

פארק המים - רעות (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

פארק המים - רעות (ע"ר)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר
4	דוחות על המצב הכספי - מאוחדים והעמותה
5	דוחות על הפעילויות - מאוחדים והעמותה
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7 - 8	דוחות על תזרימי המזומנים
9 - 15	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי פארק המים - רעות (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המאוחדים והנפרדים המצורפים של פארק המים - רעות (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2022, 2023, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה ובמיוחד - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה 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), התש"ל"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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022, 2023, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה ובמיוחד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירדני, גלפנד, אברמן ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 14 בנובמבר 2024

\\Tzipi\O:\עמותת פארק המים רעות\מאזנים\2022\מאזן 2023 עמותת פארק המים רעות.doc

פארק המים - רעות (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי - מאוחדים והעמותה

עמותה		מאוחד		באור	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	2022	2023		
שקלים חדשים		שקלים חדשים			
198,302	220,295	2,704,285	1,588,276		נכסים
-	-	916,406	1,063,113	4	נכסים שוטפים
					מזומנים ושווי מזומנים
					חייבים ויתרות חובה
198,302	220,295	3,620,691	2,651,389		סך הכל נכסים שוטפים
8,868,396	7,493,611	-	-	5	נכסים לא שוטפים
-	-	8,692,284	8,183,961	6	השקעה בחברה מאוחדת
					רכוש קבוע, נטו
8,868,396	7,43,611	8,692,284	8,183,961		סך הכל נכסים לא שוטפים
9,066,698	7,713,906	12,312,975	10,835,350		סך הכל נכסים
-	-	131,316	135,624		התחייבויות
-	-	1,173,457	913,294		התחייבויות שוטפות
-	-	1,253,100	1,481,239	7	חלויית שוטפות של הלוואה לזמן ארוך
					התחייבויות לספקים ולנותני שרותים
					זכאים ויתרות זכות
-	-	2,557,873	2,530,157		סך הכל התחייבויות שוטפות
-	-	230,806	98,360	8	התחייבויות לא שוטפות
-	-	457,598	492,927	9	הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
					התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
-	-	688,404	591,287		סך הכול התחייבויות לא שוטפות
9,066,698	7,713,906	9,066,698	7,713,906		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
9,066,698	7,713,906	12,312,975	10,835,350		סך הכל התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

רחלי שלכטר
גזברית

איתן מנור
יו"ר הוועד המנהל

14 בנובמבר, 2024
תאריך אישור הדוחות הכספיים

פארק המיס - רעות (ע"ר)
דוחות על הפעילויות - מאוחדים והעמותה

עמותה		מאוחד		באור	
לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום			
31 בדצמבר	31 בדצמבר	31 בדצמבר	31 בדצמבר		
2022	2023	2022	2023		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים		
-	-	14,835,716	15,240,577	10	הכנסות
-	-	16,079,486	16,486,060	11	הוצאות הפעלה
-	-	1,243,770	1,245,483		הפסד מהפעלה
-	-	1,670,118	1,571,261	12	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
-	-	2,913,888	2,816,744		הפסד לפני הוצאות מימון, נטו
20,891	19,517	52,871	26,351		הוצאות מימון, נטו
20,891	19,517	2,966,759	2,843,095		הפסד לפני הוצאות אחרות
-	-	-	29,741		הוצאות אחרות – מימוש רכוש קבוע
20,891	19,517	2,966,759	2,872,836		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
-	-	346,694	456,306	13	מיסים על הכנסה
20,891	19,517	3,313,453	3,329,142		הפסד לפני חלק העמותה בהפסדי חברה מאוחדת
3,292,562	3,309,625	-	-		חלק העמותה בהפסדי חברה מאוחדת
3,313,453	3,329,142	3,313,453	3,329,142		גרעון לשנה
=====	=====	=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פארק המים - רעות (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא
קיימת לגביהם הגבלה
שקלים חדשים

10,205,282	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2022</u>
2,174,869	תקבולים מחברי עמותה (*)
(3,313,453)	גרעון לשנת 2022

9,066,698	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022</u>
1,976,350	תקבולים מחברי עמותה (*)
(3,329,142)	גרעון לשנת 2023

7,713,906	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023</u>
=====	

(*) ראה באור 3 להלן.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פארק המים - רעות (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

<u>עמותה</u>		<u>מאוחד</u>		
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
(3,313,453)	(3,329,142)	(3,313,453)	(3,329,142)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> גרעון לשנה
3,292,562	3,309,625	3,023,320	2,173,695	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (א)
(20,891)	(19,517)	(290,133)	(1,155,447)	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(2,383,838)	(1,934,841)	-	-	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> השקעה בחברה מאוחדת
-	-	(1,642,108)	(1,808,774)	רכישת נכסים קבועים
(2,383,838)	(1,934,841)	(1,642,108)	(1,808,774)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
-	-	(125,260)	(128,139)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u> פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
2,174,869	1,976,350	2,174,869	1,976,350	תקבולים מחברי עמותה
2,174,869	1,976,350	2,049,609	1,848,211	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון
(229,860)	21,992	117,368	(1,116,009)	<u>שינוי במזומנים ושווי מזומנים</u>
428,162	198,303	2,586,917	2,704,285	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
198,302	220,295	2,704,285	1,588,276	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה</u>
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פארק המים - רעות (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת - (א)

<u>עמותה</u>		<u>מאוחד</u>		
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		<u>שקלים חדשים</u>		
				<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
3,292,562	3,309,625	-	-	הפסדי חברה מאוחדת
-	-	2,374,725	2,317,099	פחת
-	-	164,303	35,329	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
-----	-----	-----	-----	
3,292,562	3,309,625	2,539,028	2,352,428	
-----	-----	-----	-----	
				<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
-	-	(30,055)	(146,707)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
-	-	489,157	(260,165)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
-	-	25,190	228,139	עליה בזכאים ויתרות זכות
-----	-----	-----	-----	
-	-	484,292	(178,733)	
-----	-----	-----	-----	
3,292,562	3,309,625	3,023,320	2,173,695	
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 1 - כללי

העמותה התאגדה בשנת 1991. העמותה הקימה מועדון נופש וספורט באמצעות חברה בבעלות מלאה בשם מועדון הנופש והספורט ברעות בע"מ (להלן - החברה). החברה והעמותה עוסקות בהפעלה וניהול של מועדון ספורט ונופש במודיעין מכבים רעות הכוללת בין היתר פעילויות התנדבותיות למען עמותות ובעלי מוגבלות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הדיווח

1. תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021), כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים החל מיום 1 בינואר 2021, החברה מיישמת את עקרונות תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021), כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן - "תקן 40 (מעודכן 2021) או "התקן").

התקן נועד לרכז את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים לכלל תקן אחד אשר יחליף את גילוי דעת 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי של מלכ"רים (להלן - "גילוי דעת 69") אשר פורסם בשנת 1997 ותוקן מאז פרסומו מספר פעמים. בנוסף יבטל התקן את תקן חשבונאות מספר 5, תיקונים והבהרות לגילוי דעת 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, את תקן חשבונאות מספר 9, דוחות כספיים של מוסדות להשכלה גבוהה, אשר החיל את גילוי דעת 69 על מוסדות להשכלה גבוהה, את תקן חשבונאות מספר 36, תיקון גילוי דעת 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים ואת סעיפים 1-2 ל-"שיפור תקנים קיימים 2017 (א)" העוסקים בנושא מלכ"רים.

בנוסף לגיבוש כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים למסגרת תקן אחד כאמור, כולל התקן שינויים נוספים לתקינה החשבונאית בנושא מלכ"רים כמפורט להלן:

תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים - התקן קובע כי תרומות של נכסים קבועים ושל מזומנים להשקעה בנכסים קבועים יוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם ולא ישירות כתוספת לנכסים נטו כפי שהיה מקובל בהתאם לתקינה החשבונאית הנוכחית.

שירותים שהתקבלו ללא תמורה - בהתאם לתקן מלכ"ר יידרש לכלול שירותים שהתקבלו ללא תמורה אם מתקיימים שלושת התנאים הבאים:

השירותים הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של המלכ"ר; ניתן להעריך את שווי ההוגן באופן מהימן; וכן השירותים דורשים מיומנות ומומחיות מקצועיים, ושולוא היו מתקבלים היה המלכ"ר נאלץ לרכושם בתמורה או שהשירותים יוצרים או מגדילים נכס לא פיננסי. עוד קובע התקן כי מלכ"ר יהא רשאי לספק במסגרת הביאורים לדוחות הכספיים מידע כמותי לגבי שירותים שהתקבלו ללא תמורה שאינם מקיימים את התנאים לעיל.

הכרה בהכנסות (לרבות הכרה בתרומות) - בהתייחס להיבט זה נקבעו בתקן עקרונות כדלקמן: **הבחנה בין תרומה מותנית לתרומה בלתי מותנית** - התקן קובע כי תרומה מותנית היא תרומה שכוללת התניה שהטיל תורם. התניה שהטיל תורם דורשת בדרך כלל עמידה בדרישות ספציפיות לגבי השימוש בנכסים שהועברו על מנת שהמלכ"ר יהיה זכאי לנכסים שהועברו או הובטחו ולפיכך היא מהווה חסם שנדרש להתגבר עליו בטרם תבצע הכרה בתרומה.

תרומות בלתי מותנות - התקן קובע כי תרומות בלתי מותנות שהתקבלו יוכרו בתקופה שבה התקבלו ואילו תרומות מותנות לא יוכרו עד אשר התרומה הופכת לבלתי מותנית.

הבטחה בלתי מותנית תוכר בתקופה שבה התקבלה התרומה בתנאי שקיימות ראיות מספיקות בצורת תיעוד ניתן לאימות לכך שאכן ניתנה הבטחה וכן שקיימת יכולת אכיפה משפטית של ההבטחה.

תרומה מותנית או הבטחה מותנית יוכרו רק כאשר ההתניות שבהן הן תלויות מתקיימות למעשה, קרי, כאשר התרומה המותנית או ההבטחה המותנית הופכות לבלתי מותנות.

הכנסה מעסקאות סוכנות - הכנסות מעסקאות סוכנות תוצגנה בדוח על הפעילויות בסכום נטו. מלכ"ר יהיה רשאי לתת גילויי בביאורים או בדוח על הפעילויות, לסכומים שהתקבלו עבור צד ג' בניכוי הסכומים שעל המלכ"ר להעביר לצד כאמור.

כמו כן, אם המלכ"ר מקבל מזומנים או נכסים פיננסיים אחרים עליו להכיר בנכסים שהתקבלו ובמקביל בהתחייבות.

לעומת זאת, אם המלכ"ר מקבל נכסים לא פיננסיים, המלכ"ר יהיה רשאי, אך הוא אינו נדרש, להכיר בנכסים שהתקבלו ובהתחייבות מקבילה.

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

עסקאות החלפה - הכרה בהכנסות מעסקאות החלפה תהיה בהתאם לתקן חשבונאות מספר 25, הכנסות. **ביטול ההבחנה בין הקבלת מקורות פנימית וחיזונית** - התקן מבטל את ההבחנה הקיימת בהתאם לתקינה החשבונאית הנוכחית בין הקבלה פנימית להקבלה חיזונית ונקבע כי דרישה להקבלת מקורות, חיזונית או פנימית, מהווה חסם שהציב התורם אשר נדרש להתגבר עליו, בטרם המלכ"ר יהיה זכאי לתרומה. לפיכך, מדובר בתרומה מותנית, אשר תוכר רק כאשר המלכ"ר התגבר על החסם.

ביטול ההבחנה בין הגבלה זמנית להגבלה קבועה - התקן מבטל את ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע. בנוסף קובע התקן כי בביאורים יינתן גילוי לגבי יתרת הנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה תוך פיצול היתרה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה, נכסים נטו המוגבלים למטרה מוגדרת ונכסים נטו המוגבלים לזמן עתידי מוגדר.

סיווגי תרומות שקיימת לגביהן הגבלה בדוח על תזרימי המזומנים - בשונה מהתקינה החשבונאית הנוכחית אשר לפיה כלל התקבולים מתרומות שקיימת לגביהן הגבלות נכללו בפעילויות מימון, בהתאם לתקן, תזרימי מזומנים מפעילויות מימון יכללו תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהן לזמן ארוך בעוד שתרומות שהוגבלו אך ההגבלה אינה לזמן ארוך, יסווגו במסגרת תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות.

יצירות אומנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים המקיימים את הגדרת אוסף - בהתייחס לפריטים כאמור מלכ"ר יהיה רשאי לבחור מדיניות חשבונאית מבין החלופות להלן:
הכרה בכל הפריטים אשר נרכשו או נתרמו למלכ"ר כנכסים כהכנסות או כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לפי העניין;

הכרה בכל הפריטים אשר נרכשו או נתרמו למלכ"ר כנכסים כהכנסות או כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, לפי העניין, החל ממועד שיוגדר על ידי המלכ"ר; או מתן גילוי בלבד בגין פריטים כאמור.
פריטים מיוחדים - התקן מבטל את האפשרות להצגת פריט מיוחד בדוח על הפעילויות של מלכ"רים לגבי תמורה ממימוש של רכוש קבוע, המוצג בשווי סמלי ולגבי תרומות או הקצבות שהשימוש בהן הותנה על ידי הגורם שנתן אותן לכיסוי גירעונות משנים קודמות.

הצגת נתוני תקציב - התקן קובע כי השוואה בין נתוני תקציב לבין נתוני ביצוע תוצג במסגרת נספח לדוחות הכספיים ולא במסגרת הביאורים לדוחות הכספיים וזאת מאחר שנתוני התקציב אינם מהווים נתונים מבוקרים.

מתכונת הצגת דוחות כספיים - היות ותקן חשבונאות מספר 34, הצגת דוחות כספיים (להלן "תקן 34") אינו חל על מלכ"רים, נכללו בתקן מאפיינים כלליים של דוחות כספיים המבוססים על עקרונות תקן 34, נוספה דרישה להצגת נכסים שוטפים ולא - שוטפים, והתחייבויות שוטפות ולא שוטפות כסיווגים נפרדים בדוח על המצב הכספי (למעט כאשר הצגה המבוססת על נזילות מספקת מידע מהימן שהוא יותר רלוונטי) וכן נוספה דרישה לסיווג ההוצאות בדוח על הפעילויות לפי מהות ההוצאות או לפי מאפיין הפעילות, לפי השיטה שמספקת מידע מהימן שהוא רלוונטי יותר תוך מתן גילוי בביאורים לדוחות הכספיים לסיווג של ההוצאות לפי השיטה שלא יושמה על גבי הדוח.

דרישות גילוי - התקן קובע דרישות גילוי לגבי יצירות אומנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, הבטחות מותנות והבטחות בלתי מותנות, נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה, צדדים קשורים ומגבלות על נכסי המלכ"ר. התקן יחול על דוחות כספיים שנתיים של מלכ"רים לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו.

2. הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים.

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ב. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. איחוד הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של "מועדון הנופש והספורט ברעות בע"מ".

ד. השקעה בחברה מוחזקת

ההשקעה בחברה מוחזקת מוצגת לפי שיטת השווי המאזני.

ה. רכוש קבוע

פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בתוספת עלויות רכישה ישירות בניכוי פחת שנצבר ואינם כוללים הוצאות לצורך תחזוקה שוטפת. הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס, כדלקמן:

שעורי הפחת:

%	
4-15	מבנים, בריכות וחניות
7-15	מתקנים, משאבות וציוד
6-33	ציוד וריהוט משרדי

ו. בסיס הצמדה

1. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד בגין תאריך הדוח על המצב הכספי.

2. הפרשי הצמדה ושער שנצברו נכללו בדוח על הרווח הכולל.

להלן נתונים של מדד המחירים לצרכן:

<u>מדד המחירים לצרכן</u>		<u>בסוף חודש</u>
<u>שינוי ב- %</u>	<u>בנקודות (*)</u>	
<u>3.0</u>	<u>248.59</u>	דצמבר 2023
<u>5.3</u>	<u>241.45</u>	דצמבר 2022

(*) על-פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך הדוח על המצב הכספי ועל בסיס מדד ממוצע 1993=100.

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 3 - תקבולים מחברי העמותה

חברי העמותה משלמים דמי חבר ותשלומים על חשבון פיתוח לעמותה. מרבית סכומים אלה מושקעים על ידי העמותה בהגדלת ההון של החברה המאוחדת.

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>מאוחד</u>	
<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>שקלים חדשים</u>	
668,220	729,988
208,811	254,948
39,375	78,177
-----	-----
916,406	1,063,113
=====	=====

לקוחות והמחאות לגביה
הוצאות מראש
הכנסות לקבל

באור 5 - השקעה בחברה מאוחדת

העלות המצטברת של ההשקעה בחברה מאוחדת בניכוי הפסדי החברה המאוחדת הסתכמו, לתאריך הדוחות הכספיים לסך של 7,493,611 ש"ח (בשנת 2022 - לסך של 8,868,396 ש"ח).

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

<u>מאוחד</u>			
<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>
<u>ם</u>	<u>י</u>	<u>ש</u>	<u>ד</u>
<u>ח</u>	<u>י</u>	<u>ק</u>	<u>ל</u>
<u>ם</u>	<u>י</u>	<u>ל</u>	<u>ש</u>
7,102,707	7,064,840	41,071,988	48,136,828
1,554,443	1,069,445	5,394,609	6,464,054
35,134	49,676	641,121	690,797
-----	-----	-----	-----
8,692,284	8,183,961	47,107,718	55,291,679
=====	=====	=====	=====

מבנים, בריכות וחניות (*)
מתקנים, משאבות וציוד
ציוד וריהוט משרדי

(*) המבנים והבריכות נבנו על מקרקעין שנחכרו על ידי עמותת פארק המים - רעות בשנת 1992 במטרה לבנות עליה מגרשי ספורט, בריכות, אולמי מופעים וכו'. תקופת החכירה מסתיימת בשנת 2041.

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

מאוחד	
ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
1,039,224	1,208,420
206,498	213,674
7,378	59,145
-----	-----
1,253,100	1,481,239
=====	=====

עובדים ומוסדות בגין שכר
 הכנסות מראש
 מוסדות ממשלה

באור 8 - הלוואה מתאגיד בנקאי לזמן ארוך

א. ההרכב:

מאוחד	
ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
362,122	233,984
131,316	135,624
-----	-----
230,806	98,360
=====	=====

הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
 בניכוי - חלויות שוטפות

ב. הלוואה בערבות המדינה אינה צמודה ונושאת ריבית פריים שנתית בתוספת 1.5%, לפרעון בתשלומים חודשיים עד לחודש אוגוסט 2025.

באור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבות על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום הדוח על המצב הכספי בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, המכוסות בחלקן על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוחי מנהלים. היעודה מופקדת בקופת פיצויים מרכזית.

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

מאוחד	
לשנה שהסתיימה ביום	
ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
10,381,823	10,932,202
3,341,589	3,131,694
1,112,304	1,176,681
-----	-----
14,835,716	15,240,577
=====	=====

באור 10 - הכנסות

דמי מנוי
הפעלת חוגים ושחיה תחרותית
אחרות

באור 11 - הוצאות הפעלה

מאוחד	
לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
7,459,430	7,565,359
2,806,909	2,944,394
1,494,173	1,610,736
1,415,734	1,431,492
310,298	371,292
160,423	177,858
65,143	81,049
2,367,376	2,303,880
-----	-----
16,079,486	16,486,060
=====	=====

שכר עבודה ונלוות
תחזוקה
מסים ומים
אנרגיה
אירועים
בטוחים
עמלות כרטיסי אשראי
פחת

באור 12 - הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

מאוחד	
לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
1,375,074	1,223,420
82,883	111,920
73,710	90,816
81,187	87,336
49,915	49,031
7,349	8,738
-----	-----
1,670,118	1,571,261
=====	=====

שכר עבודה ונלוות
שיווק, כנסים והשתלמויות
שירותים מקצועיים
מתנות וכיבודים
משרדיות ואחזקת משרד
פחת

פארק המים - רעות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 13 - מסים על ההכנסה

<u>מאוחד</u>	
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>שקלים חדשים</u>	
357,000	449,000
(10,306)	7,306
-----	-----
346,694	456,306
=====	=====

מסים שוטפים
מסים בגין שנים קודמות

באור 14 - ערבויות.

נכון ליום 31 בדצמבר, 2023 החברה נתנה ערבויות ביצוע בנקאיות לספקים בסך 200 אלפי ש"ח.