

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"חות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2019

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

תוכן עניינים

עמוד

1	דין וחשבון המבקר
2 - 3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2019
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
6-7	דוח על תזרים מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
8 - 18	באורים לדוחות הכספיים

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון
YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Isr.)



17, Maale Hashichrur St. Haifa 33284

Fax: 04-8674480 פקס

E.MAIL:

zitser@zitser.co.il

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284

Tel: 04-8674111 טל

דואר אלקטרוני:

ZITSER YAACOV	-c.p.a (Isr.)	& L.L.M (law)	יעקב זיצר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
LEIBLER DANI	-c.p.a (Isr.)	& L.L.M (law)	דני לייבלר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
ANABI NIR	-c.p.a (Isr.)		ניר ענבי – רואה חשבון
BISHARA HUSSAM	-c.p.a (Isr.)		חוסאם בשארה – רואה חשבון

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מרכז קהילתי בקריית ביאליק (ע"ר) (להלן "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, 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 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 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 2019 ו-2018, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


בכבוד רב,
יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

כ"ט בסיוון, תש"פ
21 ביוני, 2020

(2) 567-D-2019 דו"ח

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
			נכסים
			רכוש שוטף
1,056	1,644	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,395	2,201	4	המחאות לגבייה וחברות אשראי
1,999	2,015	13	עיריית קריית ביאליק
297	204	5	חייבים אחרים
5,747	6,064		
			רכוש קבוע, נטו
1,492	1,450	2,6	
7,239	7,514		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
720	725		ספקים והמחאות לפרעון
1,414	1,302	2,7	הכנסות מראש
1,899	2,232	8	זכאים ויתרות זכות
4,033	4,259		
התחייבויות לזמן ארוך			
701	734	2,9	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
1,013	1,071		לשימוש לפעילויות
1,492	1,450		ששימשו לרכוש קבוע
2,505	2,521		
7,239	7,514		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שמעון לוי – חבר הנהלה.....

עמירם מסס – יו"ר.....

כ"ט בסיוון, תש"פ
21 ביוני, 2020

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות
(אלפי ש"ח)

לתקופה שנסתיימה ביום		ביאור	
2018	2019		
הכנסות			
6,124	6,114	10	הקצבות ממוסדות
18,481	19,985	11	ממשתתפים
24,605	26,099		
הוצאות			
23,467	24,824	11	לחוגים ופעילויות
1,132	1,252	12	הוצאות הנהלה וכלליות
24,599	26,076		
הכנסות נטו, לפני מימון			
6	23		
(7)	(7)		הוצאות מימון, נטו
(1)	16		עודף (גרעון) 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	שאין לגביהם הגבלה		
	לשימוש לפעילות	לשימוש לרכוש קבוע	
2,506	1,395	1,111	יתרה ליום 1/1/18
			שינויים במהלך שנת 2018
(1)	-	(1)	גרעון לשנה
-	508	(508)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש רכוש קבוע
-	(411)	411	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
2,505	1,492	1,013	יתרה ליום 31/12/18
			<u>שינויים במהלך שנת 2019</u>
16	-	16	עודף לשנה
-	412	(412)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש רכוש קבוע
-	(454)	454	סכומים שהועברו לכיסוי הפחת
2,521	1,450	1,071	יתרה ליום 31/12/19

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים

(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/18	31/12/19

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

16	(1)	עודף (גרעון) לשנה
984	1,049	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
1,000	1,048	מזומנים (ששימשו ל-) שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(437)	(508)	רכישת רכוש קבוע
25	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(412)	(508)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
588	540	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,056	516	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
1,644	1,056	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	
31/12/18	31/12/19

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

411	454	פחת (כולל הפסד מגריעת נכסים)
61	33	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
472	487	

שינויים בנכסים והתחייבויות

(87)	194	קיטון (גידול) בלקוחות, המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי
654	93	קיטון/ (גידול) בחייבים ויתרות חובה
219	(112)	גידול / (קיטון) בהכנסות מראש
(587)	(16)	גידול בצדדים קשורים
378	338	גידול / (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
577	497	
1,049	984	

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
(אלפי ש"ח)

ביאור 1 – כללי ופעילות העמותה

- א. המרכז הקהילתי קרית 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 קרית ביאליק, החברה למתנס"ים, 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 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, 2019
(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 :

<u>%</u>	
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 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 ותרומות 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, 2019

(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, 2019
(אלפי ש"ח)

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
5	3	קופה קטנה
1,051	1,641	עו"ש
1,056	1,644	

ביאור 4 – המחאות לגבייה וחברות אשראי

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,082	844	המחאות לגבייה
1,313	1,357	חברות אשראי
2,395	2,201	

ביאור 5 – חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
86	42	החברה למתנ"סים
211	162	הקצבות והכנסות לקבל
297	204	

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(אלפי ש"ח)

ביאור 6 – רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד נלווה	ציוד אלקטרוני	ריהוט וציוד	
2,375	414	150	755	1,056	עלות ליום 1/1/19
(437)	(35)	(6)	(58)	(338)	גריעות השנה
437	255	35	26	121	רכישות השנה
2,375	634	179	723	839	עלות ליום 31/12/19
883	141	127	337	278	פחת נצבר ליום 1/1/19
(189)	(15)	(3)	(25)	(146)	גריעות השנה
231	46	19	79	87	פחת השנה
925	172	143	391	219	פחת נצבר ליום 31/12/19
1,450	462	36	332	620	עלות מופחתת ליום 31/12/19
1,492	273	23	418	778	עלות מופחתת ליום 31/12/18

ביאור 7 – הכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
1,414	1,302

הכנסות ממשתתפים בחוגים ובפעילויות

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
(אלפי ש"ח)

ביאור 8 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,131	1,174	עובדים
357	407	עתודה לחופשה
172	187	מוסדות
96	107	התחייבויות תלויות
143	357	הוצאות לשלם ואחרים
1,899	2,232	

ביאור 9 – סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 לדצמבר		
2018	2019	
2,615	3,090	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
1,914	2,356	סכומים שנצברו בפוליסות - ערך פדיון פיצויים
701	734	

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(אלפי ש"ח)

ביאור 10 – הקצבות ממוסדות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018 (*)	2019	
החברה למתנס"ים		
601	555	הקצבות מיועדות
הרשות המקומית		
2,554	2,534	הקצבות מיועדות
1,075	1,075	הקצבות לא מיועדות
4,230	4,164	
משרדי ממשלה		
		משרד הרווחה והשירותים החברתיים
314	296	(באמצעות הרשות המקומית)
570	841	משרד החינוך תוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)
68	45	משרד הכלכלה (באמצעות החברה למתנס"ים)
19	-	משרד התקשורת (טלוויזיה קהילתית)
122	142	משרד לביטחון הפנים (באמצעות הרשות המקומית)
19	-	משרד המדע (באמצעות הרשות המקומית)
10	8	משרד הקליטה (באמצעות הרשות המקומית)
1,122	1,332	
גורמים אחרים		
283	250	תנובה (באמצעות החברה למתנס"ים)
53	67	אקי"מ ישראל
436	301	פרויקט בר מצווה UJIA
772	618	
6,124	6,114	

(*) מויין מחדש

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

ביאור 11 – הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות לשנת 2018:

סח"כ	מנהלה	שיווק	ספריה	קייטנה ונוער	גמלאים	גיל רך	מעונות יום	חברה וקהילה	ספורט	השכלה	אומנות ותרבות	מחזור פעילות
6,124	1,092	-	90	267	582	1,351	68	1,277	83	479	835	הקצבות הכנסות ממשתתפים
18,481	27	-	95	2,251	271	8,075	3,899	466	1,380	120	1,897	
24,605	1,119	-	185	2,518	853	9,426	3,967	1,743	1,463	599	2,732	
15,352	596	44	-	1,310	562	5,832	3,270	1,130	913	473	1,222	עלות הפעילות שכר עבודה והוצאות נלוות קניית מזון קניית שירותים הסעות שימוש בחומרים פחות (כולל גרעית נכסים) עמלות גביה באשראי הוצאות ישירות אחרות
2,637	-	-	-	230	99	2,084	224	-	-	-	-	
4,206	-	48	137	546	243	391	210	631	426	192	1,382	
155	-	-	-	20	-	67	-	15	-	-	53	
843	-	-	22	166	59	272	115	91	34	34	50	
419	8	-	6	-	25	61	114	53	73	11	68	
115	-	-	1	16	2	48	24	3	8	1	12	
872	528	-	5	1	5	256	30	1	5	-	41	
24,599	1,132	92	171	2,289	995	9,011	3,987	1,924	1,459	711	2,828	
6	(13)	(92)	14	229	(142)	415	(20)	(181)	4	(112)	(96)	הכנסות(הוצאות) נטו מפעילויות (הוצאות) מימון נטו
(7)	(7)											
(1)	(20)	(92)	14	229	(142)	415	(20)	(181)	4	(112)	(96)	עודף (גרעון) לתקופה

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(ח"א, טפ"א)

המשך ביאור 11 – הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות לשנת 2019

סה"כ	מנהלה	שיווק	ספריה	קייטנה ונוער	גמלאים	גיל רך	מעונות יום	חברה וקהילה	ספורט	השכלה	אומנות ותרבות
											מחזור פעילות
6,114	1,175	-	85	291	529	1,573	45	1,099	159	295	863
19,985	28	-	47	2,185	223	9,816	3,228	623	1,498	93	2,244
26,099	1,203	-	132	2,476	752	11,389	3,273	1,722	1,657	388	3,107
16,702	741	51	41	1,153	715	7,135	2,680	857	1,203	436	1,690
3,300	-	-	-	294	104	2,661	184	-	-	57	-
4,405	471	53	59	490	78	517	227	863	308	19	1,320
190	-	-	-	47	-	69	-	13	-	-	61
859	29	-	13	109	9	308	57	112	85	-	137
453	7	-	5	-	2	14	230	13	11	-	171
133	-	-	-	17	3	72	20	5	3	1	12
34	4	-	-	7	-	13	9	-	1	-	-
26,076	1,252	104	118	2,117	911	10,789	3,407	1,863	1,611	513	3,391
23 (7)	(49) (7)	(104)	14	359	(159)	600	(134)	(141)	46	(125)	(284)
16	(56)	(104)	14	359	(159)	600	(134)	(141)	46	(125)	(284)

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

(אלפי ש"ח)

ביאור 12 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
596	741	שכר עבודה ונלוות
258	244	אחזקת מבנה (כולל שירותי ניקיון)
71	73	חשמל
8	7	פחת
1	1	דואר ומשלוחים
42	33	טלפון
38	44	אחזקת מחשבים
56	25	שכ"ט מקצועי
14	20	השתלמויות והדרכה וייעוץ מקצועי
3	3	שי לחג
9	25	ביטוח
2	3	כיבודים
1	1	אגרות
3	2	משפטיות
29	26	משרדיות ושונות
1	4	הוצאות עודפות
1,132	1,252	

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
(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		
2018 (*)	2019	
2,554	2,534	הכנסות מיועדות מעיריית קרית ביאליק
1,075	1,075	הכנסות לא מיועדות מעיריית קרית ביאליק
570	841	משרד החינוך תוכנית ניצנים (באמצעות הרשות המקומית)
601	555	הכנסות מיועדות מהחברה למתנ"סים
314	296	משרד הרווחה והשירותים החברתיים (באמצעות הרשות המקומית)
68	45	משרד הכלכלה והתעשייה (באמצעות החברה למתנ"סים)
122	142	משרד לביטחון הפנים
10	8	משרד הקליטה (באמצעות הרשות המקומית)
19	-	משרד המדע (באמצעות הרשות המקומית)

(*) מויין מחדש

13.3 בשנת החשבון התקבלה באמצעות המתנ"ס תרומה בסכום של 56,744.5 ליש"ט אשר הועברה במלואה לעיריית קרית ביאליק ולפיכך לא ניתן לה ביטוי במסגרת ההכנסות וההוצאות של המתנ"ס.

מרכז קהילתי קריית ביאליק (ע"ר)

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
(אלפי ש"ח)

ביאור 13 – צדדים קשורים - המשך

13.3 נכון ליום 31 בדצמבר יתרות הצדדים הקשורים הינן כדלקמן:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
		<u>עיריית קרית ביאליק</u>
1,999	2,015	יתרת חובה
		<u>החברה למתנ"סים</u>
86	42	יתרת חובה

13.4 המרכז הקהילתי פועל במבנים שהועמדו לרשותו על ידי עיריית קרית ביאליק.

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.

שמעון לוי - חבר הנהלה

עמירם מסס - יו"ר

כ"ט בסיוון, תש"פ
21 ביוני, 2020