

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

העמוד:

התוכן:

.2	חוות דעת המבקר
.3	מאזן העמותה
.4	דו"ח על הפעילויות
.5-6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7-8	דו"ח על תזרימי המזומנים
.9-16	באורים לדוחות הכספיים

- 2 -

אריאל פורת
רואה חשבון
ARIEL PORAT
C.P.A (ISR)

דו"ח רואה החשבון לחברי העמותה של

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על תזרימי המזומנים ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 ע"י חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

פורת אריאל

רואה חשבון

ג' בסיוון התש"פ
26 במאי 2020

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

מאזן

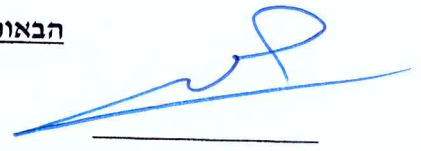
ליום 31 בדצמבר		באור	רכוש שוטף
2018	2019		
572,052	506,936	3	מזומנים ושווי מזומנים
963,894	1,008,374	4	לקוחות וחייבים אחרים
795,570	1,025,134	5	רשויות מקומיות
<u>2,331,516</u>	<u>2,540,444</u>		
<u>20,262</u>	<u>16,879</u>	6	רכוש קבוע - בניכוי פחת
2,351,778	2,557,323		
=====	=====		
התחייבויות שוטפות			
111,937	88,592	7	ספקים ונותני שירות אחרים
961,133	1,027,007	8	זכאים ויתרות זכות
<u>1,073,070</u>	<u>1,115,599</u>		
<u>91,078</u>	<u>138,539</u>	9	התחייבויות לזמן ארוך
נכסים (גרעון) נטו - שלא קיימת לגביהם הגבלה			
990,494	1,200,100		לשימוש פעילויות
20,262	16,879		ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,010,756</u>	<u>1,216,979</u>		
<u>176,874</u>	<u>86,206</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
2,351,778	2,557,323		
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם



אורנה חגימה

העמותה לניהול תחנת העמקים
השירות הפסיכולוגי האזורי
ח.פ. 580174126
ת.ד. 4 סוכנות דואר הגלבוע
04-6533337 - 04-6533239



אורנה חגימה

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
6,718,384	7,194,543	13	הכנסות מפעילות
<u>5,439,663</u>	<u>5,646,252</u>	14	עלות הפעילות
1,278,721	1,548,291		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
<u>1,321,672</u>	<u>1,216,057</u>	15	הוצאות הנהלה וכלליות
(42,951)	332,234		רווח (הפסד) לפני הוצאות ממון
<u>25,042</u>	<u>26,011</u>	16	הוצאות ממון - נטו
(67,993)	306,223		עודף (גרעון) לשנה לפי הוצאות אחרות
<u>--</u>	<u>100,000</u>	9-ה'	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(67,993)	206,223		עודף (גרעון) נטו השנה
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על השינויים בנכסים נטו - שאין לגביהם הגבלה

סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות	
1,078,749	12,463	1,066,286	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה</u>			
(67,993)	--	(67,993)	עודף (גרעון) נטו השנה
--	--	--	הכנסות (הוצאות) שנים קודמות
--	10,811	(10,811)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(3,012)	3,012	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,010,756</u>	<u>20,262</u>	<u>990,494</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<u>תוספות (גריעות) במהלך שנת 2019</u>			
206,223	--	206,223	עודף (גרעון) נטו השנה
--	--	--	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
--	--	--	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש הקבוע
--	--	--	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
--	(3,383)	3,383	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>206,223</u>	<u>(3,383)</u>	<u>209,606</u>	תנועה בשנת 2019
1,216,979	16,879	1,200,100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

2018

2019

תזרימי מזומנים מפעולות שוטפות

(67,993)	206,223	עודף (גרעון) השנה
<u>82,442</u>	(<u>180,671</u>)	ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>14,449</u>	<u>25,552</u>	

תזרימי מזומנים מפעולות השקעה

(10,811)	--	רכישת רכוש קבוע
<u>--</u>	<u>--</u>	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(<u>10,811</u>)	<u>--</u>	

תזרימי מזומנים מתרומות

313,489	263,003	תרומות שהתקבלו
(<u>227,457</u>)	(<u>353,671</u>)	ניצול תרומות
<u>86,032</u>	(<u>90,668</u>)	
<u>89,670</u>	(<u>65,116</u>)	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים והמחאות לגבייה
<u>482,382</u>	<u>572,052</u>	יתרה לתחילת השנה
<u>572,052</u>	<u>506,936</u>	יתרת מזומנים והמחאות לגבייה לסוף השנה
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

דו"ח על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעולות שוטפות (נספח א')

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
3,012	3,383	פחת על הרכוש הקבוע
(9,586)	47,461	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויים
207,157	(44,480)	ירידה (עליה) לקוחות וחייבים אחרים
(182,724)	(229,564)	ירידה (עליה) רשויות מקומיות
12,402	(23,345)	עליה (ירידה) ספקים ונותני שירותים
<u>52,181</u>	<u>65,874</u>	עליה (ירידה) זכאים ויתרות זכות
82,442	(180,671)	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1 - כללי

- א. העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר) נוסדה ביום 26 במאי 1991 החלה פעילותה וקיבלה אישור מלכ"ר.
- ב. העמותה קיבלה בתאריך הקמתה אישור משרד הפנים.
- ג. בתאריך 15 ביולי 2013 נעשה שינוי אחרון בתקנון העמותה וקיבל אישור מהרשות המוסמכת.
- ד. עיסוקה של העמותה בנתינת שירותים פסיכולוגיים.
- ה. העמותה מוחזקת ע"י:
מועצה אזורית גלבע- 50%
מועצה אזורית עמק המעינות - 50%.
- ו. העמותה רשומה כמלכ"ר (ללא מטרת רווח) במוסדות מע"מ, מס הכנסה, ביטוח לאומי.
- ז. לעמותה אישור על ניהול תקין בר תוקף מרשם העמותות.
- ח. לעמותה אישור ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31.12.2021.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית.

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם, כדלקמן:

א. הגדרות

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר) להלן העמותה

ב. בסיס הדיווח

העמותה מדווחת על הכנסותיה והוצאותיה על בסיס הצבירה, הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראת תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח על ידי מלכ"רים.

ג. מזומנים ושוי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי תקן 5 של לשכת רואי החשבון בישראל. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

ציוד - 25% - 10%

רהוט - 6%

שיפורים במבנה - 10%

ה. הכרה בהכנסות

הכנסות ממתן שירותים נרשמים בתום מתן השירות בהתאם לשיטת הצבירה.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
394,392	355,878	מזומנים בבנקים
1,988	3,049	מזומנים בקופה
167,344	144,984	כרטיסי אשראי
<u>8,328</u>	<u>3,025</u>	המחאות בקופה
<u>572,052</u>	<u>506,936</u>	
=====	=====	

באור 4 - לקוחות וחיובים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
861,470	884,986	לקוחות
537	--	מקדמות לספקים
4,019	20,720	מקדמות לעובדים
--	3,936	מס ששולם ביתר
73,997	75,000	הכנסות לקבל
<u>23,871</u>	<u>23,732</u>	הוצאות מראש
<u>963,894</u>	<u>1,008,374</u>	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 5 - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
116,960	231,359	מ.א.עמק המעיינות
678,610	793,775	מ.א.גלבוע
795,570	1,025,134	
=====	=====	

א. העמותה מוחזקת בחלקים שווים על ידי המועצות.

ב. העמותה נותנת שירותים פסיכולוגיים למועצה אזורית גלבוע ועמק המעיינות. הסכם עם מ.א.גלבוע נחתם בתאריך 31.8.2019. הסכם עם מ.א.עמק המעיינות נחתם בתאריך 2.2.2020.

באור 6 - רכוש קבוע

31.12.2018	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
173,253	14,776	158,477	173,253	ציוד
27,796	2,103	25,693	27,796	רהוט
54,781	--	54,781	54,781	שפורים במבנה
255,830			255,830	עלות
235,568		238,951	=====	פחת שנצבר
20,262	16,879			עלות מופחתת
=====	=====			

באור 7 - ספקים ונותני שירותים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
82,017	72,235	ספקים
29,920	16,357	המחאות לפרעון
111,937	88,592	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 8 - ספקים והוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
11,117	--	מקדמות מלקוחות
203,787	217,364	מוסדות ממשלתיים
334,462	354,589	עובדים
304,977	299,964	התחייבות לתשלום הבראה וחופש
--	48,300	הכנסות מראש
<u>106,790</u>	<u>106,790</u>	הוצאות לשלם
961,133	1,027,007	
=====	=====	

באור 9 - התחייבויות לפיצויי פיטורין

א. העמותה מפקידה כספים בקרנות פנסיה וביטוחי מנהלים בגין התחייבויותיה לתשלום פיצויים לעובדים.

ליום 31 בדצמבר		ב. ההרכב
2018	2019	
2,077,014	2,080,564	עתודה לפיצויי פיטורין
<u>1,985,936</u>	<u>1,942,025</u>	בניכוי - ייעודה
91,078	138,539	
=====	=====	

ב. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי הפיטורין.

ג. ההתחייבות והיעודה אינם כוללים עובדים החתומים על סעיף 14 בהתאם לחוק פיצויי פיטורין.

ה. כתוצאה ממשמעותית ביתרות בקופות לפיצויים נעשתה הפרשה בסכום של 100,000 ₪ לירידת היתרות בקופות.

באור 10 - מס הכנסה

לעמותה שומות ניכויים סופיות עד וכולל שנת המס 2014.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 11 - עסקאות עם צדדים קשורים

- א. העמותה מוחזקת בחלקים שווים על ידי מועצה אזורית גלבע ומועצה אזורית עמק המעיינות.
- ב. העמותה נותנת שירותים פסיכולוגים למועצות בהתאם להסכמים בין הגופים.
- ג. שירותים שהעמותה נתנה לרשויות :

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
1,220,650	1,219,645	מועצה אזורית עמק המעיינות
<u>1,475,710</u>	<u>1,621,648</u>	מועצה אזורית גלבע
2,696,360	2,841,293	
=====	=====	

באור 12 - השפעת מגפת הקורונה

- א. לאור מגפת הקורונה שפרצה בשנת 2020 חברי הוועד המנהל צופים ירידה בהכנסות בשנת 2020 בסכום של כ - 250,000 ש"ח וירידה בהוצאות בכ - 140,000 ש"ח.
- ב. בהתאם לדיווחים של קרנות הפיצויים המראים הפסד בצבירה נעשתה הפרשה בסכום של 100,000 ש"ח ביתרות הצבורות של הקופות.

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 13 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>3,257,254</u>	<u>3,353,511</u>	הכנסות עצמיות משירותים לפרטים ותאגידים
		הכנסות ממוסדות ותמיכות
1,219,645	1,399,797	מ.אזורית עמק המעיינות
1,621,648	1,803,813	מ.אזורית גלבע
123,212	204,547	מחלקת רווחה עמק המעיינות
269,295	131,675	מחלקת רווחה גלבע
227,330	300,950	מלגות שכר
--	<u>250</u>	תרומות
<u>3,461,130</u>	<u>3,841,032</u>	
<u>6,718,384</u>	<u>7,194,543</u>	
=====	=====	

באור 14 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
4,884,380	5,191,262	שכר עבודה ונלוות
283,741	230,968	עובדי חוץ
33,441	23,609	הדרכה והשתלמויות
142,091	102,027	אחזקת מבנים וציוד
6,730	3,352	פרסום
76,545	81,473	חשמל וביטוח
9,723	10,178	הסעות, פחת והוצאות רכבים
<u>3,012</u>	<u>3,383</u>	פחת ציוד, רהוט ומבנה
<u>5,439,663</u>	<u>5,646,252</u>	
=====	=====	

העמותה לניהול תחנת העמקים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		<u>באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
986,274	924,024	שכר עבודה ונלוות
12,221	11,070	אחזקה וחשמל
33,219	30,785	משרדיות
20,283	19,070	טלפון ודואר
163,780	131,899	שרותים מקצועיים
12,388	8,175	אגרות
3,615	--	קנסות
54,415	60,499	כבודים ומתנות
<u>35,477</u>	<u>30,535</u>	רכב
1,321,672	1,216,057	
=====	=====	

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר		<u>באור 16 - הוצאות ממון - נטו</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
21,555	22,543	עמלות בנק וגבייה
1,323	1,062	ריבית מוסדות
<u>2,164</u>	<u>2,406</u>	ריבית ארגוני קניות וקבוצים
25,042	26,011	
=====	=====	