

קרית חינוך - מגדל אור {ע"ר}

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

התוכן

עמוד

1	דוח רואה חשבון מבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 12	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה חשבון מבקר

לחברי עמותת

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרית חינוך - מגדל אור ע"ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לכל אחת מהשנים 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

איצ'ז'ס'קו דוד
 רואי חשבון

ירושלים; 28 בספטמבר 2017

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
שקלים חדשים		ביאור	
			רכוש שוטף
39,086	126,409		מזומנים ושווי מזומנים
11,331,315	9,194,125	3	השקעות מיועדות לכיסוי התחייבויות
3,908,069	1,527,372	4	חייבים ויתרות חובה
<u>15,278,470</u>	<u>10,847,906</u>		
		5	רכוש קבוע והשקעות מיועדות לבניה ופיתוח
52,889,056	56,517,977		רכוש קבוע נטו
30,699,244	28,614,647		השקעות מיועדות לרכוש קבוע
<u>83,588,300</u>	<u>85,132,624</u>		
<u>98,866,770</u>	<u>95,980,530</u>		
		* * *	
			התחייבויות שוטפות
4,726,135	2,210,822	7	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
4,687,418	6,187,430	8	זכאים
<u>9,413,553</u>	<u>8,398,252</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
2,997,734	4,581,011	9	עתודה ליכויות עובדים, נטו
			נכסים, נטו
		ג2	שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,867,183	(2,131,357)		לשימוש לפעילויות
52,889,056	56,517,977		ששימשו לרכוש קבוע
6,127,693	5,236,567		שיועדו על ידי המלכ"ר לרכוש קבוע
24,571,551	23,378,080		שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
<u>86,455,483</u>	<u>83,001,267</u>		
<u>98,866,770</u>	<u>95,980,530</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

28 בספטמבר 2017, ח' בתשרי תשע"ח
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הרב בן ציון הריס
חבר ועד

הרב יהודה גרליץ
חבר ועד

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
<u>שקלים חדשים</u>		<u>ביאור</u>	
			<u>מתזור הפעילויות</u>
27,312,957	30,946,911	10א'	הקצבות
33,269,175	35,441,262	10ב'	תרומות והשתתפויות
60,582,132	66,388,173		
			<u>עלות הפעילויות</u>
(50,354,081)	(57,956,071)	10ג'	
			<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
10,228,051	8,432,102		
(2,100,037)	(1,877,772)	10ד'	הוצאות הנהלה וכלליות
(5,276,956)	(5,871,613)	10ה'	הוצאות הסברה וגיוס תרומות
(7,376,993)	(7,749,385)		
			<u>עודף נטו לפני מימון</u>
2,851,058	682,717		
(185,237)	(623,520)	10ו'	הוצאות מימון, נטו
			<u>עודף אחרי מימון</u>
2,665,821	59,197		
18,096	--		רווח הון ממכירת רכוש קבוע
<u>2,683,917</u>	<u>59,197</u>		<u>עודף לשנה</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
באופן זמני	שיועדו ע"י המלכ"ר	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
בשקלים חדשים				
24,109,828	883,358	54,272,769	900,182	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2015</u>
				הפרשי שער וריבית על סכומים
461,723	232,148	--	--	המיועדים לרכוש קבוע
--	5,012,187	--	(5,012,187)	ייעוד סכומים
2,911,558	--	--	--	תרומות מיועדות לרכוש קבוע
--	--	--	2,683,917	עודף לשנה
				<u>סכומים ששותררו מנכסים נטו שיועדו</u>
(2,911,558)	--	2,911,558	--	ששימשו לרכוש קבוע
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
		1,480,140	(1,480,140)	ששימשו לרכישת רכוש קבוע
--	--	(5,775,411)	5,775,411	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>24,571,551</u>	<u>6,127,693</u>	<u>52,889,056</u>	<u>2,867,183</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</u>
				<u>תנועה בשנת 2016</u>
				הפרשי שער וריבית על סכומים
(541,224)	(317,117)	--	--	המיועדים לרכוש קבוע
(652,247)	(574,009)	--	1,226,256	סכומים ששותררו מנכסים נטו שיועדו
--	--	--	59,197	עודף לשנה
				הוצאות גיוס תרומות שיועדו
--	--	(2,655,072)	--	ע"י העמותה לרכוש קבוע
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
		12,054,659	(12,054,659)	ששימשו לרכוש קבוע
		(5,770,666)	5,770,666	ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(1,193,471)</u>	<u>(891,126)</u>	<u>3,628,921</u>	<u>(4,998,540)</u>	<u>סך כל השינויים במהלך השנה</u>
<u>23,378,080</u>	<u>5,236,567</u>	<u>56,517,977</u>	<u>(2,131,357)</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	

2,683,917	59,197
<u>1,181,329</u>	<u>11,234,652</u>
<u>3,865,246</u>	<u>11,293,849</u>

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת:
עודף לשנה
התאמות הדרושות כדי להציג את
המזומנים מפעילות שוטפת (א)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

(4,391,698)	(9,399,587)
2,811,763	2,137,190
(5,706,058)	2,084,597
20,020	--
<u>(7,265,973)</u>	<u>(5,177,800)</u>

תזרים מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת נכסים קבועים
משיכות השקעות לזמן קצר
משיכות (הפקדות) מיועדות לרכוש קבוע
תמורה ממכירת נכסים קבועים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

693,871	(858,341)
--	(2,655,072)
2,911,558	--
(61,486)	(245,001)
(230,315)	(2,270,312)
<u>3,313,628</u>	<u>(6,028,726)</u>

תזרים מזומנים מפעילות מימון:

הוצאות (הכנסות) מימון בגין סכומים המיועדים לרכוש קבוע
הוצאות גיוס תרומות עבור רכוש קבוע
תרומות מיועדות לבניה ולפיתוח
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
פרעון הלוואות לזמן קצר, נטו
מזומנים נטו ששימשו (שנבעו) לפעילות מימון

(87,099)	87,323
<u>126,185</u>	<u>39,086</u>
<u>39,086</u>	<u>126,409</u>

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2015	2016
<u>שקלים חדשים</u>	

(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

		הכנסות והוצאות שאינן במזומנים
5,775,411	5,770,666	פחת והפחתות
(20,020)	--	רווח הון
<u>(1,547,683)</u>	<u>1,583,277</u>	עליה (ירידה) בעתודה לזכויות עובדים, נטו
<u>4,207,708</u>	<u>7,353,943</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(2,217,005)	2,380,697	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
<u>(809,374)</u>	<u>1,500,012</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(3,026,379)</u>	<u>3,880,709</u>	
<u>1,181,329</u>	<u>11,234,652</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. עמותת קרית חינוך - מגדל אור נרשמה כעמותה ביום י"א שבט התשמ"ג (25 בינואר 1983) ומספר רישומה אצל רשם העמותות הינו 58-004-575-5.
- ב. ביום כ"ח אדר תש"ע (14 במרץ 2010) שינתה העמותה את שמה ל - "קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)".
- ג. העמותה פועלת בתחום החינוך והפצת השכלה וערכי יהדות בקרב שכבות הנוער החלשות. ובמסגרת פעולותיה מפעילה מערכת מוסדות ופעילות קהילתית הכוללים בין היתר: גני ילדים ומעונות יום, בתי ספר יסודיים, חטיבות ביניים, חטיבה עליונה, ישיבה לצעירים, בית מדרש להוראה, פנימיות, ישיבה מדעית, הכשרה מקצועית לבני נוער בתחום המלונאות, שיקום אסירים במתקני כליאה, פעילות קהילתית בלתי פורמאלית ופעילות צדקה וחסד.
- ד. מטרותיה העיקריות של העמותה: מתן השכלה וחינוך, הטמעת ערכים בקרב כל שכבות הנוער.
- ה. פעילות העמותה הוכרה כפעילות ללא כוונת רווח, ולפיכך הוכרה כמוסד ציבורי לעניין סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, תוקף האישור עד ליום 31 בדצמבר 2020. העמותה רשומה במע"מ כמלכ"ר.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. השפעת הירידה בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי
- הדוחות הכספיים של העמותה נערכו על בסיס העלות ההיסטורית. סכומי הנכסים הלא כספיים, אשר מוצגים על בסיס העלות, אינם מייצגים שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני.
- ב. בסיס הרישום
- הוצאות רשומות על בסיס מצטבר.
- הכנסות מהשתתפויות רשומות על בסיס מזומנים. הכנסות מתרומות רשומות על בסיס מזומנים פרט לתרומות שהובטחו בשנה העוקבת והתקבלו עד לתאריך אישור הדוחות הכספיים.
- ג. נכסים, נטו
- העמותה מיישמת את תקן 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות (שהחליף את הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל), ותקן 36 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. בהתאם לכך סעיף הקרנות בדוחות הכספיים מוצג בדוחות אלו כנכסים, נטו המסווגים לשלוש קטגוריות עיקריות:
1. נכסים, נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
מרכיב הנכסים, נטו של המוסד, שלא מוטלת על השימוש בהם כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים או מקציבים.
 2. נכסים, נטו שיועדו על ידי המלכ"ר לרכוש קבוע
מרכיב הנכסים, נטו של המוסד, הנובע מתרומות, הקצבות או מזרימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהם יועד לצורך השקעות בנכסי העמותה.
 3. נכסים, נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
מרכיב הנכסים, נטו של המוסד, הנובע מתרומות אשר השימוש בהן הוגבל על ידי התורמים למטרת בניית מבני המוסדות כולל משפחתונים ופיתוחם.
- ד. שווי מזומנים
- שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר, שאינם עולים על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

**קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ה. רכוש קבוע

1. רכוש קבוע - רכישות עד 31/12/1996 מוצגות במאזן בערך סימלי. רכישות לאחר מכן לפי עלות בניכוי פחת שנצבר.
2. הפחת מחושב בשיטת הקו הישר בשיעורים השנתיים כדלקמן:

%	
4	מבנים
7 - 33	ציוד וריהוט
10	שיפוצים במבנים
15	כלי רכב

ו. שערי חליפין והצמדה

נכסים במט"ח, או הצמודים לו, נכללו לפי שערי החליפין שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן:

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
3.9020	3.8450	1 דולר ארה"ב
5.7840	4.7252	1 לירה שטרלינג

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	

ביאור 3 - השקעות מיועדות לכיסוי התחייבויות

<u>11,331,315</u>	<u>9,194,125</u>	פקדונות בחשבונות עו"ש מטבע חוץ (*)
-------------------	------------------	------------------------------------

(*) הנהלת העמותה מייעדת פקדונות אלו, להבטחת התחייבויות העמותה.

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

--	111,250	הכנסות לקבל
262,005	129,346	מקדמות לספקים
936,799	659,021	המחאות לגביה
<u>2,709,265</u>	<u>627,755</u>	חייבים שונים וצדדים קשורים
<u>3,908,069</u>	<u>1,527,372</u>	

**קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים**

ביאור 5 - רכוש קבוע והשקעות מיועדות לבניה ופיתוח

סך הכל	ריהוט, רכב וציוד	מבנים	רכישות עד 31/12/1996	
107,869,480	16,496,833	91,372,646	1	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2016
9,399,587	688,261	8,711,326	--	תוספות השנה
<u>117,269,067</u>	<u>17,185,094</u>	<u>100,083,972</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
פחת שנצבר				
54,980,424	12,951,567	42,028,857	--	יתרה ליום 1 בינואר 2016
5,770,666	697,620	5,073,046	--	פחת השנה
<u>60,751,090</u>	<u>13,649,187</u>	<u>47,101,903</u>	<u>--</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
56,517,977	<u>3,535,907</u>	<u>52,982,069</u>	<u>1</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
28,614,647				השקעות בבנק מיועדות לרכוש קבוע
85,132,624				סה"כ רכוש קבוע והשקעות לבניה ופיתוח ליום 31 בדצמבר 2016
52,889,056	<u>3,545,266</u>	<u>49,343,789</u>	<u>1</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
30,699,244				השקעות בבנק מיועדות לרכוש קבוע
<u>83,588,300</u>				סה"כ רכוש קבוע והשקעות לבניה ופיתוח ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - שעבודים וערבויות

- א. להבטחת התחייבויות העמותה לגורמי חוץ, נמסרו ערבויות בנקאיות בסך 197,958 ₪.
ב. יתרות במט"ח המופקדות בבנק ומשועבדות להבטחת התחייבויות העמותה לבנק.

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
355,639	110,638
4,370,496	2,100,184
<u>4,726,135</u>	<u>2,210,822</u>

ביאור 7 - אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
משיכות יתר בבנקים
הלוואה בנקאית לזמן קצר (*)

(*) ההלוואה נושאת ריבית משתנה בשיעור פריים + 1.6%.

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
1,855,511	3,349,334
2,413,701	2,403,881
418,206	434,215
<u>4,687,418</u>	<u>6,187,430</u>

ביאור 8 - זכאים

המחאות לפירעון
עובדים ומוסדות בגין שכר
ספקים וזכאים שונים

ביאור 9 - עתודה לזכויות עובדים, נטו

26,361,287	30,009,834
(9,585,567)	(10,517,423)
(13,777,986)	(14,911,400)
(23,363,553)	(25,428,823)
<u>2,997,734</u>	<u>4,581,011</u>

סכום ההתחייבות
בניכוי:
יעודות בחברות ביטוח
חשבונות בנקאיים מיועדים לזכויות עובדים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2015	2016
שקלים חדשים	
20,743,515	22,536,023
3,293,325	3,566,794
2,023,564	3,011,931
315,228	122,034
923,531	726,520
13,794	83,609
--	900,000
<u>27,312,957</u>	<u>30,946,911</u>

ביאור 10 - פירוטים לסעיפי דוחות על הפעילויות

א. הקצבות
משרד החינוך
משרד הרווחה
משרד התמ"ת והמדע
הרשות לפיתוח הגליל
עיריית מגדל העמק
עיריות שונות
המפעל להכשרת ילדי ישראל

ב. תרומות והשתתפויות

28,354,944	31,506,639
4,914,231	3,934,623
<u>33,269,175</u>	<u>35,441,262</u>

תרומות
השתתפויות

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2015	2016
שקלים חדשים	
24,733,402	31,910,198
2,980,506	3,132,101
660,950	148,817
2,100,032	2,235,160
2,179,581	1,912,260
1,613,274	1,617,944
3,085,238	2,621,866
640,545	914,878
508,616	576,881
2,053,212	2,803,637
570,313	568,095
550	--
108,879	171,389
796,456	801,421
2,554,820	2,779,503
5,767,707	5,761,921
50,354,081	57,956,071

ביאור 10 - פירוטים לסעיפי דוחות על הפעילויות - המשך

		ג. עלות הפעילויות
		משכורות ונלוות
		מצרכי מזון ומטבח
		ספרים, ציוד לימודי ותשמישי קדושה
		בית מדרש גבוה
		חשמל, מים וגז
		דמי שכירות, אחזקה וניקיון
		חג שבע וסיוע
		תקשורת וצרכי משרד
		ביטוחים אלמנטריים ואבטחה
		הסעות לתלמידים ותחבורה
		ביגוד וציוד מתכלה
		ניהול, פיקוח וארגון השירות האזרחי
		פעילות קיץ וקייטנות
		ביטוחי בריאות והוצאות רפואיות
		מסיבות, טיולים, חוגים ושונות
		פחת
		ד. הוצאות הנהלה וכלליות
		משכורות ונלוות
		דואר וטלפון
		משרדיות ושונות
		מקצועיות
		אגרות ומיסים
		נסיעות ואחזקת רכב
		פחת
		ה. הוצאות הסברה וגיוס תרומות
		משכורות ונלוות
		פרסום והסברה
		נסיעות לחו"ל

קרית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
392,045	723,169
(206,808)	(99,649)
<u>185,237</u>	<u>623,520</u>

ו. הוצאות מימון, נטו

הוצאות ריבית והפרשי שער
בניכוי:
הכנסות מהפרשי שער ומימון

ביאור 11 - תרומות בשווי כסף

בשנת 2016 קיבלה העמותה תרומות בשווי כסף בסכומים שהוערכו על ידה כלהלן:

מוצרי מזון	₪ 218,000
שכירות ואחזקת רכב	₪ 131,057
אחזקה ואחרות	₪ 43,844
סה"כ	<u>₪ 392,901</u>

תרומות שירותים ומוצרים נכללו במחזור ההכנסות בדוח על הפעילויות בסעיף תרומות.

ביאור 12 - עסקאות עם צדדים קשורים

- א. בשנת הדוח הופחתו דמי השתתפות משנים קודמות מעמותת מדרשיית הגליל בסך 364,596 ₪. יתרת חוב נוספת בסך 270,000 ₪ לא הופחתה מכיוון שצפויה להמחק עם פירוק העמותה.
- ב. בשנת הדוח שילמה העמותה משכורות והוצאות בסך 868,534 ₪ עבור עמותת אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) בגן יבנה (ע"ר 580067734) וקבלה בחזרה את תמורתם. בתום שנת הדוח נשאר חוב לעמותה בגין חודש דצמבר בסך 26,455 ₪.
- בשנת 2017 החלה עמותת אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) בגן יבנה לשלם את המשכורות ישירות.
- ג. בשנת הדוח בוצעו רכישות מזון מהחברות אלומות הגליל וטרי מהשורש בסך 2,907,111 ₪.

**קריית חינוך - מגדל אור (ע"ל)
באזורים לדוחות הכספיים**

ביאור 13 - חלוקה ע"פ מגזרי פעילות - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

א. מחזור הפעילויות

סח"כ	בית מדרש	פעילות	חטיבה	חטיבה	משנות	גני ילדים	בתי ספר	
	גברת להוראה	מחלתיות	ותיכון בנות	ותיכון בנים				
22,536,023	2,062,802	--	10,591,508	8,343,345	--	1,538,368	--	משרד החינוך
3,566,794	--	--	960,291	2,606,503	--	--	--	משרד הרווחה
3,011,931	--	--	--	--	2,639,238	372,693	--	משרד התמ"ת
900,000	--	--	--	900,000	--	--	--	המפעל להכשרת ילדי ישראל
122,034	--	--	--	122,034	--	--	--	הרשות לפיתוח הגליל
726,520	--	--	89,143	--	--	184,806	452,571	עיריית מגדל העמק
83,609	--	--	--	83,609	--	--	--	עיריית שוונת
31,506,639	1,552,931	2,678,708	13,500,000	11,000,000	--	--	2,775,000	תרומות
3,934,623	--	833,500	366,139	214,027	1,980,899	239,863	300,195	השתתפויות
66,388,173	3,615,733	3,512,208	25,507,081	23,269,518	4,620,137	2,335,730	3,527,766	סח"כ מחזור הפעילויות

משאבי העמותה מוקצים על ידה לפעילויות השונות המפורטות בדוחות הכספיים; מכיון שפעילויות העמותה מורכבות ומשולבות זו בזו, נערך מיון וסיווג הפעילות בהתאם לאומדן הנהלת העמותה.

קריית חינוך - מגזל אור (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 14 - דוח מקורות ושינושים לפעילויות נתמכות

שם הפעילות / פריטים מקורות:	בטיחות ובטחון	שימושים	הצטיידות	ואחזקת תלמידים	גרעין תורני	כולל / ישיבה	סך פעילות שאינה נתמכת	סך פעילות סה"כ פעילות
משרד החינוך	--	--	--	--	--	--	14,312,554	14,312,554
חינוך התיישבותי	140,000	292,158	210,000	170,690	--	--	6,160,667	6,160,667
חינוך-ישיבות	--	--	--	--	377,518	1,685,284	2,062,802	2,062,802
משרד החינוך	--	--	--	--	--	--	3,566,794	3,566,794
משרד החמ"ת-מעונות	--	--	--	--	--	--	3,011,931	3,011,931
ממשלה שונות ורשויות	--	--	--	--	--	--	1,832,163	1,832,163
תרומות, קרנות ושונות	30,101	207,842	22,665	--	91,545	1,450,000	31,506,639	31,506,639
חשבתפניות ממשלתיות	--	--	--	--	--	--	3,934,623	3,934,623
סה"כ מקורות	170,101	500,000	232,665	170,690	469,063	3,135,284	61,710,370	66,388,173
שימושים:								
משכורות ונלוות	--	--	--	--	201,361	132,553	31,576,284	31,910,198
מלכ"י מזון ומטבח	--	--	--	--	--	--	3,132,101	3,132,101
ציד למל"י ותשמישי קדושה	--	--	--	--	29,969	--	148,817	148,817
מלגות בית מדרש	--	--	--	--	--	2,235,160	2,235,160	2,235,160
עזרה וסיוע לנוקמים	--	--	--	--	--	--	2,621,866	2,621,866
חשבל, מים וגי	--	--	--	--	--	--	1,912,260	1,912,260
שכר דירה, אחזקה וניקיון	--	--	--	--	--	--	1,617,944	1,617,944
תקשורת וצרכי משרד	--	--	--	--	21,936	34,493	858,449	914,878
ביטוחים אלמנטריים ואבטחה	--	--	--	--	--	13,914	562,967	576,881
נשיות ותחבורה	--	--	--	--	--	--	2,803,637	2,803,637
בגוד וציוד מתבלה	--	--	--	--	--	--	568,095	568,095
פעילות קיץ וקייטנות	--	--	--	--	--	--	171,389	171,389
ביטוחי בריאות ורפואיות	--	--	--	--	--	--	801,421	801,421
מסיבות, טיולים, חוגים ושונות	--	--	--	170,690	177,215	--	2,431,597	2,779,502
סה"כ	--	--	--	170,690	430,481	2,416,120	49,176,858	52,194,149

1,082,820	1,061,202	--	21,618	--	--	--	--	--	--	הוצאות תחללה:
5,871,613	5,317,537	549,076	5,000	--	--	--	--	--	--	מטבחות ונלוות
50,677	49,177	--	1,500	--	--	--	--	--	--	חשברה וניס תרומות
219,547	203,697	--	15,850	--	--	--	--	--	--	דואר וטלפון
430,179	424,179	--	6,000	--	--	--	--	--	--	משרדיות ושונות
28,110	28,110	--	--	--	--	--	--	--	--	מקצועיות
57,694	57,694	--	--	--	--	--	--	--	--	אגרות ומיסים
7,740,640	7,141,596	599,076	49,968	--	--	--	--	--	--	נסיעות ואחזקת רכב
9,399,587	8,268,997	227,824	--	--	232,665	500,000	170,101	--	--	תשלומים ומימון:
623,520	623,520	--	--	--	--	--	--	--	--	רכישות עבר הפעילות
10,023,107	8,892,517	227,824	--	--	232,665	500,000	170,101	--	--	מימון
69,957,896	65,210,971	3,193,020	480,449	170,690	232,665	500,000	170,101	--	--	סך"כ שימושים
(3,569,723)	(3,500,601)	(57,736)	(11,386)	--	--	--	--	--	--	עודף/גרעון

משאבי העמותה מוקצים על ידה לפעילויות השונות המפורטות בדוחות הכספיים; מכיון שפעילויות העמותה מורכבות וזו בו, נערך מיון וסיווג הפעילות בהתאם לאומדן התחלת העמותה.

**קולית חינוך - מגדל אור (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 14 - דוח מסורות ושימושים לפעילויות נתמכות

סח"כ פעילות התאריך	סך פעילות שאינה נתמכת	ישיבה כולל /	גרעין תורני	פעילויות ואחזקת תלמידים	הצטיינות	שימושים	בטיחות ובטחון	שם הפעילות / פריטים מקורות:
14,312,554	14,312,554	--	--	--	--	--	--	משדר החינוך
6,160,667	5,347,819	--	--	170,690	210,000	292,158	140,000	חינוך התיישבותי
2,062,802	--	1,685,284	377,518	--	--	--	--	חינוך-ישיבות
3,566,794	3,566,794	--	--	--	--	--	--	משדר חינוך
3,011,931	3,011,931	--	--	--	--	--	--	משדר תמ"י-מעונות
1,832,163	1,832,163	--	--	--	--	--	--	משלה שונות ורשויות
31,506,639	29,704,486	1,450,000	91,545	--	22,665	207,842	30,101	תרומות, קרנות שונות
3,934,623	3,934,623	--	--	--	--	--	--	השתתפויות במשתתפים
66,388,173	61,710,370	3,135,284	469,063	170,690	232,665	500,000	170,101	סח"כ מקורות
31,910,198	31,576,284	132,553	201,361	--	--	--	--	שימושים: משכורות ונלוות
3,132,101	3,132,101	--	--	--	--	--	--	מצרכי מזון ומטבח
148,817	118,848	--	29,969	--	--	--	--	צידד לפמדי ותשמיעי קדושה
2,235,160	--	2,235,160	--	--	--	--	--	מילגות בית מדרש
2,621,866	2,621,866	--	--	--	--	--	--	עזרה ושייע לנזקקים
1,912,260	1,912,260	--	--	--	--	--	--	חשמל, מים וכו
1,617,944	1,617,944	--	--	--	--	--	--	שכר דירה, אחזקה וניקיון
914,878	858,449	34,493	21,936	--	--	--	--	תקשורת וצרכי משדר
576,881	562,967	13,914	--	--	--	--	--	ביטוחים אלמנטריים ואבטחה
2,803,637	2,803,637	--	--	--	--	--	--	נשיות ותחבורה
568,095	568,095	--	--	--	--	--	--	ביגוד וחינוך מתכנה
171,389	171,389	--	--	--	--	--	--	פעילות קיץ וקייטנות
801,421	801,421	--	--	--	--	--	--	ביטוחי בריאות ורפואות
2,779,502	2,431,997	--	177,215	170,690	--	--	--	מסיבות, טיולים, חוגים ושונות
52,194,149	49,176,858	2,416,120	430,481	170,690	--	--	--	סח"כ

1,082,820	1,061,202	--	21,618	--	--	--	--	--	--
5,871,613	5,317,537	549,076	5,000	--	--	--	--	--	--
50,677	49,177	--	1,500	--	--	--	--	--	--
219,547	203,697	--	15,850	--	--	--	--	--	--
430,179	424,179	--	6,000	--	--	--	--	--	--
28,110	28,110	--	--	--	--	--	--	--	--
57,694	57,694	--	--	--	--	--	--	--	--
7,740,640	7,141,596	549,076	49,968	--	--	--	--	--	--
9,399,587	8,268,997	227,824	--	--	232,665	500,000	170,101		
623,520	623,520	--	--	--	--	--	--		
10,023,107	8,892,517	227,824	--	--	232,665	500,000	170,101		
69,957,896	65,210,971	3,193,020	480,449	170,690	232,665	500,000	170,101		
(3,569,723)	(3,500,601)	(57,736)	(11,386)	--	--	--	--		

הוצאות הנחלה:

משיכורת נלוות

חשברה ונייס תרומות

דואר וטלפון

משרדיות ושינוי

מקצועיות

אגרות ומיסים

נסיעות ואחזקת רכב

סה"כ הנחלה וריבוי

השקעות ומימון:

רכישות עבר הפעילות

מימון

סה"כ השקעות

סה"כ שימושים

עודף/גריעון

משיאבי העמותה מוקצים על ידה לפעילויות השונות המפורטות בדוחות הכספיים; מליין שפעילויות העמותה מורכבות ומשולבות זו בזו, נערך מליין וסיווג הפעילות בהתאם לאומדן התחלת העמותה.