

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)
=====

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

ז	
.2	תוכן העניינים
.3	דוח רואה החשבון המבקר
.4	מאזנים
.5	דוחות על הפעילויות
.6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
.7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
.9-20	באורים לדוחות הכספיים

אריאל פורת

ARIEL PORAT

רואה חשבון -3- C.P.A (ISR)

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי הוועד של

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

ביקרנו את המאזן המצורף של המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר) (להלן- העמותה) ליום 31 בדצמבר 2019, את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותם. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר התאמתם לסכומים המדווחים, כאמור בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לא נכללו בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם התאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) בערכים נומינליים.

מבלי להסתייג מהדוחות הכספיים אני מפנה את קורא הדוח לבאור מספר 3 בקשר לכיסוי גרעונות העמותה בסך 22,976,000 ₪ ממועצה אזורית גלבוע המאפשרים לעמותה להמשיך ולפעול כ"עסק חיי".

פורת אריאל
רואה חשבון

ח' באב התש"פ
29 ביולי 2020


המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

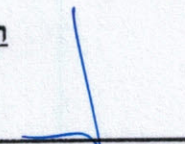
=====

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
* 2018	2019	באור	
			<u>נכסים שוטפים</u>
111,781	6,694	4	מזומנים ושווי מזומנים
4,839,440	3,209,701	5	הקצבות ומענקים לקבל
6,524,464	6,360,770	6	חייבים אחרים
<u>11,475,685</u>	<u>9,577,165</u>		
--	2,804,797	7	<u>צדדים קשורים</u>
85,411	71,532	8	<u>רכוש קבוע - נטו</u>
<u>11,561,096</u>	<u>12,453,494</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
5,224,147	7,057,524	9	ספקים ונותני שירותים
3,254,198	3,079,073	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
4,317,977	3,583,665		הכנסות מראש
1,723,119	703,735	11	זכאים אחרים
<u>14,519,441</u>	<u>14,423,997</u>		
15,334,992	--	12	<u>צדדים קשורים</u>
4,683,140	2,763,565	13	<u>התחייבויות לפיצויי פיטורין</u>
			<u>נכסים נטו</u>
(23,061,890)	(4,805,600)		לשימוש לפעילויות
85,412	71,532		לשימוש לרכוש קבוע
<u>(22,976,478)</u>	<u>(4,734,068)</u>		
<u>11,561,096</u>	<u>12,453,494</u>		
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


חבר מנהלת העמותה


יו"ר העמותה

* מויין מחדש

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
			<u>מתאר הפעילויות</u>
16,334,737	12,763,484	15	הקצבות ממוסדות
19,055,721	15,398,370		ממשתתפים בחוגים ופעילויות
<u>42,213</u>	<u>103,330</u>		שונות
<u>35,432,671</u>	<u>28,265,184</u>	16-17	
			<u>עלות הפעילויות</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
20,069,979	19,003,875		שכר עבודה ונילוות
<u>15,082,977</u>	<u>10,376,993</u>		פעילות
<u>35,152,956</u>	<u>29,380,868</u>		
<u>1,828,596</u>	<u>1,957,533</u>	18	הנהלה וכלליות
(1,548,881)	(3,073,217)		עודף (גרעון) מפעילויות
(<u>26,187</u>)	(<u>11,850</u>)		הכנסות (הוצאות) מימון נטו
(1,575,068)	(3,085,067)		עודף (גרעון) לפני הכנסות (הוצאות) אחרות
(<u>2,349,434</u>)	<u>117,338</u>		הקטנה (הגדלה) בהתחייבות לפיצויים וחופשה נטו
(3,924,502)	(2,967,729)		
(<u>156,750</u>)	--		הכנסות (הוצאות) אחרות
(4,081,252)	(2,967,729)		עודף (גרעון) השנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

לשנתיים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2019

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

סה"כ	לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(11,571,985)	99,292	(11,671,277)	* יתרה ליום 1 בינואר 2018
(4,081,252)	--	(4,081,252)	עודף (גרעון) השנה
(7,323,241)	--	(7,323,241)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u> --</u>	<u>(13,880)</u>	<u>13,880</u>	סכומים לכיסוי פחת
(22,976,478)	85,412	(23,061,890)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
			<u>שינויים במהלך 2019</u>
22,976,000	--	22,976,000	העברת גרעון למ.א.גלבוע
(2,967,729)	--	(2,967,729)	עודף (גרעון) השנה
(1,371,021)	--	(1,371,021)	ביטול הכנסות שנרשמו בשנת 2018
(394,840)	--	(394,840)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u> --</u>	<u>(13,880)</u>	<u>13,880</u>	סכומים לכיסוי פחת
<u> --</u>	<u> --</u>	<u> --</u>	
<u>(4,734,068)</u>	<u>71,532</u>	<u>(4,805,600)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		* תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(4,081,252)	(2,967,729)	עודף (גרעון) השנה
(7,323,241)	(1,765,861)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>6,314,335</u>	(<u>207,708</u>)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(<u>5,090,158</u>)	(<u>4,941,298</u>)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
--	<u>22,976,000</u>	כיסוי גרעון העמותה ע"י מ.א.גלבווע
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
<u>4,772,311</u>	(<u>18,139,789</u>)	עליה (ירידה) בצדדים קשורים
(317,847)	(105,087)	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>429,628</u>	<u>111,781</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>111,781</u>	6,694	יתרת מזומנים ושווי מזומנים בסוף השנה
=====	=====	

* מויין מחדש

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018

2019

* הוצאות (הכנסות) שאינן מהוות זרימה
שוטפת של אמצעים

13,880	13,878	פחת
<u>2,396,360</u>	(<u>1,919,575</u>)	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויי פרישה
<u>2,410,240</u>	(<u>1,905,697</u>)	
		<u>שינויים ברכוש שוטף והתחייבויות שוטפות</u>
(2,626,173)	1,629,739	ירידה (עליה) ביתרת הקצבות ומענקים לקבל
4,050,230	163,694	ירידה (עליה) בחייבים אחרים
1,262,948	1,833,377	עליה (ירידה) ביתרת ספקים ונותני שירותים
(252,739)	(175,125)	עליה (ירידה) ביתרת עובדים ומוסדות בגין שכר
1,036,893	(734,312)	עליה (ירידה) ביתרת הכנסות מראש
<u>432,936</u>	(<u>1,019,384</u>)	עליה (ירידה) ביתרת זכאים אחרים
<u>3,904,095</u>	<u>1,697,989</u>	
<u>6,314,335</u>	(<u>207,708</u>)	

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר) (להלן-העמותה) הוקמה ונרשמה ב-1 ביוני 1992 בהתאם להוראות חוק העמותות.
- ב. העמותה פועלת בתחומי החינוך, התרבות, הספורט והקהילה במועצה אזורית הגלבוע.
- ג. מטרת ותחומי פעילות העמותה:
1. לארגן להפעיל ולנהל מרכז קהילתי במ.א.גלבוע.
 2. לפתח, לעודד כל סוג פעילות בתחומי פעילות חינוך, ספורט, תרבות וקהילה במועצה האזורית גלבוע.
- ד. העמותה הינה מוסד ציבורי כהגדרתו בסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה ורשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ה. הכנסות העמותה מקורן בדמי השתתפות בפעילויות השונות, המשולמים ע"י המשתתפים בפעילויות ומהקצבות אשר מקבלת העמותה ממועצה אזורית גלבוע, משרדי ממשלה, החברה למתנס"ים ומגורמי תמיכה אחרים.
- ו. נוסף על הקצבותיה לעמותה החברה למתנס"ים משלמת במישרין את שכרה של מנהלת העמותה.
- ז. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות לשנת 2020.
- ח. מספרי ההשוואה תואמו בדרך של הצגה מחדש כאשר הנתונים נלקחו ממאזן בוחן לשנת 2018.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

- א. בסיס הדיווח.
- הדוחות הכספיים לרבות מספרי ההשוואה ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) בסכומים מותאמים בהתאם לתקן חשבונאי מספר 33 עד 31 בדצמבר 2003. מתאריך 1 בינואר 2004 הדיווח בערכים נומינליים בשקלים חדשים.
- ב. הדוחות הכספיים נערכו לפי עקרונות חשבונאיים וכללי דווח כספי על ידי מלכ"רים כפי שנקבע בגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובתקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

- ג. הרכוש הקבוע מוצג במאזן במחירי עלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב על פי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.
- ד. ההכנסות וההוצאות נרשמו על בסיס מצטבר, מטעמי שמרנות וזהירות חשבונאית לא נרשמו הקצבות והכנסות אשר אושרו בעבר וקיים ספק באם יתקבלו בפועל.
- ה. מזומנים ושווי מזומנים כוללים מזומנים בקופה ובחשבונות עובר ושב בבנקים.
- ו. הפרשה לחובות מסופקים כוללת חובות אשר גבייתם מוטלת בספק.
- ז. בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים בישראל, נדרשת הנהלת העמותה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות, יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים מתבססת הנהלת העמותה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

באור 3 - גרעונות העמותה

- א. החברה למתנס"ים והמועצה האזורית גלבווע הסכימו על תוכנית הבראה לעמותה שתאושר ע"י משרד הפנים לכיסוי הגרעון על ידי המועצה בהתאם לגרעון בפועל בדוחות הכספיים לשנת 2018.
- ב. בשנת 2019 חוייבה המועצה האזורית גלבווע בסכום של 22,976,000 ₪ בגין גרעונות שהצטברו בעמותה עד ליום 31.12.2018.

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
110,195	6,694	מזומנים בבנק ובקופה
1,586	--	פקדון בבנק
111,781	6,694	
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הקצבות ומענקים לקבל

ליום 31 בדצמבר		
* 2018	2019	
4,628,018	2,987,304	משרדי ממשלה
<u>211,422</u>	<u>222,397</u>	משתתפים
4,839,440	3,209,701	
=====	=====	

עד לתאריך הכנת הדוחות הכספיים לא התקבלו כספים בסכום של 1,029,478 ₪.

באור 6 - חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
* 2018	2019	
5,106,053	4,699,448	המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי
1,211,698	1,263,690	חייבים בגין פעילויות
175,681	190,752	מוסדות ממשלתיים
31,032	149,784	מקדמות לספקים
<u>--</u>	<u>57,096</u>	הוצאות מראש
6,524,464	6,360,770	
=====	=====	

עד לתאריך הכנת הדוחות הכספיים התקבל סכום של 553,820 ₪ מחייבים בגין פעילויות בגין שנים קודמות.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		באור 7 - צדדים קשורים
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
--	2,426,354	א. מועצה אזורית גלבוע
<u>--</u>	<u>378,443</u>	החברה הכלכלית גלבוע
--	2,804,797	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

ב. בספרי המתנ"ס לא נרשמו חיובים ממועצה אזורית גלבוע בסכום של 174,611 ₪.

ג. קיים הפרש בסך 39,638 ₪ בין ספרי החברה הכלכלית לבין ספרי המתנ"ס. הכרטיס הנגדי שהתקבל נכון לשנת 2012.

ד. בשנת 2019 חוייבה מ.א. גלבוע בסכום של 22,976,000 ₪ בגין גרעונות העמותה עד ליום 31 בדצמבר 2018.

ה. בהתאם לרישומים במ.א. גלבוע המתנ"ס חוייב בסכום של 2,314,415 ₪ בגין התחייבות לפיצויי פיטורין של עובדי החינוך שעבדו במתנ"ס עד שנת 2014.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - רכוש קבוע

רהוט וציוד

386,637
--
386,637

301,226
13,879
315,105

71,532

386,637
--
386,637

287,346
13,880
301,226

85,411

עלות

ליום 1 בינואר 2019
תוספות השנה
ליום 31 בדצמבר 2019

פחת שנצבר

ליום 1 בינואר 2019
תוספות השנה
ליום 31 בדצמבר 2019

עלות מופחתת

עלות

ליום 1 בינואר 2018
תוספות השנה
ליום 31 בדצמבר 2018

פחת שנצבר

ליום 1 בינואר 2018
תוספות השנה
ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

	ליום 31 בדצמבר	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	4,377,696	3,566,311
	<u>846,451</u>	<u>3,491,213</u>
	5,224,147	7,057,524
	=====	=====

ספקים

המחאות לפרעון

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
1,134,151	845,001	עובדים
1,118,499	1,349,862	מוסדות בגין שכר
<u>1,001,548</u>	<u>884,210</u>	הפרשה לחופשה
3,254,198	3,079,073	
=====	=====	

באור 11 - זכאים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
305,738	--	מקדמות בגין פעילות
<u>1,417,381</u>	<u>703,735</u>	הוצאות לשלם
1,723,119	703,735	
=====	=====	

באור 12 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
15,713,434	--	מועצה אזורית גלבווע
(378,442)	--	חברה כלכלית גלבווע
15,334,992	--	
=====	=====	

ראה באור 7, 3

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - התחייבות לפיצויי פיטורין

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
4,710,344	2,763,565	א. התחייבות לתשלום פיצויי פיטורין
<u>27,204</u>	<u>--</u>	בניכוי - ייעודה בקופות
<u>4,683,140</u>	<u>2,763,565</u>	
=====	=====	

ב. התחייבות לפיצויים מוצגת בסכומים לאחר הפחתת יתרות פיצויים בקופות השייכות לעובדים. (סה"כ התחייבות לפיצויים - 9,605,477 ש"ח. סה"כ בקופות - 6,841,912 ש"ח)

ג. ההתחייבות לתשלום פיצויי פיטורין והייעודה לפיצויים אינם כוללים עובדים החתומים על סעיף 14 בהתאם לחוק פיצויי פיטורין.

ד. כאמור בסעיף 7-ג' מ.א. גלבוע חייבה את העמותה בסכום של 2,314,415 ש"ח לתשלום פיצויי פיטורין לעובדי העמותה.

באור 14 - התחייבויות תלויות

כנגד העמותה הוגשו תביעות משפטיות בסכום של 279,680 ש"ח. לדעת הנהלת העמותה המסתמכת על יועציה המשפטיים אין סיכוי ממשי לתשלום תביעות אלו בסכום מהותי לכן לא נעשתה הפרשה בספרי החברה בגין תביעות אלו.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הקצבות ממוסדות

ליום 31 בדצמבר		
* 2018	2019	
--	391,488	חברה למתנס"ים
14,148,088	8,643,557	מ.א.גלבוע
683,670	452,897	משרד התרבות והספורט
916,951	1,173,514	משרד החינוך
--	963,681	תמ"ת
--	45,682	משרד הכלכלה
--	50,492	משרד רהמ"ש
--	163,673	המשרד לפיתוח הנגב והגליל
298,143	--	מרכז הפועל
--	50,000	מפעל הפיס
287,883	--	שונות
--	<u>828,500</u>	טוטו
<u>16,334,735</u>	<u>12,763,484</u>	
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות

לשנת 2019

הוצאות	הכנסות			הקצבות	מקורות		
	עדף (גרעון)	סה"כ	סה"כ				
69,899	966,675	319,640	647,035	896,776	571,780	324,996	כדורגל
-1,497,955	5,974,955	2,411,987	3,562,968	4,477,000	3,404,236	1,072,764	כדורסל
-405,795	2,020,395	866,826	1,153,569	1,614,600	1,296,660	317,940	רב תחומי
101,979	2,004,925	1,320,591	684,334	2,106,904	2,500	2,104,404	מתקנים
295,675	2,570,645	1,304,866	1,265,779	2,866,320	1,551,656	1,314,664	ילדים ונוער
-538,647	8,553,526	1,400,600	7,152,926	8,014,879	6,851,194	1,163,685	מעונות יום
-189,926	1,147,825	360,234	787,591	957,899	549,899	408,000	אולפן למחול
119,010	306,057	258,663	47,394	425,067	38,579	386,488	חוג לכל ילד
-26,516	1,001,496	613,482	388,014	974,980	151,302	823,678	מרכז צעירים
-297,540	1,520,104	1,520,104	--	1,222,564	980,564	242,000	אירועים מעוצה
--	3,314,265	--	3,314,265	3,314,265	--	3,314,265	שעות
-563,603	1,957,533	1,011,043	946,490	1,393,930	103,330	1,290,600	מנהלה
<u>-3,073,217</u>	<u>31,338,401</u>	<u>11,388,036</u>	<u>19,950,365</u>	<u>28,265,184</u>	<u>15,501,700</u>	<u>12,763,484</u>	

המרכזים הקהילתיים הגלובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באר 17 - הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות

לשנת 2018

<u>הוצאות</u>		<u>הכנסות</u>			
<u>עודף (גרעון)</u>	<u>סה"כ</u>	<u>סה"כ</u>	<u>ממשותפים</u>		
			<u>הקצבות</u>		
-3,697,869	13,223,394	9,525,525	5,545,267	3,980,258	ספורט
3,040,981	3,217,420	6,258,401	3,931,795	2,326,606	ילדים ונוער
76,209	9,506,101	9,582,310	8,027,006	1,555,304	מעונות יום
-318,593	1,127,379	808,786	293,386	515,400	אולפן למחול
-136,772	513,640	376,868	16,507	360,361	חוג לכל ילד
59,789	418,322	478,111	14,290	463,821	מרכז צעירים
-17,444	152,444	135,000	--	135,000	תוכנית סלע
-282,397	1,509,869	1,227,472	1,227,472	--	אירועים מועצה
--	5,484,387	5,484,387	--	5,484,387	שונות
<u>-272,785</u>	<u>1,828,596</u>	<u>1,555,811</u>	<u>42,213</u>	<u>1,513,598</u>	מנהלה
<u>-1,548,881</u>	<u>36,981,552</u>	<u>35,432,671</u>	<u>19,097,936</u>	<u>16,334,735</u>	

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 19 - צדדים קשורים

א. בהתאם לתקן 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת הנהלת העמותה ודרישת רשם ההקדשות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

לחברה צדדים קשורים כדלקמן:

מועצה אזורית גלבוע
החברה למתנס"ים

ב. להלן פרוט העסקאות עם הצדדים הקשורים בשנת הדוח.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		<u>מועצה אזורית גלבוע</u>
5,484,387	3,314,264	תשלום בגין שכר עובדים
1,263,000	1,290,600	השתתפות בהוצאות מנהלה
--	180,000	ארועים של מועצה
<u>7,400,701</u>	<u>3,858,692</u>	פעילויות
14,148,088	8,643,556	
=====	=====	
		<u>חברה למתנ"סים</u>
--	386,488	חוג לכל ילד
--	<u>5,000</u>	ספורט
--	391,488	
=====	=====	

ג. המרכז הקהילתי פועל במבנים שהועמדו לרשותו על ידי מ.א.גלבוע ללא תמורה בהתאם לייעוד המבנים ומטרות העמותה.

ד. החברה למתנס"ים שילמה באופן ישיר ובנוסף להקצבותיה המיועדות לביצוע פרויקטים את עלות שכרה של מנכ"לית העמותה וכן סיפקה שירותי ייעוץ והדרכה ללא תמורה.

ה. כל ההכנסות, העסקאות והיתרות עם צדדים קשורים פורטו בדוחות הכספיים ובביאורים תוך ציון שמות הצדדים הקשורים. בכל מקום בו לא הוזכר שם של הצדדים הקשורים הסכומים אינם מתייחסים אליהם.