

דוחות כספיים של

מרכז קהילתי אשכול

580658383

31 בדצמבר 2021

מרכז קהילתי אשכול

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	הדוח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-19	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של
מרכז קהילתי אשכול

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מרכז קהילתי אשכול ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של 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 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 הועד וההנהלה של 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 ליום 31 בדצמבר 2021 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


אהרון שמש, רו"ח

יוני 2022

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
שקלים	שקלים		
חדשים	חדשים		
310,518	39,268		רכוש שוטף
106,368	557,373		נכסים שוטפים
181,009	101,432		מזומנים ושווי מזומנים
606,546	2,259,655		המחאות לגבייה וקרטיסי אשראי
432,167	730,444	3	מועצה מקומית אשכול
1,636,608	3,688,172		הכנסות לקבל
			חייבים אחרים ויתרות חובה
260,964	480,925	4	נכסים לא שוטפים
1,897,572	4,169,097		רכוש קבוע, נטו
			סה"כ נכסים
930,401	1,975,567		תחייבויות
584,826	1,114,568	5	התחייבויות שוטפות
249,471	922,561	6	ספקים ונותני שירותים
1,764,698	4,012,696		עובדים ומוסדות בגין שכר
43,824	63,411	7	זכאים שונים ויתרות זכות
1,808,522	4,076,107	8	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			התחייבויות תלויות והתקשרויות
			סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו (גרעון)
(171,914)	(387,935)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
260,964	480,925		לשימוש לפעילויות (גירעון מצטבר מפעילויות)
89,050	92,990		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
1,897,572	4,169,097		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר וועד - מיכאל
גוטסמןיו"ר העמותה - גדי
ירקונייוני 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
		9	מחזור הפעילויות
			הקצבות ותרומות
8,898,294	12,372,584		מועצה אזורית אשכול
57,098	304,142		החברה למתנסים
-	187,200		הסוכנות היהודית
362,631	733,694		אחרים
9,318,023	13,597,620		
-	2,544,841		הכנסות בשווי כסף (*)
			הכנסות עצמיות
2,916,498	4,546,896		הכנסות ממשותפים
-	186,765		תרומות
12,234,521	20,876,122		
			עלות הפעילויות
5,693,999	9,204,349		הוצאות ישירות לפעילות
5,011,102	7,847,574		שכר עבודה ונלוות
-	1,694,840		הוצאות בשווי כסף מהמועצה
(10,705,101)	(18,746,763)		
1,529,420	2,129,359		הכנסות נטו מפעילויות
1,290,329	2,067,071	10	הוצאות הנהלה וכלליות
239,091	62,288		הכנסות נטו לפני מימון
(20,072)	(58,348)		מימון, נטו
219,019	3,940		הכנסות (גרעון) נטו לאחר הוצאות מימון

(*) ראה פירוט בביאור 14

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			יתרות ליום 1 בינואר 2020 תוספות במהלך השנה הכנסות (גרעון) נטו לשנה גריעות במהלך השנה העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
סה"כ	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
סה"כ	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(129,969)	92,767	(222,736)	
219,019	-	219,019	
-	186,810	(186,810)	
-	(18,613)	18,613	
-	168,197	(168,197)	
89,050	260,964	(171,914)	
3,940	-	3,940	
-	273,424	(273,424)	
-	(53,463)	53,463	
-	219,961	(219,961)	
92,990	480,925	(387,935)	
			יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

באור 1 - כללי

א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ס - 1980, מספרה 580658383 והיא החלה את פעילותה בחודש אוקטובר 2018.

ב. מטרת העמותה הן ניהול מתנ"ס - מרכז קהילתי באשכול. ייצוג האזור ותושביו בתחומי הרשות המקומית שבה פועל המתנ"ס. פעולה קהילתית בקרב האוכלוסיה בתחום הרשות המקומית בו נמצא המתנ"ס או המרכז על כל רבדיה, תוך שיתופה בפעילויות אלה. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם, הן למען טיפוח האדם והקהילה והן למען פיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית. טיפוח התרבות והמסורת של בני הקהילה. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה, תוך שיתוף התושבים ומעורבותם. שיפור איכות החיים, ותרבות הפנאי בקהילה. פיתוח ועידוד פעולות קהילתיות, לרבות פעילויות חברה, חינוך, ספורט ותרבות ופעילות שעות הפנאי. ארגון פעולות תרבות ובידור, הרצאות והצגות תיאטרון. טיפול באוכלוסיות חלשות וחיוזוקן. ביצוע פעולות קהילתיות, תרבותיות, חינוכיות וספורטיביות, ולרבות נושאים ובתחומים כמפורט לעיל, בתיאום ובזיקה לחברה ואגב שיתוף פעולה עימה. כל פעולות העמותה תהיינה במסגרת החוק והמשפט במדינת ישראל.

ג. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של המועצה האזורית אשכול והחברה למתנסיים.

ד. בדוחות כספיים אלה:

העמותה - מרכז קהילתי אשכול (ע"ר).
 החברה למתנסיים - החברה למתנסיים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חל"צ.
 הרשות המקומית - מועצה אזורית אשכול.
 צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 ו-52 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ה. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנסיים והסוכנות היהודית שמטרתן לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למתנסיים להעמיד לרשות העמותה משאבים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפעול להשגת תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי העמותה בתחומים שונים.

ו. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאותיה, אך היא מחויבת בתשלום מס שכר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

א. בסיס הדיווח

1. דוחות כספיים בערכים מדווחים

החל מתאריך 01.01.2021 העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. על פי התקן ההכנסות וההוצאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחדות שלטוניות ותרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימת וודאות לקבלתן.

נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים על פי שווים אם הם בעלי ערך כספי מהותי.

2. דוח על המצב הכספי

א. פריטים לא כספיים (פריטים שסכומיהם במאזן משקפים את ערכיהם ההיסטוריים בעת רכישתם או היווצרותם) מוצגים בסכומים מדווחים. אין הערכים המוצגים של נכסים לא כספיים מייצגים בהכרח את שווים של אותם נכסים, בשוק או לעמותה, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

ב. פריטים כספיים (פריטים שסכומיהם במאזן משקפים ערכים עדכניים או ערכי מימוש ליום המאזן) מוצגים במאזן בסכום הזהה לערכם הנומינלי ליום המאזן.

3. דוח על הפעילויות

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרשות הכלולות במאזן, נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה של פריטים אלו.

ב. יתר ההכנסות וההוצאות, מוצגים בערכים נומינליים.

ב. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשווערת בהם.

3. שיעורי הפחת השנתיים:

%	
25-33	מחשבים ותוכנות
15	כלי רכב
7-15	ציוד וריהוט
10	שיפורים במבנים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. 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 על פי שווים הנאות אם הם בעלי ערך כספי מהותי

ד. שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה 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.

ה. 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.

5. שער ריבית הפריים ליום 31 בדצמבר 2021 - 1.6%.

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
101,423	-
94,248	372,785
236,496	357,659
432,167	730,444

החברה למתנסים
עמותה לקידום הספורט באשכול
חייבים אחרים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

א. ההרכב

ס"ח	שיפורים במבנה	ריהוט וציוד מטה	ריהוט וציוד פעילות
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
291,573	120,505	41,527	129,541
273,424	105,319	8,040	160,065
564,997	225,824	49,567	289,606
30,609	690	6,136	23,783
53,463	19,090	10,535	23,838
84,072	19,780	16,671	47,621
480,925	206,044	32,896	241,985
260,964	119,814	35,391	105,759

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2021
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2021
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

ב. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה ע"י הרשות המקומית בהתאם למטרות העמותה וליעוד המבנים.

באור 5 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
368,869	729,411
215,957	385,157
584,826	1,114,568

עובדים ומוסדות בגין שכר
עתודות לחופשה והבראה

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
47,189	291,218	הוצאות לשלם
-	19,730	הפקדות לקבל
-	4,063	החברה למתנסים
202,282	607,550	הכנסות מראש
249,471	922,561	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
43,824	63,411	עתודה לפיצויים

ב. התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ומכוסה על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל, וכן על ידי יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד שאינה מופקדת. כמו כן יתרת ההתחייבות מכוסה על ידי הפקדות לקופה מרכזית לפיצויים.

ג. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם, אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

באור 8 - התחייבויות תלויות והתקשרויות**א. זכות שימוש במקרקעין:**

העמותה קיבלה את זכות השימוש במתקנים שונים של מועצה אזורית אשכול וכן הועמד לרשותה ציוד של המועצה האזורית, ללא תמורה. בתקופת השימוש במתקנים ביצעה העמותה השקעות בשיפורם. מנגנון להחזר ההשקעות האמורות, בתום החוזה ו/או השימוש לא נקבע. החל מהדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2021, בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 40, מכירה העמותה בנכסים שהועמדו לרשותה, ללא תמורה לצורך פעילותה השוטפת הן כהכנסות והן כהוצאות שווי בדוח על הפעילויות. סכום ההכנסות וההוצאות הוערך על בסיס שווים ההוגן בסך 1,694,841 ש"ח.

ב. בין העמותה, מועצה אזורית אשכול והחברה למתנ"סים הסכם לניהול פיקוח והדרכה לפיו החברה למתנ"סים תישא בעלות העסקת מנהל העמותה ותעניק לעמותה שירותי הדרכה פיקוח ובקרה על הפעילות השוטפת.

כמו כן, החברה תעניק הקצבות שונות כפי שיקבעו. העמותה התחייבה להעניק לנציגי החברה למתנ"סים זכות למנות נציגים במועצת המנהלים של העמותה בהיקף של 20 אחוזים מסך החברים במועצת המנהלים. בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 40, מכירה העמותה בשירותים שהוענקו לה ללא תמורה לצורך פעילותה השוטפת הן כהכנסות והן כהוצאות שווי בדוח על הפעילויות. סכום ההכנסות וההוצאות הוערך על בסיס שווים ההוגן בסך 850,000 ש"ח.

באור 9 - הקצבות ותרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
5,290,127	6,671,039
904,876	975,481
-	14,602
1,698,356	1,507,570
89,928	378,093
-	181,778
223,243	197,895
93,079	1,539,169
598,685	598,698
-	119,835
-	188,424
2,703,291	4,726,064
8,898,294	12,372,584
8,898,294	12,372,584
57,098	304,142
-	187,200
362,631	733,694
9,318,023	13,597,620

מועצה אזורית אשכול

הקצבה ייעודית

הקצבה לא ייעודית

ממשרדי ממשלה ואחרים דרך מועצה מקומית אשכול

המשרד להגנת הסביבה

ממשרד החינוך

ממ. לפיתוח הנגב

ממשרד העבודה והרווחה

משרד לשיויון חברתי

ממשרד התרבות והספורט

משרד המדע

המשרד לאיכות הסביבה

נגב גליל

סה"כ הקצבות מועצה

החברה למתנסים

הסוכנות היהודית

אחרים

סה"כ הקצבות ותרומות

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
605,901	622,115	שכר ונלוות
248,619	149,910	שרותים מקצועיים
58,546	42,330	השתלמויות וימי עיון
93,904	55,040	אחזקה
56,521	60,765	אחזקת רכב
16,932	16,001	משרדיות
46,373	105,448	גיוס תרומות
149	1,133	מיסים ואגרות
6,960	6,960	משפטיות
67,545	44,746	אחזקת מחשבים
25,501	52,862	מתנות לעובדים
45,298	14,548	פרסום
4,531	16,989	פחת הנהלה וכלליות
13,549	28,224	ביטוח
-	850,000	הוצאות בשווי כסף חברה למתנסים
(1,290,329)	(2,067,071)	

מרכיב קהילתי אשכול

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - מידע על אגפי פעילות

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתייחסים לפעילות העמותה לפי אגפי פעילות

1. מתוך הדות על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:

[illegible]

מחזור הפעילויות

הקצבות ותורמות

הכנסות בשווי כסף

הכנסות עצמיות

תרבות

עלות הפעילויות

הוצאות ישירות לפעילות

שכר עבורדה ונלות

הוצאות בשווי כסף מהמחשבה

הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות (לפעילות)

הוצאות הנהלה וכלליות

הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון

מיימון, נסו

הכנסות (גרעון) נטו לשנה

מרכז קהילתי אשכול

באורים לדורות הכספים

באור 11 - מידע על אגפי פעילות (המשד)

2. מתוך הדות על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
סה"כ	מחול	מיונים	אולמות	דיינה	ספרט	צורונים וקייטנות	מוזיקה	תרבות	נוער	כללי
9,318,023	35,904	59	1,424,483	140,004	1,045,531	1,002,920	1,073,503	1,431,097	1,911,943	1,252,579
2,916,498	(30,962)	1,200	2,700	129,593	871,806	618,833	573,577	364,228	281,323	104,200
12,234,521	4,942	1,259	1,427,183	269,597	1,917,337	1,621,753	1,647,080	1,795,325	2,193,266	1,356,779
5,693,999	12,212	38,319	943,740	146,061	995,455	519,330	216,588	1,348,176	1,460,036	14,082
5,011,102	112,159	22,413	238,652	208,429	1,172,884	925,118	1,108,275	504,812	782,735	64,375
(10,705,101)	(124,371)	(60,732)	(1,182,392)	(354,490)	(2,168,339)	(1,444,448)	(1,324,863)	(1,852,988)	(2,242,771)	50,293
1,529,420	(119,429)	(59,473)	244,791	(84,893)	(251,002)	177,305	322,217	(57,663)	(49,505)	1,407,072
(1,290,329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,290,329)
239,091	(119,429)	(59,473)	244,791	(84,893)	(251,002)	177,305	322,217	(57,663)	(49,505)	116,743
(20,072)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,072)
219,019	(119,429)	(59,473)	244,791	(84,893)	(251,002)	177,305	322,217	(57,663)	(49,505)	96,671

הקפאות ותדומות

הרכנסות עצמיות

עלות הפעילות

הקפאות ישירות לפעילות

שכר עבודה ונלוות

הרכנסות נטר מופעילויות (לפעילויות)

הרוואות הרהלה וכלליות

הרכנסות (הוצאות) נטר לפני מימון

מימון, נטר

הרכנסות (גרין) נטר לשאר

באור 12 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

הצדדים הקשורים של העמותה הינם כדלהלן:

1. מועצה איזורית אשכול.
2. החברה למתנסיים.

א. יתרות צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
181,009	101,432
101,423	(4,063)

יתרת מועצה איזורית אשכול

יתרות החברה למתנסיים (*)

(*) העמותה רוכשת מהחברה למתנסיים שירותי ייעוץ משפטי, ביטוחים, פעילויות, תקשורת ושירותי מחשוב. סכומים אלו נכללים בביאורים על הוצאות ההפעלה והוצאות ההנהלה וכלליות. החברה למתנסיים שילמה בנוסף להקצבתה באופן ישיר את עלות שכר העסקתה של מנכ"לית העמותה.

באור 12 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים (המשך)

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
904,876	975,482	הקצבות לא ייעודית ממועצה אזורית אשכול
5,290,127	6,671,039	הקצבה ייעודית ממועצה אזורית אשכול
-	1,694,840	מועצה אזורית שווי כסף השכרת מבנים
1,698,356	1,507,570	ממשרד החינוך (באמצעות המועצה האזורית)
-	14,602	המשרד להגנת הסביבה (באמצעות המועצה האזורית)
89,928	378,093	ממ. לפיתוח הנגב (באמצעות המועצה האזורית)
-	181,778	משרד העבודה והרווחה (באמצעות מועצה אזורית)
223,243	197,895	משרד לשיויון חברתי (באמצעות מועצה אזורית)
93,079	1,539,169	ממשרד התרבות והספורט (באמצעות המועצה האזורית)
598,685	598,698	ממשרד המדע (באמצעות המועצה האזורית)
-	119,835	המשרד לאיכות הסביבה (באמצעות מועצה אזורית)
-	188,424	נגב גליל
57,098	304,142	החברה למתנס"ים
-	850,000	החברה למתנסים שירותים בשווי כסף

ג. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי הרשות המקומית ללא תמורה ובהתאם למטרות העמותה ולייעוד המבנים.

באור 13 - משבר הקורונה (covid 19)

ברבעון הראשון של שנת 2020 החלה בכל רחבי העולם, ובכלל זה בישראל, התפרצות והתפשטות נגיף ה-Covid 19 - המכונה נגיף הקורונה. המגפה החלה במחוז חוביי (Hubei) שבסין, אך עד מהרה הוכרזה בידי ארגון הבריאות העולמי במרץ 2020 כמגפה עולמית. בשנת 2020 הכלכלה העולמית והמשק הישראלי נאלצו להתמודד עם התפרצות המגפה, שיצרה משבר בריאותי וכלכלי, שונה מכל מה שידע העולם בעבר ואילצה את הרשויות השונות לקבוע חקיקה והסדרה שמטרתם יצירת ריחוק חברתי למניעת התפשטות המגפה, כגון סגרים ומגבלות תנועת תושבים, תוך-מדינתיים ובין-מדינתיים והכל במטרה לאפשר חזרה מדורגת למסלול של שגרה.

בהתאם להוראות משרד הבריאות וממשלת ישראל, הותקנו ופורסמו כבר עם פרוץ המשבר, תקנות לשעת חירום אשר עוגנו מאוחר יותר בחקיקה, אשר במסגרתן נאסרה או הוגבלה פעילות בתי עסק והוגבלה משמעותית נוכחות כח אדם במקומות העבודה והפעילות הוכפפה לכללי עבודה מיוחדים המכונים "תו סגול".

בין היתר הוגבלו מערכות החינוך, צומצמה התחבורה הציבורית והוטלו הגבלות על יציאה מבתי המגורים, לרבות שלוש תקופות שונות של סגר מלא. בד בבד, בחודש דצמבר 2020, החל בישראל מבצע לחיסון האוכלוסייה כנגד הנגיף, מבצע אשר מתקדם בקצב מהיר יחסית. עם זאת, ולנוכח הפצתן של מוטציות שונות של נגיף הקורונה, אין לדעת האם החיסון יביא למיגור המגפה או לשינוי מתווה התעסוקה והפעילות בטווח הקצר, בהתאם לכללים הידועים כ"תו הסגול", תוך הצורך ל שמירה מיטבית על בריאותו וביטחונו של הציבור...

שנת 2021 עדיין הושפעה מנגיף הקורונה בכך מספר משתתפי החוגים לא חזר להיות כפי שהיה טרם המגפה ובכך גרם לקשיי תזרים רבים.

קיים צפי שבשנת 2022 מספר משתתפי החוגים ישוב להיות כפי שהיה טרם המגפה.

באור 14 - הכנסות בשווי כסף מועצה

זכות שימוש במקרקעין:

1. ראה ביאור 8, לפיו, העמותה קיבלה את זכות השימוש במתקנים השונים של הרשות המקומית ללא תמורה נוספת.
לפי ההסכם, תישא העמותה בהוצאות השימוש השוטף של המבנים ואילו הרשות המקומית תישא בעלויות תיקון הנזקים ואחזקה של מערכות יסוד ומתקנים.
לפי הערכת העמותה שווי השימוש ההוגן במבנים אשר הועמדו לרשותה הינו בסך כולל של כ - 1,600 אלפי ש"ח.
2. במסגרת התקשרות בין העמותה לחברה למתנ"סים, העמידה החברה למתנ"סים מנהלת לניהול העמותה, אשר עלות שכרה משולמת במישרין ע"י החברה למתנ"סים וכן מעניקה לעמותה, ללא תמורה, שירותי ליווי מקצועיים הכוללים בין היתר ליווי והדרכת המנהלים ובעלי תפקידים בעמותה, גיוס משאבים, בקרה תקציבית וכו'. בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40, בדוחות הכספיים של העמותה לא ניתן ביטוי כספי לשווי שכרה של המנהלת ולשווי השירותים המקצועיים הניתנים
לפי הערכת העמותה שווי השימוש ההוגן של השירותים המקצועיים שניתנו לה הינו בסך כולל של כ - 850 אלפי ש"ח.