

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)

תוכן

עמוד

2 דין וחשבון המבקרים

3 מאזן

4 דו"ח על הפעילויות

5 דו"ח על השינויים בנכסים נטו

6 דו"ח על תזרים מזומנים

7 - 18 באורים לדו"חות הכספיים

סטודיו טכטה

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורפים של מנהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדו"ח על הפעילות הדו"ח על השינויים בנכסים נטו ואת דו"ח על תזרימי מזומנים, לשנים שנסתיימו באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות חברי הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית, ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
מאזן

<u>31 בדצמבר</u> <u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,899,360	1,475,484	4	מזומנים ושווי מזומנים
<u>2,610,791</u>	<u>2,610,212</u>	5	חייבים ויתרות חובה
<u>4,510,151</u>	<u>4,085,696</u>		
 <u>931,506</u>	 <u>966,223</u>	6	<u>רכוש קבוע</u>
<u>5,441,657</u>	<u>5,051,919</u>		
=====	=====		
 <u>3,052,893</u>	 <u>2,396,942</u>	7	<u>התחייבויות שוטפות</u> <u>זכאים ויתרות זכות</u>
 <u>124,332</u>	 <u>72,225</u>	8	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
 832,926	 1,116,529		<u>נכסים נטו</u>
931,506	966,223		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
 500,000	 500,000		<u>שלא יועדו ע"י מוסדות המנהל</u>
<u>2,264,432</u>	<u>2,582,752</u>		<u>לשימוש לפעילויות</u>
 5,441,657	 5,051,919		<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>
=====	=====	16	<u>שיועדו ע"י מוסדות המנהל</u> <u>קרן פרויקטים קהילתיים</u>

מר דוד ניסים - חבר הנהלה

מר גולברי שלמה - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
דו"ח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2021</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילות</u>
186,363	194,224	10	הקצבות לא מיועדות
6,935,572	6,498,904	10	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
5,221,564	7,043,868	11	הכנסות ממשותפים
-	400,000	17	שרותים שנתנו ללא תמורה עבור הנהלה וכלליות
-	450,000	17	שרותים שנתנו ללא תמורה עבור פעילות
-	70,000		סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
<u>12,343,499</u>	<u>14,656,996</u>	11	הוצאות לפעולות שוטפות
(11,599,630)	(12,807,452)		הכנסות נטו מפעילויות
743,869	1,849,544	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(972,325)	(1,736,689)		הכנסות נטו לפני מימון
(228,456)	112,855	14	(הוצאות) מימון נטו
(46,254)	(48,925)		הוצאות נטו אחרי מימון
(274,710)	63,930	15	הכנסות אחרות נטו
<u>337,751</u>	<u>254,390</u>		עודף (גרעון) לשנה
63,041	318,320		
=====	=====		

**מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו**

סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות			יתרה ליום
		שהושקעו בנכסים קבועים ש"ח	שיועדו על ידי מוסדות המנהל ש"ח	שלא יועדו ע"י מוסדות המנהל ש"ח	
2,201,391	-	913,024	500,000	788,367	31.12.19
63,041	-	-	-	63,041	עודף לשנת 2020
-	-	160,453	-	(160,453)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(141,971)	-	141,971	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,264,432	-	931,506	500,000	832,926	יתרה ליום 31.12.20
318,320	-	-	-	318,320	עודף לשנת 2021
70,000	70,000	-	-	-	הקצבה מעיריית ירושלים לרכוש קבוע
(70,000)	(70,000)	-	-	-	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	188,098	-	(188,098)	העברת סכומים רכוש קבוע
-	-	(153,381)	-	153,381	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,582,752	-	966,223	500,000	1,116,529	יתרה ליום 31.12.21

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
דו"ח על תזרים מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u> ש"ח	<u>2021</u> ש"ח	
63,041	318,320	<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u> עודף (גרעון) לשנה
<u>543,003</u>	<u>(554,098)</u>	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u> <u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u> (ראה נספח)
606,044	(235,778)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
<u>(160,453)</u>	<u>(188,098)</u>	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
445,591	(423,876)	עליה (ירידה) במזומנים שווי מזומנים
<u>1,453,769</u>	<u>1,899,360</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,899,360</u>	<u>1,475,484</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u> <u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים:
(7,559)	(52,107)	קיטון) בעתודה לפיצויים
141,971	153,381	הוצאות פחת
141,135	579	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
<u>267,456</u>	<u>(655,951)</u>	ירידה בחייבים ויתרות חובה
<u>543,003</u>	<u>(554,098)</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
=====	=====	

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. העמותה נוסדה ונרשמה ברשם העמותות בשנת 2011 ומספרה: 580541456.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בשכונת חומת שמואל בירושלים.
- ג. לעיריית ירושלים מוקצים 5 מקומות בהנהלה של העמותה.
- ד. המבנים של המינהל הקהילתי הועמדו לשימוש העמותה ע"י עיריית ירושלים ללא תמורה.
- ה. מטרות העמותה:

- ניהול מתנ"ס בשכונת חומת שמואל בירושלים.
 - ייצוג האזור ותושביו בתחומי הרשות המקומית שבה פועל המתנ"ס.
 - פעולה קהילתית בקרב האוכלוסייה בתחום בו נמצא המתנ"ס, תוך שיתופה בפעילויות אלה.
 - פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם.
- ו. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ז. השפעת נגיף הקורונה – נכון למועד פרסום הדוח פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגירת מקומות בילוי. לאור זאת חלה ירידה משמעותית בהיקף הפעילות של העמותה.
- ח. השפעת המשבר העולמי מוצגת וכלולה בדוחות הכספיים לרבות הפרשות ככל שהיו נדרשות. מענקי סיוע ככל שהתקבלו מוצגים בדוחות הכספיים על בסיס מזומן.
- ט. תביעות משפטיות - כנגד המנהל הקהילתי, אין תביעות משפטיות למעט תביעת עובדת לגביה הגיע המנהל הקהילתי לפשרה והסכום שולם בפועל בשנת 2021.

2. בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. יישום לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

דרישות הפרסום

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

תחילה והוראות מעבר

התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. ההשפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה דווחה כתיאום של יתרות הנכסים נטו לתחילת התקופה. לא הוצג מחדש מידע השוואתי בגין השינויים במדידה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

3. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. החל מ- 1 בינואר 2021 הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בתקן חשבונאות מספר 40, כלל חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכ"רים.
 ב. הדו"ח הכספי מוצג לפי כללי חשבונאות מקובלים.

4. מזומנים ושווי מזומנים

<u>31 בדצמבר</u> <u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>ש"ח</u>
1,804,377	1,475,484
94,983	-
<u>1,899,360</u>	<u>1,475,484</u>
=====	=====

עו"ש
פקדונות לזמן קצר

5. חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u> <u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>ש"ח</u>
-	441,909
10,558	8,447
2,097,036	1,423,131
57,298	53,305
<u>445,899</u>	<u>683,420</u>
<u>2,610,791</u>	<u>2,610,212</u>
=====	=====

הכנסות לקבל
המחאות לגביה
עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים
כרטיסי אשראי

**מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים**

6. רכוש קבוע

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שיפוצים</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשב</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>וריהוט</u> <u>ש"ח</u>	<u>עלות</u>
1,657,508	499,390	133,380	1,024,738	1.1.21
<u>188,098</u>	<u>134,906</u>	<u>27,981</u>	<u>25,211</u>	רכישות 2021
<u>1,845,606</u>	<u>634,296</u>	<u>161,361</u>	<u>1,049,949</u>	31.12.21
פחת נצבר				
726,002	131,381	129,022	465,599	1.1.21
<u>153,381</u>	<u>56,257</u>	<u>23,770</u>	<u>73,354</u>	פחת 2021
<u>879,383</u>	<u>187,638</u>	<u>152,792</u>	<u>538,953</u>	31.12.21
עלות מופחתת				
<u>966,223</u>	<u>446,658</u>	<u>8,569</u>	<u>510,996</u>	ל-31.12.2021
=====	=====	=====	=====	
<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שיפוצים</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשב</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>וריהוט</u> <u>ש"ח</u>	<u>עלות</u>
1,497,055	402,815	108,162	986,078	1.1.20
<u>160,453</u>	<u>96,575</u>	<u>25,218</u>	<u>38,660</u>	רכישות 2020
<u>1,657,508</u>	<u>499,390</u>	<u>133,380</u>	<u>1,024,738</u>	31.12.20
פחת נצבר				
584,031	90,455	102,043	391,533	1.1.20
<u>141,971</u>	<u>40,926</u>	<u>26,979</u>	<u>74,066</u>	פחת 2020
<u>726,002</u>	<u>131,381</u>	<u>129,022</u>	<u>465,599</u>	31.12.20
עלות מופחתת				
<u>931,506</u>	<u>368,009</u>	<u>4,358</u>	<u>559,139</u>	ל-31.12.2020
=====	=====	=====	=====	

פחת נצבר

החל מ- 1.1.97 בהתאם להנחיות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

15%	ריהוט וציוד
6% -	ציוד מחשב
33%	שיפוצים
10%	

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

.7 זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
410,832	532,431	ספקים והמחאות לפרעון
1,040,570	544,891	הכנסות מראש
1,074,676	1,089,743	מוסדות ועובדים
203,283	229,877	הפרשה לחופשה והבראה
75,000	-	הוצאות לשלם תביעה משפטית
<u>248,532</u>	-	הוצאות לשלם ניצנים
<u>3,052,893</u>	<u>2,396,942</u>	
=====	=====	

.8 עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
124,332	72,225	עתודה לפיצויים
=====	=====	

* יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י הפקדות בקרנות פנסיה.

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

א. עיריית ירושלים

ב. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

2021	ב	ד	צ	מ	ב	3	1	שם
עסקאות אחרות	הקצבה	לרכוש קבוע	(עמוד 5)	ש"ח	הכנסות	(באור 10)	ש"ח	

-	70,000	-	-	-	4,579,778	706,019		עיריית ירושלים
תשלום שכר מנהל (באור 1ה')								החברה למתנ"סים

2020	ב	ד	צ	מ	ב	3	1	שם
עסקאות אחרות	הקצבה	לרכוש קבוע	(עמוד 5)	ש"ח	הכנסות	(באור 9)	ש"ח	

-	-	-	-	-	6,594,963	593,596		עיריית ירושלים
תשלום שכר מנהל (באור 1ה')								החברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים:

יתרת חו"י	יתרת חו"י	שם
(באור 5)	(באור 5)	
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
2,097,036	1,423,131	עיריית ירושלים
57,298	53,305	החברה למתנ"סים

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

2021		31 בדצמבר		לשנה שהסתיימה ביום		
סה"כ	הכנסות אחרות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות משרותים לפעילויות	סה"כ	הכנסות משרותים לפעילויות	
ש"ח	ש"ח*	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
4,759,778	67,240	194,224	4,498,314	4,759,778	4,498,314	עיריית ירושלים
706,019	-	-	706,019	706,019	706,019	חברה למתנסים
						מינהל קהילתי גינות -
1,192,022	-	-	1,192,022	1,192,022	1,192,022	העיר ניצנים
41,695	-	-	41,695	41,695	41,695	קרן ירושלים
50,000	-	-	50,000	50,000	50,000	תנועת הצופים
10,854	-	-	10,854	10,854	10,854	ישיבת הר המור
<u>6,760,368</u>	<u>67,240</u>	<u>194,224</u>	<u>6,498,904</u>	<u>6,760,368</u>	<u>6,498,904</u>	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
2020		31 בדצמבר		לשנה שהסתיימה ביום		
סה"כ	הכנסות אחרות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות משרותים לפעילויות	סה"כ	הכנסות משרותים לפעילויות	
ש"ח	ש"ח*	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
6,594,963	66,624	186,363	6,341,976	6,594,963	6,341,976	עיריית ירושלים
593,596	-	-	593,596	593,596	593,596	החברה למתנ"סים
<u>7,188,559</u>	<u>66,624</u>	<u>186,363</u>	<u>6,935,572</u>	<u>7,188,559</u>	<u>6,935,572</u>	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 13

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

11. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2021

<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	
858,209	8,646,246	9,504,455	גיל רך וקיטנות
(189,066)	806,563	617,497	נוער וילדים
401,645	937,261	1,338,906	חוגים וספורט
(15,428)	849,426	833,998	תרבות וארועים
(36,972)	70,844	33,872	פיזי וביטחון
<u>141,807</u>	<u>1,522,237</u>	<u>1,664,044</u>	חברה קהילה ורווחה
<u>1,160,195</u>	<u>12,832,577</u>	<u>13,992,772</u>	
<u>25,125</u>	<u>(25,125)</u>	<u>-</u>	מענק עידוד התעסוקה
<u>1,185,320</u>	<u>12,807,452</u>	<u>13,992,772</u>	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	
(25,880)	8,097,877	8,071,997	גיל רך וקיטנות
(72,131)	736,331	664,200	נוער וילדים
611,065	900,156	1,511,221	חוגים וספורט
36,176	587,412	623,588	תרבות וארועים
(6,896)	78,896	72,000	פיזי וביטחון
<u>(16,703)</u>	<u>1,230,833</u>	<u>1,214,130</u>	חברה קהילה ורווחה
<u>525,631</u>	<u>11,631,505</u>	<u>12,157,136</u>	
<u>31,875</u>	<u>(31,875)</u>	<u>-</u>	מענק עידוד התעסוקה
<u>557,506</u>	<u>11,599,630</u>	<u>12,157,136</u>	
=====	=====	=====	

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום בדצמבר 31		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,935,572	6,498,904	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
-	450,000	שרותים שנתנו ללא תמורה
<u>5,221,564</u>	<u>7,043,868</u>	הכנסות ממשותפים
<u>12,157,136</u>	<u>13,992,772</u>	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום בדצמבר 31		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
8,452,233	9,017,020	הוצאות שכר
<u>3,147,397</u>	<u>3,790,432</u>	הוצאות אחרות
<u>11,599,630</u>	<u>12,807,452</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

12. סיווג הוצאות בדוח על הפעילויות לפי מהות ההוצאות

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>הנהלה וכלליות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>הפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
10,144,734	1,127,714	-	9,017,020	שכר ונלוות
36,197	36,197	-	-	ביטוח
25,367	25,367	-	-	תקשורת
51,732	51,732	-	-	משפטיות
18,915	18,915	-	-	ביקורת והנה"ח
1,558,200	-	-	1,558,200	הזנה ואחזקה גיל רך
21,260	-	-	21,260	פעילות נוער
828,710	-	-	828,710	חוגים
780,635	-	-	780,635	אירועי תרבות לקהל
151,627	-	-	151,627	ג. שלישי קהילה ורווחה
450,000	-	-	450,000	יעוץ והדרכה
67,240	-	67,240	-	ארנונה
78,737	78,737	-	-	פרסום
59,064	59,064	-	-	משרדיות
154,981	154,981	-	-	אחזקה ונקיון
27,341	27,341	-	-	השתלמות וכנסים
3,260	3,260	-	-	מיסים ואגרות
153,381	153,381	-	-	פחת
<u>14,611,381</u>	<u>1,736,689</u>	<u>67,240</u>	<u>12,807,452</u>	

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

13. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
465,372	1,127,714	שכר ונלוות
34,044	36,197	ביטוח
24,657	25,367	תקשורת
7,510	51,732	משפטיות
34,321	18,915	הנהלת חשבונות וביקורת
36,161	78,737	פרסום
72,481	59,064	משרדיות
136,291	154,981	אחזקה וניקיון
17,757	27,341	השתלמויות וכנסים
1,760	3,260	מסים ואגרות
<u>141,971</u>	<u>153,381</u>	פחת
<u>972,325</u>	<u>1,736,689</u>	
=====	=====	

14. הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
46,254	48,925	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
=====	=====	

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

15. הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>הקצבות מגופים</u>
		עיריית ירושלים-
66,624	67,240	החזר תשלום ארנונה
<u>412,751</u>	<u>254,390</u>	מס הכנסה - קורונה
479,375	321,630	
		<u>הוצאות אחרות</u>
		ארנונה
(66,624)	67,240	תביעה משפטית *
(75,000)	-	
<u>(141,624)</u>	<u>(67,240)</u>	
337,751	254,390	
=====	=====	

* לגבי תביעה משפטית של עובדת כנגד המנהל הקהילתי, בינואר 2021, הודיעו המנהל הקהילתי והתובעת לבית הדין האיזורי לעבודה כי הגיעו לפשרה לפיה ישלם המנהל הקהילתי לתובעת 75,000 ₪ במהלך 2021.

16. קרן פרויקטים קהילתיים

האסיפה הכללית של העמותה החליטה בהמלצת ועדת הכספים להעביר בשנת 2018 500,000 ש"ח מהעודפים הצבורים של העמותה לקרן פרויקטים קהילתיים שונים.

מינהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

17. שרותים שנתנו ללא תמורה

א. החברה למתנסים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנסים בסך של כ- 850,000 ₪ והוא כולל את עלות העסקת מנהל המתנס, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנסים בסך של כ- 400,000 ₪ ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למתנסים בהיקף של 450,000 ₪ בשנה.

ב. להלן ריכוז שווי השרותים שנתנו ללא תמורה, אשר פורטו מעלה:

ש"ח

חברה למתנסים – שרותים עבור הנהלה 400,000

חברה למתנסים -

שרותים שנתנו עבור פעילות

450,000

סה"כ שרותים שנתנו ללא תמורה

850,000

=====

ג. החברה מקבלת שרותים ממתנדבים ללא תמורה. בשלב זה לא ניתן לאמוד באופן מהימן את שווי השרותים ולכן הסכומים בגין השרותים לא הוכרו בדוח על הפעילויות כהכנסות והוצאות.

18. התחייבויות תלויות

רשות המיסים הוציאה דרישה גורפת להחזר מענקי קורונה מכל המרכזים הקהילתיים, אולם לאחר התדיינות ממושכת עם החברה למתנ"סים ביטלו דרישה זאת. במקום זאת רשות המיסים תבצע בחינה מהותית של בקשות המתנ"סים במסגרתה יבחנו מהן ההוצאות שיסווגו כהוצאות קבועות המזכות במענק.

עובדי קרן הפיצויים הציגו סימולציות המתבססות על ההוצאות הקבועות המוכרות כיום על ידם. הסימולציות מלמדות כי על פניו מרכזים קהילתיים ידרשו להחזיר חלק מהמענקים.

החברה תמשיך בהתדיינות מול רשות המיסים, וזאת באמצעות התקשרות עם משרד עורכי דין מהמובילים בתחום באופן מרוכז עבור כלל המרכזים הקהילתיים.

לא נרשמה בדוחות הכספיים הפרשה להחזר מענקי קורונה