

דוחות כספיים של

רשת המתנ"סים קרית מוצקין

580263762

31 בדצמבר 2025

רשת המתנ"סים קרית מוצקין

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-16	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

רשת המתנ"סים קרית מוצקין

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של רשת המתנ"סים קרית מוצקין ליום 31 בדצמבר 2025 ו-2024 ואת הדוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו ודוחות על תזרימי המזומנים של העמותה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה 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 המנהל 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 לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי מזומניה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (israeli GAAP).

30/07/2026

גוטליב את ביטון
רואי חשבון

יולי 2026

ליום 31 בדצמבר		באור	
2025	2024(*)		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
רכוש שוטף			
1,000,001	3,323,964		מזומנים ושווי מזומנים
4,478,538	5,025,696		המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
638,637	-		עיריית קרית מוצקין
2,332,837	1,554,853	3	חייבים אחרים ויתרות חובה
8,450,013	9,904,513		
נכסים לא שוטפים			
7,499,077	7,755,418	4	רכוש קבוע, נטו
15,949,090	17,659,931		
התחייבויות שוטפות			
368,189	-		אשראי מתאגידים בנקאיים
-	594,451		עיריית קרית מוצקין
4,224,888	4,750,489		ספקים והמחאות לפרעון
10,290,930	12,091,148	5	זכאים שונים ויתרות זכות
140,000	156,000	7	הפרשה לתביעות משפטיות
15,024,007	17,592,088		
התחייבויות לזמן ארוך			
620,483	-		הלוואה לזמן ארוך
2,187,338	1,857,288	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
2,807,821	1,857,288		
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):			
(9,381,815)	(9,544,863)		לשימוש לפעילויות (גרעון מצטבר מפעילויות)
7,499,077	7,755,418		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
(1,882,738)	(1,789,445)		
15,949,090	17,659,931		

(*) מוין מחדש

30/07/2026

30/07/2026

גיא ברק - חבר
הנהלה

איתן קרמנר - יו"ר

יולי 2026

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024 (*)	2025		
שקלים חדשים		באור	
מחזור הפעילויות			
6,289,126	5,339,589	8	מכירת שירותים
2,911,741	2,687,741	9	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
57,351,286	58,387,014	11	הכנסות ממשתתפים
924,000	185,703		הכנסות ממענקים
67,476,153	66,600,047		
עלות הפעילויות			
23,809,914	22,757,437		הוצאות ישירות לפעילויות
38,308,378	37,977,494		שכר עבודה ונלוות
2,127,742	2,127,742		נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
1,424,537	1,539,848		הוצאות פחת
65,670,571	64,402,521		
1,805,582	2,197,526		הכנסות נטו מפעילויות
2,073,353	1,844,559	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(267,771)	352,967		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(282,127)	(259,674)		הוצאות מימון, נטו
(549,898)	93,293		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הכנסות אחרות
661,904	-		הכנסות אחרות
112,006	93,293		הכנסות נטו לשנה

(*) מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
סה"כ	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים		
(1,994,744)	7,146,331	(9,141,075)
יתרות ליום 1 בינואר 2024		
תוספות במהלך השנה		
112,006	-	112,006
הכנסות (גרעון) נטו לשנה		
גריעות במהלך השנה		
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה		
-	1,777,283	(1,777,283)
-	(1,424,537)	1,424,537
-	352,746	(352,746)
(1,882,738)	7,499,077	(9,381,815)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2024		
תוספות במהלך השנה		
93,293	-	93,293
הכנסות (גרעון) נטו לשנה		
גריעות במהלך השנה		
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה		
-	1,796,189	(1,796,189)
-	(1,539,848)	1,539,848
-	256,341	(256,341)
(1,789,445)	7,755,418	(9,544,863)
יתרות ליום 31 בדצמבר 2025		

יתרות ליום 1 בינואר 2024

תוספות במהלך השנה

הכנסות (גרעון) נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה

שהושקעו בנכסים קבועים

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרות ליום 31 בדצמבר 2024

תוספות במהלך השנה

הכנסות (גרעון) נטו לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה

שהושקעו בנכסים קבועים

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרות ליום 31 בדצמבר 2025

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים			
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>	
		עודף / (גרעון) נטו לשנה	
112,006	93,293	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	
(1,201,487)	5,015,531	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת	
(1,089,481)	5,108,824		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>	
		רכישת רכוש קבוע	
(1,777,284)	(1,796,189)		
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>	
		פרעון הלוואות והתחייבויות לזמן ארוך	
(1,560,143)	(988,672)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	
(4,426,908)	2,323,963	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	
5,426,909	1,000,001	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה	
1,000,001	3,323,964		
		<u>ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'</u>	
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים			
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>	
		פחת והפחתות	
		ירידה בעתודה לפיצויים	
1,424,537	1,539,848		
(287,850)	(330,050)		
1,136,687	1,209,798		
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>	
		(עליה) ירידה בהמחאות לגביה וכרטיסי אשראי	
1,467,868	(547,158)	ירידה בחייבים ויתרות חובה	
444,562	777,984	ירידה (עליה) ברשות המקומית	
(694,828)	1,233,088	עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון	
(720,259)	525,601	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות	
(2,835,517)	1,816,218		
(2,338,174)	3,805,733		
(1,201,487)	5,015,531	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	

באור 1 - כללי

א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ס - 1980, ומספרה 580263762 והיא החלה את פעילותה בשנת 1995.

ב. מטרות העמותה הן פעילויות חברתיות בקרב האוכלוסייה ברשות המקומית על רבדיה השונים: הגיל הרך, נוער, מבוגרים, וקשישים. פעילות קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם למען פיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית.

ג. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחה של המועצה המקומית.

ד. בדוחות כספיים אלה:

העמותה - רשת המתנ"סים - קרית מוצקין.
 הרשות המקומית - עיריית קרית מוצקין.
 צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 ו-52 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ה. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה ע"י הרשות המקומית.

ו. העמותה הינה "מוסד ציבורי" על פי סעיף 9 (2) לפקודת 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.

ז. רשם העמותות אישר כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

ח. זכות שימוש במקרקעין:

העמותה קיבלה את זכות השימוש במתקנים שונים של הרשות המקומית וכן הועמד לרשותה ציוד של הרשות המקומית ללא תמורה.

בין העמותה, הרשות המקומית 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.

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 מיחידות שלטוניות ותרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימת וודאות לקבלתן.

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 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 המשוערת בהם.

3. שיעורי הפחת השנתיים:

%	
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.

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. מלחמת חרבות ברזל - כללי:

בעקבות המתקפה על ישראל ביום 7 באוקטובר 2023 הכריזה ממשלת ישראל על מצב מלחמה. עם הכרזת מצב המלחמה נקבעו על ידי ממשלת ישראל ופקע"ר הגבלות שונות ובכללן הגבלת התכנסות ופעילות בתחום החינוך. בעקבות מגבלות אלו נוצר קיטון נקודתי בפעילות בשנים 2024-2025. מענקים ייעודיים התקבלו עקב הקיטון האמור במסגרת חוק התוכנית לסיוע כלכלי ותקנות מס רכוש וקרן פיצויים.

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
1,246,607	1,211,879	לקוחות וחייבים
54,928	91,393	חברה למתנסים
1,026,000	185,703	הכנסות לקבל
5,302	65,878	הוצאות מראש
<u>2,332,837</u>	<u>1,554,853</u>	

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר						
2025						
פארק	ציוד ונכסים מתנ"סים	ספורטלי	רכב	ספריה	סה"כ	
שקלים חדשים						
7,869,011	10,792,881	7,531,545	71,744	489,090	26,754,271	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2025
208,517	885,652	701,780	-	240	1,796,189	תוספות במשך השנה
8,077,528	11,678,533	8,233,325	71,744	489,330	28,550,460	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
פחת שנצבר						
6,387,774	5,739,907	6,649,499	21,943	456,071	19,255,194	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2025
491,733	474,531	548,002	10,762	14,820	1,539,848	תוספות במשך השנה
6,879,507	6,214,438	7,197,501	32,705	470,891	20,795,042	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2025						
1,198,021	5,464,095	1,035,824	39,039	18,439	7,755,418	

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
5,058,285	5,868,124	הכנסות מראש
3,843,776	4,401,505	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,336,763	1,806,687	הוצאות לשלם
52,106	14,832	מוסדות ממשלתיים
10,290,930	12,091,148	

באור 6 - התחייבויות תלויות

הפרשה לתביעה:

כנגד העמותה הוגשה תביעה משפטית בתחום נתינת שירותים בסך כולל של כ 733 אש"ח. להערכת יועציה המשפטיים של העמותה, סיכויי התביעה נמוכים, לכן, לא ניתן ביטוי כספי בדוחות הכספיים.

כנגד העמותה הוגשה תביעה משפטית בתחום ההתקשרויות בסך כולל של כ - 36 אש"ח. להערכת יועציה המשפטיים של העמותה, סיכויי התביעה נמוכים, לכן, לא ניתן ביטוי כספי בדוחות הכספיים.

כנגד העמותה הוגשו תביעות משפטיות בתחום דיני העבודה בסך כולל של כ 347 אש"ח. ניתן ביטוי כספי לאמור בדוחות הכספיים בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של העמותה והנהלת העמותה.

כנגד העמותה הוגשו תביעות ביטוחיות בתחום פגיעות גוף בסך השתתפות כולל של כ 152 אש"ח. ניתן ביטוי כספי לאמור בדוחות הכספיים בהתאם למדיניות העמותה / דמי השתתפות עצמית.

באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

א. 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.

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

באור 8 - מכירת שירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
381,698	297,000	עיריית קרית מוצקין
1,000,000	-	הקצבה יעודית
1,381,698	297,000	הקצבה בלתי יעודי
3,958,295	2,835,893	ממשרדי ממשלה (דרך הרשות המקומית קרית מוצקין)
391,932	764,000	משרד החינוך דרך עירייה
4,350,227	3,599,893	משרד השיכון והבינוי
557,201	1,442,696	חברה למתנסי"ם
6,289,126	5,339,589	

באור 9 - נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

זכות שימוש במקרקעין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה:

1. העמותה קיבלה את זכות השימוש במתקנים השונים של הרשות המקומית ללא תמורה נוספת. העמותה נושאת 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- 2,127 אש"ח.
2. במסגרת התקשרות בין העמותה לחברה למתנ"סים, העמידה החברה למתנ"סים מנהל לניהול העמותה, אשר עלות שכרו 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'.
לפי הערכת העמותה שווי השימוש ההוגן של השירותים המקצועיים שניתנו לה הינו בסך כולל של כ- 560 אש"ח.

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
1,059,723	1,084,360	שכר ונלוות (*)
820,145	661,915	שרותים מקצועיים (**)
14,823	455	מיסים ואגרות
95,170	10,122	בטוחים
83,492	87,707	אחזקה ומשרדיות
2,073,353	1,844,559	

(*) כולל שווי שכר מנכ"ל המשולם על ידי החברה למתנ"סים בסך של 122 אש"ח (2024 - 270 אש"ח)

(**) כולל שווי סל שירותים מקצועיים הניתן על ידי החברה למתנ"סים בסך של 438 אש"ח (2024 - 514 אש"ח).

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - מידע על אגפי פעילות

להלן פירוט הסעיפים העיקריים המתייחסים לפעילות העמותה לפי אגפי פעילות

1. מתוך הדוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 :

שקלים חדשים

כללי	אופירה	גיל הרץ (*)	בן גוריון	גושן	ספורטלי	פיס לאומנויות	ספריה	אשכול פיס	חי פארק	סה"כ
261,363	2,196	4,341,377	569,503	-	30,850	1,720	-	132,580	-	5,339,589
2,687,741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,687,741
12,470	411,668	32,673,630	249,987	476,248	7,467,282	524,542	727,581	353,193	15,490,413	58,387,014
185,703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185,703
3,147,277	413,864	37,015,007	819,490	476,248	7,498,132	526,262	727,581	485,773	15,490,413	66,600,047
427,154	171,622	9,129,610	109,861	387,742	3,222,605	347,254	481,522	195,526	8,284,541	22,757,437
786,799	258,499	24,549,968	684,976	474,821	4,317,693	460,905	961,918	431,139	5,050,776	37,977,494
2,127,742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,127,742
237,300	-	247,993	-	-	548,002	-	14,820	-	491,733	1,539,848
3,578,995	430,121	33,927,571	794,837	862,563	8,088,300	808,159	1,458,260	626,665	13,827,050	64,402,521
(431,718)	(16,257)	3,087,436	24,653	(386,315)	(590,168)	(281,897)	(730,679)	(140,892)	1,663,363	2,197,526
1,844,559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,844,559
(2,276,277)	(16,257)	3,087,436	24,653	(386,315)	(590,168)	(281,897)	(730,679)	(140,892)	1,663,363	352,967
(259,674)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(259,674)
(2,535,951)	(16,257)	3,087,436	24,653	(386,315)	(590,168)	(281,897)	(730,679)	(140,892)	1,663,363	93,293

מחזור הפעילויות

מכירת שירותים

נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

הכנסות ממשותפים

הכנסות ממענקים

עלות הפעילויות

הוצאות ישירות לפעילויות

שכר עבודה ונלוות

נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

הוצאות פחת

(הוצאות) הכנסות נטו מפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון

הוצאות מימון, נטו

(הוצאות) הכנסות נטו לשנה

(*) כולל סך של 591,911 ש"ח תקורת ניצנים שחויבה על ידי הרשות.

באורים לדוחות הכספיים

רשת המתנ"סים קרית מוצקין

באור 11 - מידע על אגפי פעילות (המשך)

2. מתוך הדוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 :

שקלים חדשים										
כללי	אופירה	גיל הרץ	בן גוריון	גושן	ספורטלי	פיס לאומנויות	ספריה	אשכול פיס	חי פארק	סה"כ
מחזור הפעילויות										
מכירת שירותים	-	3,963,426	515,802	-	-	-	677,393	96,237	-	6,289,126
נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,911,741
הכנסות ממשותתפים	338,469	35,799,908	209,806	221,658	8,737,495	155,919	655,133	379,029	10,793,078	57,351,286
הכנסות ממענקים	-	-	-	-	-	-	-	-	-	924,000
	338,469	39,763,334	725,608	221,658	8,737,495	155,919	1,332,526	475,266	10,793,078	67,476,153
עלות הפעילויות										
הוצאות ישירות לפעילויות	87,732	9,203,047	148,320	295,214	2,836,884	169,271	790,031	128,100	9,583,280	23,809,914
שכר עבודה ונלוות	253,311	26,070,644	675,058	473,372	3,658,263	153,002	1,055,432	659,666	4,281,936	38,308,378
נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,127,742
הוצאות פחת	-	263,253	-	-	474,138	-	15,107	-	473,097	1,424,537
	341,043	35,536,944	823,378	768,586	6,969,285	322,273	1,860,570	787,766	14,338,313	65,670,571
הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות	(2,574)	4,226,390	(97,770)	(546,928)	1,768,210	(166,354)	(528,044)	(312,500)	(3,545,235)	1,805,582
הוצאות הנהלה וכלליות	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,073,353
(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון	(2,574)	4,226,390	(97,770)	(546,928)	1,768,210	(166,354)	(528,044)	(312,500)	(3,545,235)	(267,771)
הוצאות מימון, נטו	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(282,127)
(הוצאות) הכנסות נטו לפני הכנסות אחרות	(2,574)	4,226,390	(97,770)	(546,928)	1,768,210	(166,354)	(528,044)	(312,500)	(3,545,235)	(549,898)
הכנסות אחרות	-	-	-	-	-	-	-	-	661,904	661,904
(הוצאות) הכנסות נטו לשנה	(2,574)	4,226,390	(97,770)	(546,928)	1,768,210	(166,354)	(528,044)	(312,500)	(2,883,331)	112,006

(*) כולל סך של 194,896 ש"ח תקורת ניצנים שחוייבה על ידי הרשות.

באור 12 - יתרות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

הצדדים הקשורים של העמותה הינם כדלהלן:

1. עיריית קרית מוצקין.

2. החברה למתנ"סים.

א. יתרות צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
638,637	(594,451)
54,928	91,393

עיריית קרית מוצקין

החברה למתנ"סים

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
1,000,000	-
381,698	297,000
4,350,227	3,599,893
557,201	1,442,696

הקצבה עירייה בלתי יעודי

הקצבה עירייה יעודי

הקצבות ממשרדי ממשלה דרך עירייה

הכנסות מהחברה למתנסיים

ג. שימוש במבני העירייה

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

יולי 2026

לכבוד
גוטליב את ביטון

א.נ.,

הנדון : הצהרת מנהלים

בקשר עם בקורת הדוחות הכספיים שלנו לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 הנערכת על ידכם לשם מתן חוות דעת אם אמנם הם משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, את מצב העסקים ואת תוצאות הפעולות, הננו מתכבדים בזה לבקשתכם, להצהיר לפי מיטב ידיעתנו ואמונתנו, כדלקמן :

כללי :

1. ידוע לנו שהאחריות הראשונית לנכונות הדוחות הכספיים ושלמותם חלה עלינו.
2. העמדנו לרשותכם את כל ספרי החשבונות והמסמכים המתייחסים אליהם ואת כל הפרוטוקולים מאסיפות בעלי המניות ומשיבות ההנהלה שהתקיימו עד היום.
3. אם נתגלו בעמותה אי סדרים או ליקויים בבקרה הפנימית, שעלולה להיות להם השפעה על הדוחות הכספיים, הרי הם הובאו לידיעתכם.
4. אין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על השווי או הסיווג המאזניים של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים.
5. העמותה דיווחה על כל התביעות המשפטיות הקיימות נגדה, המתנהלות עדיין בדיון בבתי המשפט.
6. אנו מבינים כי בדקתם את הרישומים בספרי החשבון של העמותה, וכן מסמכים אחרים לפי שיטות ובהיקף שראיתם לנכון לצורך מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים, ואנו מבינים כי לא בכל מקרה עשויה בדיקה מסורגת כזאת לגלות אי סדרים כאמור בסעיף 3 לעיל, במידה וישנם.
7. ברור לנו כי אין בידכם להבטיח כי הדוחות לרשויות המס שהנכם מסייעים בהכנתם לרבות דוח התאמה או ייעוץ בענייני מס, יתקבלו על דעת הרשויות ללא עוררין.
8. לא ארעו לאחר יום המאזן כל מקרים או עניינים העלולים לגרום לכך שהדוחות הכספיים יהיו בלתי מדויקים או מטעים מבחינה מהותית.
9. כל העסקאות נרשמו באופן נאות בספרי החשבונות.

רכוש :

10. כל הנכסים של העמותה נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים, וברשות החברה מסמכי בעלות נאותים לגבי כל נכסיה.
11. רכוש העמותה וכל חלק ממנו ביום 31 בדצמבר 2025 לא היה ואינו משועבד או מסור כפיקדון להבטחת התחייבויות חוזים וכו'.
12. יתרות ההמחאות לגביה, הלקוחות והחייבים ביום 31 בדצמבר 2025 מהווים תביעות ברות תוקף מהחייבים. נעשתה הפרשה מספקת לכיסוי הפסדים העלולים להיווצר בגביית חובות אלו.

13. אם היו או ישנן מגבלות לגבי השימוש שעשתה החברה ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, הובא הדבר לידיעתכם.

התחייבויות:

14. כל ההתחייבויות הישירות של העמותה לרבות התחייבויות תלויות, נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים.

15. ביום 31 בדצמבר 2025 לא היו לעמותה התקשרויות בלתי מבוצעות לקניות העולות על הדרישה הרגילה לתצרוכת או במחירים העולים באופן ניכר על מחירי השוק וכן העמותה לא היתה צד לחוזה השכרה במחירים הנמוכים באופן ניכר ממחירי השכרה שוטפים. במידת הצורך נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות להפסדים מהתקשרויות אלה.

בכבוד רב,

גיא ברק - חבר הנהלה

איתן קרמנר - יו"ר

מסמך זה ננעל מפני שינויים ע"י חתימה אלקטרונית מאובטחת

פרטי היוצר

>

שם מלא	דואר אלקטרוני	טלפון נייד	תאריך יצירה	כתובת יוצר	נחתם באמצעות
מוטי ביטון גוטליב את ביטון	moti@gebm.co.il	0523394202	30/07/2026 16:30:35	213.151.42.175	vSign

רשימת החתמות

תחנה	שם תחנה	שם החותם	דואר אלקטרוני	טלפון נייד	כתובת ממנה נחתם	תאריך חתימה
1	לקוח	גיא ברק	לא נשלח באמצעות דואר אלקטרוני	0524502694	80.178.153.201	30/07/2026 16:39:17
2	בן / בת זוג	קרמנר איתן	לא נשלח באמצעות דואר אלקטרוני	0506516104	46.210.137.133	30/07/2026 16:53:57
3	משתמש	מוטי ביטון	moti@gebm.co.il	0523394202	37.60.47.102	30/07/2026 18:11:44

מסמך זה נשלח ע"י גוטליב את ביטון מוטי ביטון, בתאריך 30/07/2026 16:30:35

