



עיריית גבעת שמואל

ח' תשרי תשע"ו
21/9/2015

הנדון: פרוטוקול ישיבת מליאה מן המניין מס' 08/2015
מיום 20.9.2015

משתתפים:

יוסי ברודני – ראש העירייה
יעקב ויליאן – חבר מועצת העיר
משה מרר – חבר מועצת העיר
מנחם צרויה – חבר מועצת העיר
מיכל נתנאל – חברת מועצת העיר
בני סומך – חבר מועצת העיר
עדי גרוס – חבר מועצת העיר
הרצל ארביב – חבר מועצת העיר
נעמי פלדמן – חברת מועצת העיר

חסרים

שלומי גרדה – חבר מועצת העיר
מיכל וולדיגר – חברת מועצת העיר
מיכל ליפשיץ – חברת מועצת העיר
אורי וייס – חבר מועצת העיר

נוכחים:

גבי חדד – מנכ"ל העירייה
צחי פרץ – גזבר העירייה
אילנה תמם – יועמ"ש
דוד שרוני – מבקר העירייה
איציק אוזלבו – מהנדס העירייה

על סדר היום:

1. אישור העסקה-מנהלת אגף החינוך אירנה גביזון
2. תבר"ים
3. אישור המלצת ועדת תמיכות(תמיכות בית כנסת).
4. אישור דוחות שנתיים (2014) של המתנס.
5. שונות.



עיריית גבעת שמואל

1. אישור העסקה מנהלת החינוך אירנה גביון

אירנה מציגה את עצמה לפני חברי המועצה. מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר את העסקתה של מנהלת החינוך אירנה גביון.

הצבעה:

בעד-9 חברים (פה אחד)

החלטה

מליאת מועצת העיר מאשרת את העסקתה של מנהלת החינוך אירנה גביון.

2. תב"רים

מוגש לאישורכם תב"ר חדש לאישור:

1. תב"ר הקמת מאסף ניקוז מערבי : מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר פתיחת תב"ר

חדש לשם ביצוע עבודות להקמת מאסף ניקוז במערב העיר בעלות של כ- 700 אלף ₪ במימון של 50% ע"י רשות ניקוז ירקון.

להלן הרכב התב"ר:

קרנות פיתוח	₪ 350,000
רשות ניקוז ירקון	₪ 350,000
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 700,000

מוגש בזאת לאישורכם עדכון תב"רים:

1. תב"ר 424 – הוצאות תכנון : מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר עדכון התב"ר

ולהגדילו בכ- 110 אלף ₪ לסך של 8.3 מליון ₪ וזאת בהתאם לצפי המשך ביצוע העבודות בתב"ר והכנסות בפועל.

להלן הרכב התב"ר:

קרנות פיתוח	₪ 1,240,000
השתתפות בעלים	₪ 7,058,000
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 8,298,000



עיריית גבעת שמואל

2. **תב"ר 571 – הקמת מערכות ביוב** : מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר עדכון התב"ר ולהגדילו בכ- 700 אלף ₪ לסך של 10.2 מליון ₪ וזאת בהתאם לצפי המשך ביצוע העבודות בתב"ר.

להלן הרכב התב"ר :	
השתתפות בעלים	₪ 10,200,000
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 10,200,000

3. **תב"ר 573 – הקמת מערכות מים** : מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר עדכון התב"ר ולהגדילו בכ- 1 מליון ₪ לסך של 9.8 מליון ₪ וזאת בהתאם לצפי המשך ביצוע העבודות בתב"ר.

להלן הרכב התב"ר :	
השתתפות בעלים	₪ 9,413,518
מנהל המים	₪ 386,482
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 9,800,000

4. **תב"ר 774 – חיבור רבין הנשיא** : מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר עדכון התב"ר בעקבות קבלת השתתפות של כ- 500 אלף ₪ ממשרד התחבורה, סה"כ תקציב התב"ר נשאר ללא שינוי.

להלן הרכב התב"ר :	
משרד התחבורה	₪ 500,000
קרנות פיתוח	₪ 7,000,000
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 7,500,000

5. **תב"ר 776 – שיפוץ מבני חינוך** : מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר עדכון התב"ר ולהגדילו בכ- 1 מיליון ₪ לסך של 5 מליון ₪ וזאת בהתאם לצפי המשך ביצוע העבודות בתב"ר.

להלן הרכב התב"ר :	
קרנות רשות	₪ 5,000,000
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 5,000,000



עיריית גבעת שמואל

מוגש בזאת לאישורכם תב"רים לעדכון וסגירה:

1. תב"ר 702 – הקמת אולם ספורט בית ספר נריה: מליאת מועצת העיר מתבקשת
לאשר עדכון התב"ר ולהגדילו בכ- 4 אלף ₪ לסך של 9.1 מליון ₪ ולאשר את סגירתו
לאחר מכן.

להלן הרכב התב"ר:	
מפעל הפיס והטוטו	₪ 2,892,601
קרנות רשות	₪ 6,176,756
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 9,069,357

2. תב"ר 743 – הסדרת רחוב רמב"ם: מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר עדכון
התב"ר ולהקטינו בכ- 124 אלף ₪ לסך של 2 מליון ₪ ולאשר את סגירתו לאחר מכן.

להלן הרכב התב"ר:	
משרד התחבורה	₪ 1,351,114
קרנות רשות	₪ 729,159
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 2,080,273

3. תב"ר 754 – מעגל תנועה דויד רזיאל- יוני נתניהו: מליאת מועצת העיר מתבקשת
לאשר עדכון התב"ר ולהגדילו בכ- 5 אלף ₪ לסך של 730 אלף ₪ ולאשר את סגירתו
לאחר מכן.

להלן הרכב התב"ר:	
משרד התחבורה	₪ 509,291
קרנות רשות	₪ 223,521
סה"כ תב"ר מאושר	₪ 732,812

מוגש בזאת לאישורכם תב"ר מאוון סגירה:

1. תב"ר 787 תוספת קומה באילנוער ע"ס של 250 אלף ₪



עיריית גבעת שמואל

מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר את כל התב"רים דלעיל.

הצבעה:

בעד-9 חברים (פה אחד)

החלטה:

מליאת מועצת העיר מאשרת את התב"רים החדשים וכן עדכון וסגירת יתר התב"רים כמפורט לעיל.

3. אישור המלצת ועדת תמיכות (תמיכות בית כנסת)

מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר את המלצת ועדת תמיכות לבתי הכנסת וכן לפי המלצת ועדת המשנה לועדת התמיכות.

לפי הפירוט הבא:

- א. לעמותת רינת הדר תמיכה בסך של 125,000 ₪ וכהשלמה לתקציב שהתקבל ממשרד הדתות בסך 375,000 ₪
- ב. לעמותת נתיבי אמת תמיכה בסך של 275,000 ₪.

הצבעה:

בעד-9 חברים (פה אחד)

החלטה:

מליאת מועצת העיר מאשרת את חלוקת התמיכות לבתי הכנסת כמפורט להלן.

4. אישור דוחות המתנ"ס

רו"ח משה מועלם של המתנ"ס מסביר את דוחות הכספים ונותן פירוט רחב על כל הדוחות. מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר את דוחות המתנ"ס.

הצבעה:

בעד-8 חברים (פה אחד)

נמנעה-נעמי פלדמן

החלטה:

מליאת מועצת העיר מאשרת את דוחות המתנ"ס.



עיריית גבעת שמואל

5. פתיחת חשבון בנק עבור בית ספר בן גוריון ובית ספר אלון.

מליאת מועצת העיר מתבקשת לאשר את פתיחת חשבון בבנק המזרחי סניף בר אילן עבור בית ספר בן גוריון ובית ספר אלון, לפי הפירוט הבא:

א. **בית ספר אלון** - מליאת המועצה מתבקשת לאשר פתיחת חשבון בנק לניהול כספי בית הספר אלון (חשבון עירייה) בבנק מזרחי סניף בר אילן.

מורשות החתימה בחשבון הנן:

מנהלת בית הספר גברת ענת אפרתי ת.ז. 057316366

ואחת המזכירות: גברת אילנה סיון ת.ז. 53462107 או גברת עינת קטן ת.ז. 029561339

לצורך האמור יהיו רשאים מורשי החתימה הנ"ל, ביחד (מנהלת ואחת המזכירות), בצירוף חותמת בית הספר לחתום על כל המסמכים הנדרשים לפתיחת החשבון הנ"ל, על פי הנוסחים המקובלים בבנק ועל כל המסמכים הנדרשים ולבצע את כל הפעולות הנדרשות בחשבון הבנק.

ב. **בית ספר בן גוריון** - מליאת המועצה מתבקשת לאשר פתיחת חשבון בנק לניהול כספי בית הספר בן גוריון (חשבון עירייה) בבנק מזרחי סניף בר אילן.

מורשות החתימה בחשבון הנן:

מנהלת בית הספר גברת תמר טל ת.ז. 057664864

מזכירת בית הספר גברת מרים קוסטה ת.ז. 58793308.

לצורך האמור יהיו רשאים מורשי החתימה הנ"ל, ביחד, בצירוף חותמת בית הספר לחתום על כל המסמכים הנדרשים לפתיחת החשבון הנ"ל, על פי הנוסחים המקובלים בבנק ועל כל המסמכים הנדרשים לבצע את כל הפעולות הנדרשות בחשבון הבנק.

הצבעה:

בעד-9 תברים(פה אחד)

החלטה:

מליאת מועצת העיר מאשרת את פתיחת חשבון עבור בית ספר בן גוריון ובית ספר אלון. כמפורט לעיל.

יוסי ברודני – ראש העיר

גבי חדד- מנכ"ל העירייה



י"ח אלול תשע"ה
2/9/2015

עיריית גבעת שמואל

הנדון: פרוטוקול ועדת תמיכות מיום 31/8/2015

נוכחים:

מנכ"ל העירייה – יו"ר הועדה	-	גבי חדד
גזבר העירייה	-	צחי פרץ
יועצת משפטית	-	עו"ד אילנה תמם

גבי: חברי ועדת המשנה לתמיכות בתי כנסת בחנו את הבקשות לתמיכה וקיימו דיון בנושא והעבירו את המלצותיהם כמפורט בפרוטוקול ועדת המשנה המצ"ב.

החלטה

ועדת התמיכות מאשרת את המלצות ועדת משנה לתמיכות מיום 26/8/2015 לפי הפרוטוקול המצ"ב.

גבי חדד – מנכ"ל העירייה
יו"ר הועדה



ט"ו אלול תשע"ה
30/8/2015

עיריית גבעת שמואל

פרוטוקול ועדת תמיכות

מיום 26/8/2015

נוכחים:

אורי זייס-יו"ר ועדת תמיכות
עדי גרוס- חבר מועצה
שלומי גרדה-חבר מועצה
גבי חדד –מנכ"ל העירייה
צחי פרץ –גזבר העירייה

הנדון: המלצת ועדת משנה לתמיכות בנושא בניו בתי כנסת

הוגשו שלוש בקשות של העמותות הבאות:

1. רינת הדר

הוגשה בקשה לקבלת תמיכה לסיום בית הכנסת וקבלת טופס 4, כמו כן בית כנסת זה קיבל תמיכה של משרד הדתות בהתניה של תמיכת העירייה בסך 125 אש"ח. כסום זה יביא לסיום כל העבודות ולהשלמת כל הנדרש לטופס 4 קבוע.

ועדת תמיכות מאשרת, פה אחד, תמיכה בסך של 125, עבור בית כנסת רינת הדר להשלמת תקציב משרד הדתות.

2. נתיבי אמת

הוגשה בקשה לקבלת תמיכה לסיום השלד של בית הכנסת הנבנה מעל גן ילדים

מדובר בקהילה שכבר החלה לבנות במקום אחר ושילמה כסף אך העירייה ביקשה להפסיק את הבניה מטעמים שלה ואושרה לה הקצאה במקום אחר והקהילה נאותה לכך למרות שכבר הוציאה סכום של כ 180 אש"ח. מדובר בקהילה ותיקה וחייבת כעת עזרה לתקציב הבניה והבאתו לקראת סיום. לקהילה ישנו תורם (פיצוטו) שהתחייב בחוזה על סך של 125 אלף דולר ובנוסף יתן מימון לארון הקודש והבמה, והעמותה התחייבה כלפי התורם לסיים ולחנוך את בית הכנסת עד 1.6.2016.



עיריית גבעת שמואל

סיוע זה כעת (עקב מצוקה תזרימית) ידרבן ויתן את העזרה הדרושה להביא את בית הכנסת לסיום מהיר יותר, וכן לקבלת הגן מתחתיו חזרה לשימוש העירייה כבר לאחר החגים.

על כן ועדת תמיכות מאשרת פה אחד תמיכה בסך 275 אש"ח לעמותת נתיבי אמת לצורך השלמת השלד והשלמת מעטפת המבנה עד סוף שנת 2015.

3. שירה חדשה

הוגשה בקשה לתמיכה לסיום בית הכנסת שנבנה בקצב בימים אלו, העמותה קיבלה סיוע שנה שעברה בסך 150 אש"ח שנתנו קידום משמעותי ודרבון לסיום הפרויקט במהירות, הבניה אמורה להסתיים בסוף דצמבר וייתר ההשלמות לצורך קבלת טופס 4 יהיו בשנת תקציב הבאה.

הועדה החליטה, פה אחד, כי תדון בבקשת העמותה בתחילת שנה הבאה וזאת לאחר התקדמות העבודות בשטח.

מצ"ב דוח בדיקת מסמכים

אור וייס
יו"ר ועדת תמיכות

ועדת תמיכות בתי כנסת 2015

<p>נתיבי אמת</p> <p>עמותה רשומה ניהול ספרים תקיין תקיים</p> <p>פירוט הבקשה היתר בניה</p> <p>השקעה כספית עד היום השקעה כספית לסיום סה"ל עלות בניה</p> <p>מקורות מימון</p> <p>תרומות החזר פיקדון חלואה מל"ד עררייה סה"ל תקציב</p> <p>400,000 1.1.2016</p>	<p>רצת מרד</p> <p>עמותה רשומה ניהול ספרים תקיין תקיים</p> <p>פירוט הבקשה היתר בניה</p> <p>השקעה כספית עד היום השקעה כספית לסיום</p> <p>מקורות מימון</p> <p>תרומות השלום חברי קהילה תמיכה מבקשת</p> <p>100,000 3,900,000 400,000</p> <p>10.15</p>	<p>שירה חדשה</p> <p>עמותה רשומה ניהול ספרים תקיין תקיים</p> <p>פירוט הבקשה היתר בניה</p> <p>השקעה כספית עד היום השקעה כספית לסיום</p> <p>מקורות מימון</p> <p>תרומות השלום חברי קהילה תמיכה מבקשת</p> <p>780,000 2,000,000 300,000 150,000 3,230,000</p> <p>1.12.15</p>
<p>עמ"ס שום השלד יהיה להם תורם זמן ממוזץ לתמוך בסך 275,000 ₪</p>	<p>עמ"ס דוח כספי ללא ריחוט</p> <p>4,801,972 543,300</p> <p>עמ"ס דוח כספי ללא ריחוט</p> <p>100,000 443,300 130 30,000</p> <p>מקורות חדשים למימון תרומה חוסר מימון מספר חברי קהילה משלום חבר קהילה</p> <p>תמלצת לעודת תמיכות:</p>	<p>עמ"ס דוח כספי חזקה-שלד ללא ריחוט</p> <p>2,908,391</p> <p>עמ"ס דוח כספי חזקה-שלד ללא ריחוט</p> <p>2,293,000 930,000 246,424 100 36,000</p> <p>חיפוי נאולומייליום שבועני מקורות חדשים למימון תרומות+ תמיכות קודמות חוסר מימון מספר חברי קהילה משלום חבר קהילה</p> <p>קיבוצי שנה שעברה, המלצה לא לתת השנה, לכשייתקדו לקראת סיום הבניה לתת בועדה הבאה</p>

**מרכז תרבות נוער וספורט
(מתנ"ס) "מרחב"**

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2014**

מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה חשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-20	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר
לחברי העמותה של
מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב" (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו (גרעון בהון), לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 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 על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מיזע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלו לרבות מידע הנדרש לפי תקן 12 אשר אמור להוות נקודת מוצא לדוחות הכספיים שיתפרסמו לאחר ה-1.1.04.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקאות הקודמות, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק,
22 ביוני 2015

**מרכז תרבות נוער וספורט (מותנ"ס) "מרחב"
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
שקלים חדשים			
1,034,091	2,323,789		רכוש שוטף
2,120,462	2,075,994		מזומנים ושווי מזומנים
226,117	923,300	3	המחאות לגביה
<u>3,380,670</u>	<u>5,323,083</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>239,185</u>	<u>203,662</u>	4	רכוש קבוע, נטו
<u><u>3,619,855</u></u>	<u><u>5,526,745</u></u>		

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2013	2014		
שקלים חדשים		באור	
141,945	127,006		התחייבויות שוטפות
897,060	905,747		המחאות לפרעון
763,309	1,278,248		עובדים
306,887	637,478		הכנסות מראש
732,553	820,275	5	ספקים
361,312	401,081		זכאים ויתרות זכות
3,203,066	4,169,835		מוסדות
1,746,155	2,366,307	6	התחייבויות לזמן ארוך
			עתודה לפיצויי פרישה, נטו
(1,568,551)	(1,213,059)		נכסים נטו
239,185	203,662		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
(1,329,366)	(1,009,397)		ששימשו לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
3,619,855	5,526,745		
תנמר אבידן		ינו"ר - צרויה מנחם	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחבי"
דוחות על הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		באור
5,497,903	5,914,438	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
24,352,170	24,386,696	הכנסות מגביה עצמית
29,850,073	30,301,134	
27,723,477	28,054,221	הוצאות לפי אגפים
1,881,113	1,928,575	7 הוצאות הנהלה
245,483	318,338	הכנסות נטו לפני מימון
13,650	1,631	הכנסות מימון, נטו
259,133	319,969	הכנסות נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
דוחות על השינויים בנכסים נטו**

סה"כ	שקיימות לגביהם הגבלה באופן זמני	שלא קיימות לגביהם הגבלה	
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות
שקלים חדשים			
(1,588,499)	-	289,943	(1,878,442)
יתרות ליום 1 בינואר 2013			
תוספות במהלך השנה			
259,133	-	-	259,133
5,312,431	5,312,431	-	-
5,571,564	5,312,431	-	259,133
גריעות במהלך השנה			
(5,312,431)	(5,312,431)	-	-
-	-	12,627	(12,627)
-	-	(63,385)	63,385
(5,312,431)	(5,312,431)	(50,758)	50,758
(1,329,366)	-	239,185	(1,568,551)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013			
תוספות במהלך השנה			
319,969	-	-	319,969
4,373,321	4,373,321	-	-
4,693,290	4,373,321	-	319,969
גריעות במהלך השנה			
(4,373,321)	(4,373,321)	-	-
-	-	25,069	(25,069)
-	-	(60,592)	60,592
(4,373,321)	(4,373,321)	(35,523)	35,523
(1,009,397)	-	203,662	(1,213,059)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2014			

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
259,133	319,969	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
77,745	680,744	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
138,912	314,054	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
216,657	994,798	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
475,790	1,314,767	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(12,627)	(25,069)	רכישת נכסים קבועים
(12,627)	(25,069)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
463,163	1,289,698	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
570,928	1,034,091	מזומנים בבנקים
1,034,091	2,323,789	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
דוחות על תזרימי המזומנים**

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
63,385	60,592	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
14,360	620,152	פחת והפחתות
77,745	680,744	עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
428,806	(697,183)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(178,980)	44,468	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(86,604)	315,652	ירידה (עליה) בהמחאות לגביה
12,163	39,769	עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
21,657	8,687	עליה במוסדות
264,084	87,722	עליה בעובדים
(322,214)	514,939	עליה בזכאים שונים
138,912	314,054	עליה (ירידה) בהכנסות מראש
216,657	994,798	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי

1. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ם-1980 מספרה 580005924 והיא החלה את פעילותה בחודש מרץ 1982.
2. מטרת העמותה הן לארגון, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי בגבעת שמואל וכן לפתח ולעודד כל סוגי מלאכה, ספורט, משחקים, נופש ושעשועים וכן פעולות תרבות וחינוך לנוער, למבוגרים ולגיל הרך.
3. משירותי המרכז הקהילתי נהנים כ- 7,300 בתי אב/משתתפים. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית והתברה למתנ"סים.
4. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנסיים שמטרתה 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.

באור 2 - עיקרי מדיניות החשבונאית

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

א. בסיס הדיווח

1. דוחות כספיים בערכים מדווחים

העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. בהתאם לתקן זה הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. הסכומים המותאמים למועד המעבר שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004. תוספות וגרועות שבוצעו במהלך השנה נכללים בערכים נומינליים. העמותה מנהלת את חשבונותיה באופן שוטף בשקלים נומינליים.

2. מאזן

- 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 שוויים 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.

מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי מדיניות החשבונאית (המשד)

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. שווי מזומנים

שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שזילתן גבוהה הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

א. 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 המשוערת בהם.
3. שיעורי הפחת השנתיים:

_____ %	
10-20	ציוד
15-20	כלי רכב
6-33	ציוד וריהוט משרדי
4-10	שיפורים במושכר

4. שיפורים במושכר מופחתים על פני משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של החברה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כנמוך שבהם.
5. שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נוקפים לעלות הנכסים בעוד שההוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן.

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים**

באור 2 - עיקרי מדיניות החשבונאית (המשד)

ב. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכריים". 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 בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
27,945	33,293
6,091	24,775
192,081	814,454
-	50,778
<u>226,117</u>	<u>923,300</u>

הכנסות לקבל
מקדמות לספקים
עיריית גבעת שמואל
החברה למתנסים

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים**

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	אתר אינטרנט	רכבים	שיפורים במושבר	רהוט וציוד	
שקלים חדשים					
1,088,221	12,435	136,499	107,252	832,035	עלות
25,069	18,290	-	-	6,779	ליום 1 בינואר 2014
<u>1,113,290</u>	<u>30,725</u>	<u>136,499</u>	<u>107,252</u>	<u>838,814</u>	תוספות השנה
					ליום 31 בדצמבר 2014
849,036	6,067	70,337	69,792	702,840	פחת שנצבר
60,592	4,282	20,475	6,650	29,185	ליום 1 בינואר 2014
<u>909,628</u>	<u>10,349</u>	<u>90,812</u>	<u>76,442</u>	<u>732,025</u>	תוספות השנה
<u>203,662</u>	<u>20,376</u>	<u>45,687</u>	<u>30,810</u>	<u>106,789</u>	ליום 31 בדצמבר 2014
					עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014
<u>239,185</u>	<u>6,368</u>	<u>66,162</u>	<u>37,460</u>	<u>129,195</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
584,474	736,683	עתודה לחופשה ומחלה
139,578	83,592	הוצאות לשלם
8,501	-	סל תרבות
<u>732,553</u>	<u>820,275</u>	

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים**

באור 6 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

- א. חלק מעובדי המתנ"ס הצטרפו להסכם פנסיה שנחתם לפני מספר שנים בין המתנ"ס לבין "מבטחים" - מוסד לביטוח סוציאלי של העובדים בע"מ. הסכומים שנצברו לזכות העובדים במבטחים אינם בשליטת המתנ"ס. על חשבון הפיצויים מפריש המתנ"ס 6% מהשכר החודשי מתוך 8.33%.
- ב. לפי חוק פיצויי פיטורין חייב המתנ"ס לשלם פיצויים לעובדים שלא הצטרפו להסכם האמור. לכיסוי התחייבות זו מפריש המתנ"ס לקופה מרכזית לפיצויים הנמצאת בשליטת המתנ"ס, במידה והעובדים האלה יפוטרו.

ג. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
5,135,275	5,685,829
3,389,120	3,319,522
<u>1,746,155</u>	<u>2,366,307</u>

עתודה לפיצויי פרישה

יעודה לפיצויים

עתודה לפיצויי פרישה, נטו

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים**

באור 7 - הוצאות הנהלה

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
7,008	14,897	משפטיות
25,436	34,473	בטוחים
298,025	283,935	הנהלת חשבונות וביקורת
108,248	120,340	דואר וטלפון
29,762	24,771	משרדיות
123,319	31,538	אחזקה
366,614	371,546	אב בית
378,123	404,058	מזכירות
77,866	172,431	פרסום
150,035	164,983	מנהלנית
255,128	241,510	עמלות כרטיסי אשראי
60,141	64,093	אחזקת רכב
1,408	-	קנסות
1,881,113	1,928,575	

באור 8 - הקצבות

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
4,254,054	4,373,321	רשות מקומית
239,115	1,283,271	הקצבה ייעודית
4,493,169	5,656,592	תלין
10,800	158,754	משרדי הממשלה
70,000	73,818	משרד החינוך
80,800	73,818	משרד המדע והספורט

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרתב"
באורים לדוחות הכספיים**

באור 9 - יתרות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

בהתאם להוראות גילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד והוראות רשם העמותות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאותיה עם צדדים קשורים.

הצדדים הקשורים של העמותה הינם כדלהלן:

1. רשות מקומית- עיריית גבעת שמואל.
2. החברה למתנ"סים.
- א. יתרות צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
192,081	814,454

רשות מקומית
יתרת חוב

-	50,778
192,081	865,232

החברה למתנ"סים
יתרת חוב
סה"כ

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	

4,254,054	4,373,321
70,000	73,818
10,800	158,754
1,160,970	1,283,271
5,495,934	5,755,684

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

הקצבה ייעודית מהרשות המקומית
הכנסות משרד המדע והספורט
משרד החינוך (באמצעות הרשות המקומית)
תלין (באמצעות הרשות המקומית)

ג. החברה למתנ"סים שילמה באופן ישיר ובנוסף להקצבותיה את עלות שכרו של מנהל המתנ"ס וכן סיפקה למתנ"ס שירותי ייעוץ והדרכה שוטפים ללא תמורת.

**"מרת" מרכז הרווחה נוער וספורט (מתנ"ס) 'מרת'
באורים לדוחות הכספיים**

באר 10 - מידע על פי אגפי פעילות לשנה שנסתיימה בתאריך 31 בדצמבר 2014

קרקעית מסיילת	נוער ישובי	אולנוער	קריית אלון	מוסיקה	חוגים	ספורט	תרבות תורנית	תרבות
14,777	435,811	340,004	340,004	61,070	60,000	593,888	432,387	1,424,733
14,777	68,897	255,316	205,337	661,006	1,793,838	3,014,307	43,590	303,713
14,777	504,708	595,320	545,341	722,076	1,853,838	3,608,195	475,977	1,728,446
-	172,865	166,233	188,335	661,388	1,129,856	1,357,202	63,289	149,214
15,449	346,851	447,517	374,356	92,004	313,974	2,124,066	412,359	1,730,007
-	1,162	1,497	1,254	308	1,050	7,115	-	5,795
15,449	520,878	615,247	583,945	753,700	1,444,380	3,488,383	475,648	1,885,016
(672)	(16,170)	(19,927)	(18,604)	(31,624)	409,458	119,812	329	(156,570)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(672)	(16,170)	(19,927)	(18,604)	(31,624)	409,458	119,812	329	(156,570)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(672)	(16,170)	(19,927)	(18,604)	(31,624)	409,458	119,812	329	(156,570)

מחזור הפעילויות:

הקצבת
הכנסות בנשותתפים

עלות הפעילויות:

שכר עבודה (הוצאות כליות
הוצאות ישירות לפעילות
מת

הכנסות (הוצאות) מפעילויות

הוצאות הנחלה וכלליות:

שכר עבודה (הוצאות כליות
אחרות
הכנסות (הוצאות) לפני מימון
הכנסות מימון, נטו
הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

"מרת"ז
מרכז תרבות נוער וספורט (מותג"ס) 'מרת"ז
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - מידע על פי אנפני פעילות לשנה שנסתיימה בתאריך 31 בדצמבר 2013

מאזן	בליט	נערך ישוב	אילןוער	מרות אלון	מוסיקה	חוגים	ספורט	תרבות	תרבות
1,010,861	179,948	532,203	325,000	325,000	69,996	20,114	651,237	438,433	1,351,820
1,010,861	179,948	73,760	406,493	369,101	745,538	350,275	3,086,161	100,385	297,672
-	-	605,963	731,493	694,101	815,534	370,389	3,737,398	538,818	1,649,492
636,352	162,811	160,004	162,875	183,664	701,136	143,520	1,355,626	128,457	133,455
137,316	10,110	452,737	567,391	511,950	122,174	127,033	2,262,302	405,931	1,692,418
-	-	1,583	1,983	1,790	427	444	7,907	-	5,916
773,668	172,921	614,324	732,249	697,404	823,737	270,997	3,625,835	534,388	1,831,789
237,193	7,027	(8,361)	(756)	(3,303)	(8,203)	99,392	111,563	4,430	(182,297)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
237,193	7,027	(8,361)	(756)	(3,303)	(8,203)	99,392	111,563	4,430	(182,297)
237,193	7,027	(8,361)	(756)	(3,303)	(8,203)	99,392	111,563	4,430	(182,297)

תקציבות
 הכנסות ממופתתפים

עלות הפעילות:

שכר עבודה ותוצאות עלות
 תוצאות ישירות לפעילות

תוצאות הנתלה ובלליות:

הכנסות (תוצאות) מפעילויות
 שכר עבודה (תוצאות) כליות
 אחרות

הכנסות מיוון, נטו

מתחור הפעילויות:

הכנסות (נזיעו) נטר לשנה

**מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרתה"
נאורים לזוחות הכספיים**

באור 11 - מילדע על פי אנפי פעילות לשנה שנסתיימה בתאריך 31 בדצמבר 2013 (המשך)

סח"כ	פלי	תליץ	עזרא	בני"ע דוד	בני"ע אפון	קשישים סניונים	קשישים אנבים	אזרחים (תלנים)	בית השם	צהרונ בנין	צהרונ מורשת	צהרונים
5,497,903	-	1,160,970	45,000	90,000	270,000	83,130	105,000	30,000	-	2,889,053	5,242,278	9,107,917
24,352,170	-	-	16,000	12,325	4,400	200,329	129,618	132,646	22,410	2,889,053	5,242,278	9,107,917
29,850,073	-	1,160,970	61,000	102,325	274,400	283,459	229,618	167,646	22,410	2,889,053	5,242,278	9,107,917
13,815,873	-	954,060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13,864,694	-	206,912	60,667	101,655	290,717	98,171	120,767	94,381	111,994	1,573,545	2,465,042	4,630,013
42,910	-	-	-	-	6,928	183,119	115,042	77,732	35,049	1,386,000	2,234,580	2,883,859
27,723,477	-	1,160,972	60,667	101,655	290,717	281,290	235,809	172,113	147,166	4,895	7,811	10,081
2,126,596	-	-	333	670	(16,317)	2,169	(6,191)	(9,467)	(124,756)	(95,337)	-	-
1,033,469	1,033,469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
847,644	847,644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,881,113	1,881,113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
245,483	(1,881,113)	-	-	670	(16,317)	2,169	(6,191)	(9,467)	-	(95,337)	-	-
13,650	13,650	2	333	-	-	-	-	-	-	-	-	-
259,133	(1,867,463)	2	333	670	(16,317)	2,169	(6,191)	(9,467)	(124,756)	(95,337)	534,845	1,583,964

מחזור הפעילות:
 הקצבות
 הכנסות משותפים
עלות הפעילות:
 שכר עבודה והוצאות נלוו
 שכר עבודת לטעילות
 הוצאות לטעילות
 * פחת
 הכנסות (הוצאות) מפיילי
הוצאות הנמלה ופלי
 שכר עבודה והוצאות נלוו
 אחרות
 הכנסות (הוצאות) לפני מיני
הכנסות ממנו, נטו
 הכנסות ממנו, נטו לטענה
 הכנסות (הוצאות) נטו לטענה

מרכז תרבות נוער וספורט (מתנ"ס) "מרחב"
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - התחייבויות תלויות

לאחר תאריך הדוחות הכספיים (ובסמוך למועד חתימתם) נתבע המתנ"ס ע"י עובדת לשעבר, תביעה ע"ס 610,834 ₪.
על פי מכתב ממושרד עורכי-דין מטלס ושות' מתאריך 14/06/2015
להלן פירוט סטאטוס התביעה:
ביום 21/05/2015 הגיש המתנ"ס כתב הגנה לדחיית התביעה על הסף מתמת היעדר עילה ויריבות ונוכח היעדר סמכות עניינית.
ביום 25/05/2015 הגישה התובעת תגובה לבקשה.
ביום ה-27/05/2015 הגיש המתנ"ס תשובה לתגובת התובעת לבקשה, עוד באותו היום ניתנה החלטת בית דין האזורי לעבודה בתל אביב-יפו, לפיה הבקשה תדון במועד דיון קדם משפט, אשר נקבע ליום 18/02/2016.
ביום ה-11/06/2015 הוגש על ידי המתנ"ס כתב הגנה מטעם הנתבעות.
נוכח השלב המקדמי ביותר בו מצוי התיק, לא ניתן להעריך בשלב זה את סיכויי התביעה.