ביטוח
21	281	משפטיות
-	300	שכירות בשווי כסף
26	49	משרדיות ושונות
-	1	הוצאות עודפות
29	65	רכב תפעולי
1,552	2,625	

*מזין מחדש

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022
(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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
2,100	2,633	הכנסות מיועדות מעיריית קריית ביאליק
985	935	הכנסות לא מיועדות מעיריית קריית ביאליק
1,520	2,126	משרד החינוך תוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)
268	267	הכנסות מיועדות מהחברה למתנ"סים
769	793	משרד הרווחה והשירותים החברתיים (באמצעות הרשות המקומית)
7	30	משרד הכלכלה והתעשייה (באמצעות החברה למתנ"סים)
113	-	משרד לביטחון הפנים
8	-	משרד הקליטה (באמצעות הרשות המקומית)
-	29	משרד התקשורת

שווי שירותי חברה למתנ"סים

-	420	שווי מערך שירותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים הקהילתיים
---	-----	--

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 13 – צדדים קשורים - המשך

13.3 נכון ליום 31 בדצמבר יתרות הצדדים הקשורים הינן כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
		<u>עיריית קרית ביאליק</u>
2,674	2,929	יתרת חובה
		<u>החברה למתנ"סים</u>
35	63	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 המיוחדות 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 מספר תביעות מטופלות ע"י משרדי עורכי דין שנשכרו על ידי החברה לשם כך. יתרת ההפרשה לתביעות עומדת על כ-453 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, 2022
(אלפי ש"ח)

ביאור 15 – ייעוד נכסים

בשנת 2021 התקבלה החלטה בהנהלת העמותה לייעד 200,000 ₪ מהנכסים שאין להם הגבלה נכון ליום 31/12/2021 לקרן השקעות בנכסים. הדבר קיבל ביטוי במסגרת דוח על השינויים בנכסים, נטו לשנת 2021. בנוסף, בשנת החשבון הנהלת העמותה החליטה לייעד סכום של 373 אלפי ₪ לטובת כיסוי גירעון עתידי צפוי במעון תווים.

ביאור 16 – נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
-	5,736
-	1,806
-	7,542

שכירות בשווי כסף
מתנדבים בשווי כסף

.....
שמעון לוי- חבר הנהלה

.....
עמירם מסס – יו"ר
כ"ב באייר, תשפ"ב
30 במרץ, 2023