

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

דף	
.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
.9-21	באורים לדוחות הכספיים

אריאל פורת
רואה חשבון
-3-
ARIEL PORAT
C.P.A (ISR)

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי הוועד של

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שנסתיימו באותם תאריכים. 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), 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 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 2023 ו-2022, 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 ממועצה אזורית גלבוע המאפשרים לעמותה להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

פורת אריאל

רואה חשבון

ה תשרי תשפ"ה
7 באוקטובר 2024

עפולה, רח' שפירא 4, טל'. 6407225, 6420383, 6597584, פקס. 04-6593556

Afula, 4 Shapira st. Tel. 972-4-6407225, 6597584, 6420383. Fax 972-4-6593556

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			<u>נכסים שוטפים</u>
159,425	610	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,592,243	410,786	5	הקצבות ומענקים לקבל
<u>3,321,980</u>	<u>1,265,153</u>	6	חייבים אחרים
<u>5,073,648</u>	<u>1,676,549</u>		
<u>274,156</u>	--	7	<u>צדדים קשורים</u>
<u>262,412</u>	<u>229,412</u>	8	<u>רכוש קבוע - נטו</u>
<u>5,610,216</u>	<u>1,905,961</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
--	77,911		בנק - משיכת יתר
5,994,367	6,040,799	9	ספקים ונותני שירותים
2,966,144	3,979,935	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,001,872	524,364		הכנסות מראש
<u>616,839</u>	<u>1,095,775</u>	11	זכאים אחרים
<u>10,579,222</u>	<u>11,718,784</u>		
--	<u>2,677,799</u>	7	<u>צדדים קשורים</u>
<u>1,906,842</u>	<u>1,881,807</u>	12	<u>התחייבויות לפיצויי פיטורין</u>
			<u>נכסים נטו</u>
(7,138,260)	(14,601,841)		לשימוש לפעילויות
<u>262,412</u>	<u>441,412</u>		לשימוש לרכוש קבוע
<u>(6,875,848)</u>	<u>(14,372,429)</u>		
<u>5,610,216</u>	<u>1,905,961</u>		
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יאיר ילובסקי – מנכ"ל
המרכזים הקהילתיים גלבוע

דני עטר-ראש מ.א.גלבוע

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			מתאר הפעילויות
11,596,410	11,339,592	14	הקצבות ממוסדות
<u>11,069,037</u>	<u>10,423,145</u>		ממשתתפים בחוגים ופעילויות
<u>22,665,447</u>	<u>21,762,737</u>	15-16	
			עלות הפעילויות
13,966,649	14,042,075		שכר עבודה ונילוות
<u>9,729,752</u>	<u>10,622,429</u>		פעילות
<u>23,696,401</u>	<u>24,664,504</u>		
<u>1,800,144</u>	<u>2,518,319</u>	17	הנחלה וכלליות
(2,831,098)	(5,420,086)		עודף (גרעון) מפעילויות
<u>128,083</u>	<u>129,339</u>		הוצאות מימון
(2,959,181)	(5,549,425)		עודף (גרעון) לפני הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>316,949</u>	(<u>31,868</u>)		הקטנה (הגדלה) בהתחייבות לפיצויים וחופשה נטו
(2,642,232)	(5,581,293)		עודף (גרעון) השנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

לשנתיים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2023

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

סה"כ	לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(4,195,606)	301,628	(4,497,234)	יתרה ליום 1 בינואר 2022
--	--	--	השקעה ברכוש קבוע
(2,642,232)	--	(2,642,232)	עודף (גרעון) השנה
(38,010)	--	(38,010)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u> --</u>	<u>(39,216)</u>	<u> 39,216</u>	סכומים לכיסוי פחת
(<u>6,875,848</u>)	<u>262,412</u>	(<u>7,138,260</u>)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
			<u>שינויים במהלך 2023</u>
(5,581,293)	--	(5,581,293)	עודף (גרעון) השנה
--	--	--	השקעה ברכוש קבוע
<u>19 באור</u> (1,915,288)	--	(1,915,288)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u> --</u>	<u>(33,000)</u>	<u> 33,000</u>	סכומים לכיסוי פחת
(<u>7,496,581</u>)	<u>(33,000)</u>	(<u>7,463,581</u>)	
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	
(14,372,429)	229,412	(14,601,841)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
=====	=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2022

2023

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(2,642,232)	(5,581,293)	עודף (גרעון) השנה
(38,010)	(1,915,288)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>1,409,971</u>	<u>4,307,900</u>	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(<u>1,270,271</u>)	(<u>3,188,681</u>)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

--

--

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

--	77,911	עליה (ירידה) במשיכת יתר מהבנק
<u>317,026</u>	<u>2,951,955</u>	ירידה (עליה) בצדדים קשורים
<u>317,026</u>	<u>3,029,866</u>	ירידה (עליה) בצדדים קשורים
-----	-----	
(953,245)	(158,815)	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,112,670</u>	<u>159,425</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
159,425	610	יתרת מזומנים ושווי מזומנים בסוף השנה
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
		הוצאות (הכנסות) שאינן מהוות זרימה שוטפת של אמצעים
39,216	33,000	פחת
(303,610)	(25,035)	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויי פרישה
(264,394)	7,965	
		<u>שינויים ברכוש שוטף והתחייבויות שוטפות</u>
(595,872)	1,181,457	ירידה (עליה) ביתרת הקצבות ומענקים לקבל
1,151,169	2,056,827	ירידה (עליה) בחייבים אחרים
1,651,680	46,432	עליה (ירידה) ביתרת ספקים ונותני שירותים
285,421	1,013,791	עליה (ירידה) ביתרת עובדים ומוסדות בגין שכר
(1,052,441)	(477,508)	עליה (ירידה) ביתרת הכנסות מראש
<u>234,408</u>	<u>478,936</u>	עליה (ירידה) ביתרת זכאים אחרים
<u>1,674,365</u>	<u>4,299,935</u>	
1,409,971	4,307,900	
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר) (להלך-העמותה) הוקמה ונרשמה ב-1 ביוני 1992 בהתאם להוראות חוק העמותות.
- ב. העמותה פועלת בתחומי החינוך, התרבות, הספורט והקהילה במועצה אזורית הגלבווע.
- ג. מטרת ותחומי פעילות העמותה:
1. לארגן להפעיל ולנהל מרכז קהילתי במ.א.גלבווע.
 2. לפתח, לעודד כל סוג פעילות בתחומי פעילות חינוך, ספורט, תרבות וקהילה במועצה האזורית גלבווע.
- 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 גלבווע, משרדי ממשלה, החברה למתנס"ים ומגורמי תמיכה אחרים.
- ו. לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות עד 31.12.2024.

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 דוח 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 שההוצאות 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. כמשתקף מהדוחות הכספיים לעמותה גרעון נצבר בסכום של 14,600,000 ₪.
- ב. בחודש 9/24 מועצה אזורית הגלבווע הכינה תכנית התייעלות למרכזים הקהילתיים אשר הוגשה לאישור משרד הפנים.
להלן עיקרי תוכנית ההתייעלות:

2024

1. קיצוץ בהוצאות לפעולות בסך 1,985,000 ₪.
2. קיצוץ בהוצאות שכר בסך 978,000 ₪.
3. יעד גרעון של 2,214,000 ₪

2025

1. קיצוץ בהוצאות לפעולות בסך 2,708,000 ₪.
2. קיצוץ בהוצאות שכר בסך 900,000 ₪.
3. דוח כספי 2025 ללא גרעון שוטף.

- ג. בתמורה לעמידה ביעדי תוכנית התייעלות משרד הפנים יאשר הלוואה למועצה האזורית הגלבווע בסך 16,490,000 ₪ שיועברו למתני"ס לכיסוי הגרעון הנצבר. משרד הפנים טרם אישר את תוכנית ההתייעלות.

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
159,425	610	מזומנים בבנק ובקופה
--	--	פקדון בבנק
<u>159,425</u>	<u>610</u>	
=====	=====	

באור 5 - הקצבות ומענקים לקבל

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
1,544,226	410,786	משרדי ממשלה
<u>48,017</u>	--	משתתפים
<u>1,592,243</u>	<u>410,786</u>	
=====	=====	

באור 6 - חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
2,024,522	1,024,642	המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי
998,129	184,252	חייבים בגין פעילויות
214,752	50,488	מוסדות ממשלתיים
13,629	5,771	מקדמות לספקים
<u>70,948</u>	--	הוצאות מראש
<u>3,321,980</u>	<u>1,265,153</u>	
=====	=====	

עד לתאריך הכנת הדוחות הכספיים התקבל סכום של 184,252 ₪ מחייבים בגין פעילויות.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
273,606	2,677,799	א. מועצה אזורית גלבוע
<u>550</u>	<u>--</u>	החברה הכלכלית גלבוע
<u>274,156</u>	<u>2,677,799</u>	
=====	=====	

ב. בספרי המתנ"ס לא נרשמו חיובים ממועצה אזורית גלבוע בסכום של 32,577 ₪.

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
774,170	863,189	עובדים
1,095,486	1,963,355	מוסדות בגין שכר
<u>1,096,488</u>	<u>1,153,391</u>	הפרשה לחופשה
2,966,144	3,979,935	
=====	=====	

באור 11 - זכאים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
122,568	63,678	מקדמות בגין פעילות
<u>494,271</u>	<u>1,032,097</u>	הוצאות לשלם
616,839	1,095,775	
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - התחייבות לפיצויי פיטורין

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
5,749,164	5,842,482	התחייבות לתשלום פיצויי פיטורין
<u>3,842,322</u>	<u>3,960,675</u>	בניכוי - ייעודה בקופות
1,906,842	1,881,807	
=====	=====	

באור 13 - התחייבויות תלויות

א. כנגד העמותה הוגשו תביעות משפטיות בסכום של 154,394 ₪ בגין אירועים עד שנת 2019. בשנת 2023 הוחלט על תשלום בסך 38,010 ₪ בגין התביעות הנ"ל.

ב. העמותה נתבעה בגין אי תשלום קרן השתלמות לעובדיה. בהתאם לתחשיב הסכום שצריך להיות משולם בסך 622,053 ₪ עד וכולל שנת 2022 וסכום של 217,381 ₪ בגין שנת 2023. סכומים אלו כלולים בדוחות הכספיים.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הקצבות ממוסדות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
7,401,314	9,069,519	מ.א.גלבוע
250,000	255,300	מ.א.עמק המעינות
342,652	176,605	משרד התרבות והספורט
1,031,554	355,709	משרד החינוך
952,071	671,005	תמ"ת
114,081	--	חטיבה להתיישבות
182,291	--	משרד רהמ"ש
249,366	--	משרד נגב והגליל
200,060	210,608	משרד הרווחה
6,000	62,000	התאחדות לספורט בתי ספר
--	50,000	משרד החקלאות
120,000	106,000	מפעל הפיס
--	50,735	מכון וינגייט
<u>747,021</u>	<u>332,111</u>	טוטו
<u>11,596,410</u>	<u>11,339,592</u>	

המרכזים הקהילתיים הגלובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות

עודף (גרעון)	הוצאות				סה"כ	תכנסות		סה"כ	מקורות
	סה"כ	פעילות	שכר עבודה	שכר		ממשלתיים	הקצבות		
-108,415	1,345,796	567,811	777,985	1,237,381	987,381	250,000	כדורגל		
-2,672,328	9,936,700	3,793,958	6,142,742	7,264,372	4,301,885	2,962,487	כדורסל		
89,396	408,796	202,368	206,428	498,192	137,852	360,340	רב תחומי		
-120,522	2,308,950	1,494,680	814,270	2,188,428	186,028	2,002,400	מתקנים		
-882,750	1,381,194	914,512	466,682	498,444	212,068	286,376	ילדים ונוער		
-414,353	4,864,787	984,239	3,880,548	4,450,434	3,438,651	1,011,783	מעונות יום		
-43,096	964,177	160,026	804,151	921,081	636,222	284,759	אולפן		
50,501	543,995	268,858	275,137	594,496	180,496	414,000	מרכז צעירים		
-1,172,483	2,235,977	2,235,977	--	1,063,494	209,926	853,568	אירועים מועצה		
8,367	674,132	--	674,132	682,499	--	682,499	שונות		
<u>-154,403</u>	<u>2,518,319</u>	<u>1,763,391</u>	<u>754,928</u>	<u>2,363,916</u>	<u>132,536</u>	<u>2,231,380</u>	מנהלה		
<u>-5,420,086</u>	<u>27,182,823</u>	<u>12,385,820</u>	<u>14,797,003</u>	<u>21,762,737</u>	<u>10,423,145</u>	<u>11,339,592</u>	סה"כ		

המרכיזים הקהילתיים הגלובוע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות

לשנת 2022

עודף (גרעון)	הוצאות			סה"כ	ממשותפים	הקצבות	
	סה"כ	פעילות	שכר עבודה				
-178,925	857,468	298,454	559,014	678,543	678,543	--	כדורגל
-2,022,178	8,824,153	3,537,773	5,286,380	6,801,975	4,051,954	2,750,021	כדורסל
-131,017	360,013	201,015	158,998	228,996	77,913	151,083	רב תחומי
-120,772	2,502,975	1,811,860	691,115	2,382,203	561,703	1,820,500	מתקנים
238,822	1,371,188	943,503	427,685	1,610,010	202,544	1,407,466	ילדים ונוער
-406,203	6,238,162	1,269,845	4,968,317	5,831,959	4,679,828	1,152,131	מעונות יום
122,567	895,105	124,546	770,559	1,017,672	616,372	401,300	אולפן למחול
356,099	362,786	226,546	136,240	718,885	39,147	679,738	מרכז צעירים
-837,608	1,316,210	1,316,210	--	478,602	161,033	317,569	אירועים מועצה
-40,517	968,341	--	968,341	927,824	--	927,824	שונות
<u>188,634</u>	<u>1,800,144</u>	<u>1,008,312</u>	<u>791,832</u>	<u>1,988,778</u>	<u>--</u>	<u>1,988,778</u>	מנהלה
<u>-2,831,098</u>	<u>25,496,545</u>	<u>10,738,064</u>	<u>14,758,481</u>	<u>22,665,447</u>	<u>11,069,037</u>	<u>11,596,410</u>	סה"כ

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>791,832</u>	<u>754,928</u>	<u>משכורות ונלוות לשכר</u>
		<u>הוצאות אחרות</u>
372,230	452,140	שרותים חשבונאיים ומשפטיים
410,105	844,828	מנהלה ואחזקה
60,183	137,636	מיחשוב ותוכנה
2,336	76,554	עמיתים ומועדון
51,559	121,317	תקשורת
69,978	97,916	רכב
39,216	33,000	פחת
<u>2,705</u>	<u>--</u>	שונות
<u>1,008,312</u>	<u>1,763,191</u>	
<u>1,800,144</u>	<u>2,518,319</u>	
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 18 - 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 גלבווע
החברה למתנס"ים

ב. להלן פרוט העסקאות עם הצדדים הקשורים בשנת הדוח.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>מועצה אזורית גלבווע</u>
927,824	682,499	תשלום בגין שכר עובדים
1,988,778	2,231,380	השתתפות בהוצאות מנהלה
--	500,000	ארועים של מועצה
<u>4,484,712</u>	<u>5,655,640</u>	פעילויות
<u>7,401,314</u>	<u>9,069,519</u>	
=====	=====	

ג. המרכז הקהילתי פועל במבנים שהועמדו לרשותו על ידי מ.א. גלבווע ללא תמורה בהתאם לליעוד המבנים ומטרת העמותה.

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

ה. במהלך שנת 2020 הועברה כל פעילות העמותה לבעלות המועצה האזורית גלבווע בלבד.

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 19 - הוצאות בגין שנים קודמות

<u>ש"ח</u>	
862,493	חובות אבודים
213,969	משרד פיצוח הנגב – לא התקבל
622,053	הפרשה לתשלום קרן השתלמות
214,752	התאמה מקדמות הוצאות עודפות
<u>2,021</u>	תשלום לספק
1,915,288	
=====	