

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

**המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)**

=====

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2024**

**תוכן העניינים**

<u>11</u>	
.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

ARIEL PORAT  
C.P.A (ISR)

-3-

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי הוועד של

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, 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 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 שישמשו 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 2024 ו-2023, 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 גלבווע המאפשרים לעמותה להמשיך ולפעול כ"עסק חיי".

פורת אריאל

רואה חשבון

כ' באב תשפ"ה  
14 באוגוסט 2025

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

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

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים שוטפים
2023	2024		
610	70,563	4	מזומנים ושווי מזומנים
410,786	439,070	5	הקצבות ומענקים לקבל
<u>1,265,153</u>	<u>1,849,732</u>	6	חייבים אחרים
<u>1,676,549</u>	<u>2,359,365</u>		
<u>229,412</u>	<u>197,946</u>	8	רכוש קבוע - נטו
<u>1,905,961</u>	<u>2,557,311</u>		
=====	=====		
<b>התחייבויות שוטפות</b>			
77,911	--		בנק - משיכת יתר
6,040,799	6,309,571	9	ספקים ונותני שירותים
3,979,935	3,949,785	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
524,364	675,165		הכנסות מראש
<u>1,095,775</u>	<u>1,007,169</u>	11	זכאים אחרים
<u>11,718,784</u>	<u>11,941,690</u>		
<u>2,677,799</u>	<u>5,562,971</u>	7	צדדים קשורים
<u>1,881,807</u>	<u>1,656,903</u>	12	התחייבויות לפיצויי פיטורין
<b>נכסים נטו</b>			
( 14,601,841 )	( 16,802,199 )		לשימוש לפעילויות
<u>229,412</u>	<u>197,946</u>		לשימוש לרכוש קבוע
( <u>14,372,429</u> )	( <u>16,604,253</u> )		
<u>1,905,961</u>	<u>2,557,311</u>		
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר			
<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>באור</u>	
			<u>מתאר הפעילויות</u>
11,339,592	9,897,294	14	הקצבות ממוסדות
<u>10,423,145</u>	<u>11,586,796</u>		ממשתתפים בחוגים ופעילויות
<u>21,762,737</u>	<u>21,484,090</u>	15-16	
			<u>עלות הפעילויות</u>
14,042,075	13,619,525		שכר עבודה ונילוות
<u>10,622,429</u>	<u>8,379,349</u>		פעילות
<u>24,664,504</u>	<u>21,998,874</u>		
<u>2,518,319</u>	<u>1,831,141</u>	17	הנהלה וכלליות
( 5,420,086 )	( 2,345,925 )		עודף (גרעון) מפעילויות
<u>129,339</u>	<u>102,058</u>		הוצאות מימון
( 5,549,425 )	( 2,447,983 )		עודף (גרעון) לפני הכנסות (הוצאות) אחרות
( <u>31,868</u> )	<u>222,752</u>		הקטנה (הגדלה) בהתחייבות לפיצויים וחופשה נטו
( 5,581,293 )	( 2,225,231 )		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 2024

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

סה"כ	לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
( 6,875,848 )	262,412	( 7,138,260 )	יתרה ליום 1 בינואר 2023
--	--	--	השקעה ברכוש קבוע
( 5,581,293 )	--	( 5,581,293 )	עודף (גרעון) השנה
<u>19 באור</u> ( 1,915,288 )	--	( 1,915,288 )	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>--</u>	( 33,000 )	<u>33,000</u>	סכומים לכיסוי פחת
( <u>14,372,429</u> )	<u>229,412</u>	( <u>14,601,841</u> )	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
			<u>שינויים במהלך 2024</u>
( 2,225,231 )	--	( 2,225,231 )	עודף (גרעון) השנה
--	--	--	השקעה ברכוש קבוע
( 6,593 )	--	( 6,593 )	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>--</u>	( <u>31,466</u> )	<u>31,466</u>	סכומים לכיסוי פחת
( <u>2,231,824</u> )	( <u>31,466</u> )	( <u>2,200,358</u> )	
<u>( 16,604,253 )</u>	<u>197,946</u>	<u>16,802,199</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
=====	=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
( 5,581,293 )	( 2,225,231 )	עודף (גרעון) השנה
( 1,915,288 )	( 6,593 )	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>4,307,900</u>	( <u>505,484</u> )	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
( <u>3,188,681</u> )	( <u>2,737,308</u> )	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
77,911	( 77,911 )	עליה (ירידה) במשיכת יתר מהבנק
<u>2,951,955</u>	<u>2,885,172</u>	עליה (ירידה) בצדדים קשורים
<u>3,029,866</u>	<u>2,807,261</u>	ירידה (עליה) בצדדים קשורים
_____	_____	
( 158,815 )	69,953	עליה (ירידה) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>159,425</u>	<u>610</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
610	70,563	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>2023</u>	<u>2024</u>	הוצאות (הכנסות) שאינן מהוות זרימה <u>שוטפת של אמצעים</u>
33,000	31,466	פחת
( 25,035 )	( 224,904 )	עליה (ירידה) בהתחייבות לפיצויי פרישה
<u>7,965</u>	( <u>193,438</u> )	
		<u>שינויים ברכוש שוטף והתחייבויות שוטפות</u>
1,181,457	( 28,284 )	ירידה (עליה) ביתרת הקצבות ומענקים לקבל
2,056,827	( 584,579 )	ירידה (עליה) בחייבים אחרים
46,432	268,772	עליה (ירידה) ביתרת ספקים ונותני שירותים
1,013,791	( 30,150 )	עליה (ירידה) ביתרת עובדים ומוסדות בגין שכר
( 477,508 )	150,801	עליה (ירידה) ביתרת הכנסות מראש
<u>478,936</u>	( <u>88,606</u> )	עליה (ירידה) ביתרת זכאים אחרים
<u>4,299,935</u>	( <u>312,046</u> )	
<u>4,307,900</u>	( <u>505,484</u> )	
=====	=====	

**המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)**

=====

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 1 - כללי**

- א. המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר) (להלן-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 31.12.2025.

**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 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.
- ח. לעמותה התחייבות לספקים בסכום כולל של כ- 6,310,000 ₪. ולא התקבלו אישורים ולא נעשו התאמות עם ספקים להתאמת החובות.

**באור 3 - גרעונות העמותה**

- א. כמשתקף מהדוחות הכספיים לעמותה גרען נצבר בסכום של 16,802,000 ₪.
- 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 אישר בתאריך 6.1.2025 הלוואה למועצה האזורית הגלבווע בסך 17,000,000 ₪ שיועברו למתני"ס לכיסוי הגרעון הנצבר.

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
610	70,563	מזומנים בבנק ובקופה
--	--	פקדון בבנק
<u>610</u>	<u>70,563</u>	
=====	=====	

באור 5 - הקצבות ומענקים לקבל

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
333,165	385,017	משרדי ממשלה
<u>77,621</u>	<u>54,053</u>	תגמולי מילואים
<u>410,786</u>	<u>439,070</u>	
=====	=====	

באור 6 - חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
1,024,642	1,372,675	המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי
184,252	444,918	חייבים בגין פעילויות
50,488	--	מוסדות ממשלתיים
5,771	12,273	מקדמות לספקים
<u>--</u>	<u>19,866</u>	הוצאות מראש
<u>1,265,153</u>	<u>1,849,732</u>	
=====	=====	

עד לתאריך הכנת הדוחות הכספיים התקבל סכום של 393,019 ₪ מחייבים בגין פעילויות.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
<u>2023</u>	<u>2024</u>
2,677,799	5,562,971
=====	=====

מועצה אזורית גלבוע

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

<u>רהוט וציוד</u>		<u>באור 8 - רכוש קבוע</u>
		<u>עלות</u>
647,665		ליום 1 בינואר 2023
--		תוספות השנה
<u>647,665</u>		ליום 31 בדצמבר 2023
		<u>פחת שנצבר</u>
385,253		ליום 1 בינואר 2023
33,000		תוספות השנה
<u>418,253</u>		ליום 31 בדצמבר 2023
<u>229,412</u>		<u>עלות מופחתת</u>
		<u>עלות</u>
647,665		ליום 1 בינואר 2024
--		תוספות השנה
<u>647,665</u>		ליום 31 בדצמבר 2024
		<u>פחת שנצבר</u>
418,253		ליום 1 בינואר 2024
31,466		תוספות השנה
<u>449,719</u>		ליום 31 בדצמבר 2024
<u>197,946</u>		<u>עלות מופחתת</u>
		<u>באור 9 - ספקים ונותני שירותים</u>
ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
5,231,223	5,650,632	ספקים
<u>809,576</u>	<u>658,939</u>	המחאות לפרעון
6,040,799	6,309,571	
=====	=====	

לא התקבלו אישורי יתרות מספקים לגבי יתרת חוב העמותה.

המרכזים הקהילתיים הגלבוע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
863,189	649,513	עובדים
1,963,355	2,144,729	מוסדות בגין שכר
<u>1,153,391</u>	<u>1,155,543</u>	הפרשה לחופשה
<u>3,979,935</u>	<u>3,949,785</u>	

באור 11 - זכאים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
63,678	128,777	מקדמות בגין פעילות
<u>1,032,097</u>	<u>878,392</u>	הוצאות לשלם
<u>1,095,775</u>	<u>1,007,169</u>	

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - התחייבות לפיצויי פיטורין

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
5,842,482	5,962,174	התחייבות לתשלום פיצויי פיטורין
<u>3,960,675</u>	<u>4,305,271</u>	בניכוי - ייעודה בקופות
<u>1,881,807</u>	<u>1,656,903</u>	
=====	=====	

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. החוב שולם בשנת 2025.

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. נעשתה הפרשה לתשלום ריבית בגין חובות אלו.

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הקצבות ממוסדות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
9,069,519	6,476,296	מ.א.גלבווע
255,300	312,499	מ.א.עמק המעיינות
176,605	259,623	משרד התרבות והספורט
355,709	591,847	משרד החינוך
671,005	745,700	תמ"ת
--	159,389	חטיבה להתיישבות
--	65,190	משרד רהמ"ש
--	72,790	משרד השיכון
--	139,398	משרד נגב והגליל
--	333,512	משרד העבודה
210,608	205,810	משרד הרווחה
62,000	61,440	התאחדות לספורט בתי ספר
50,000	--	משרד החקלאות
106,000	--	מפעל הפיס
50,735	--	מכון וינגייט
<u>332,111</u>	<u>473,800</u>	טוטו
11,339,592	9,897,294	
=====	=====	

המרכזים הקהילתיים הגלובע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות

לשנת 2023

<u>עודף (גרעון)</u>	<u>הוצאות</u>				<u>סה"כ</u>	<u>הכנסות</u>	<u>הקצבות</u>	
	<u>סה"כ</u>	<u>פעילות</u>	<u>שכר עבודה</u>	<u>סה"כ</u>	<u>משתתפים</u>	<u>הקצבות</u>		
-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	636,322	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

המרכזים הקהילתיים המגלובע (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - הכנסות והוצאות בגין חוגים ופעילויות חברתיות

לשנת 2024

<u>עודף (גרעון)</u>	<u>הוצאות</u>				<u>סה"כ</u>	<u>הכנסות</u>		<u>הקצבות</u>	
	<u>סה"כ</u>	<u>פעילות</u>	<u>שכר עבודה</u>	<u>סה"כ</u>		<u>ממשותפים</u>	<u>הקצבות</u>		
-14,156	1,470,270	714,602	755,668	1,456,114	1,418,974	37,140	כדורגל		
-2,104,005	9,230,239	3,266,901	5,963,338	7,126,234	4,739,935	2,386,299	כדורסל		
54,126	688,134	416,500	271,634	742,260	421,197	321,063	רב תחומי		
-401,445	2,445,678	1,422,518	1,023,160	2,044,233	44,233	2,000,000	מתקנים		
-11,585	1,563,323	1,036,994	526,329	1,551,738	479,712	1,072,026	ילדים ונוער		
135,185	4,755,169	1,146,492	3,608,677	4,890,354	3,612,472	1,277,882	מעונות יום		
-9,246	971,960	217,229	754,731	962,714	740,714	222,000	אולפן למחול		
-76,768	418,300	158,113	260,187	341,532	36,944	304,588	מרכז צעירים		
--	--	--	--	--	--	--	אירועים מועצה		
20,495	455,801	--	455,801	476,296	--	476,296	שוונות		
<u>61,474</u>	<u>1,831,141</u>	<u>1,544,301</u>	<u>286,840</u>	<u>1,892,615</u>	<u>92,615</u>	<u>1,800,000</u>	מנהלה		
<u>-2,345,925</u>	<u>23,830,015</u>	<u>9,923,650</u>	<u>13,906,365</u>	<u>21,484,090</u>	<u>11,586,796</u>	<u>9,897,294</u>	סה"כ		

המרכזים הקהילתיים הגלבווע (ע"ר)

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
		<u>משכורות ונלוות לשכר</u>
<u>754,928</u>	<u>286,840</u>	
		<u>הוצאות אחרות</u>
452,140	462,644	שרותים חשבונאיים ומשפטיים
844,828	672,708	מנהלה ואחזקה
137,636	73,784	מיחשוב ותוכנה
76,554	12,152	עמיתים ומועדון
121,317	190,277	תקשורת
97,916	101,270	רכב
<u>33,000</u>	<u>31,466</u>	פחת
<u>1,763,391</u>	<u>1,544,301</u>	
<u>2,518,319</u>	<u>1,831,141</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

ב. להלן פרוט העסקאות עם הצדדים הקשורים בשנת הדוח.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>מועצה אזורית גלבווע</u>
682,499	476,296	תשלום בגין שכר עובדים
2,231,380	1,800,000	השתתפות בהוצאות מנהלה
500,000	--	ארועים של מועצה
<u>5,655,640</u>	<u>4,200,000</u>	פעילויות
<u>9,069,519</u>	<u>6,476,296</u>	
=====	=====	

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		<u>באור 19 - הוצאות בגין שנים קודמות</u>	
<u>2023</u>	<u>2024</u>		
862,493	6,593		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>	<u>--</u>		תשלום לספק
<u>1,915,288</u>	<u>6,593</u>		
=====	=====		

המורכזים הקהילתיים הגלובע (ע"ר)

<u>שכר עבודה</u>	<u>כדורגל</u>	<u>אוליפן</u>	<u>מתקנים</u>	<u>מנהלה</u>	<u>כדורסל</u>	<u>צעירים</u>	<u>רב תחומי</u>	<u>מטעות יום</u>	<u>תוער</u>	<u>סה"כ</u>	
476,296	30,000	222,000	2,000,000	1,800,000	1,600,000	100,000	---	---	248,000	6,476,296	מ.א.הגלובע
---	---	---	---	---	312,499	---	---	---	---	312,499	מ.א.עמק המעונות
---	---	---	---	---	---	---	259,623	---	---	259,623	משרד תרבות וספורט
---	---	---	---	---	---	---	---	---	591,847	591,847	משרד החינוך
---	---	---	---	---	---	---	---	745,700	---	745,700	תמ"ת
---	---	---	---	---	---	---	---	---	159,389	159,389	חטיבה להתיישבות
---	---	---	---	---	---	65,190	---	---	---	65,190	משרד ראש הממשלה
---	---	---	---	---	---	---	---	---	72,790	72,790	משרד השיכון
---	---	---	---	---	---	139,398	---	---	---	139,398	משרד נגב וליל
---	---	---	---	---	---	---	---	333,512	---	333,512	משרד העבודה
---	7,140	---	---	---	---	---	---	198,670	---	205,810	משרד הרווחה
---	---	---	---	---	---	---	61,440	---	---	61,440	התאחדות בתי ספר
---	---	---	---	---	473,800	---	---	---	---	473,800	טוטו
<u>476,296</u>	<u>37,140</u>	<u>222,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>1,800,000</u>	<u>2,386,299</u>	<u>304,588</u>	<u>321,063</u>	<u>1,277,882</u>	<u>1,072,026</u>	<u>9,897,294</u>	סה"כ