

בס"ד

30.4.23 ט אייר

פרוטוקול אסיפה כללית- אישור מאזן מבוקר 2022

נוכחים: סוולנה פינסון, תומר מועלמי, רוני סילפן, שלמה גולברי, אן זמור, אורי בן חמו, ניר פרסי, אלירם סלע, שלום כהן
נוכחים שאינם חברי האסיפה הכללית: יוכי חמאל- מנהלת כספים, ינון עמיחי- מנהל המינהל, ציפי סקטון- בקרית כספית מחוז ירושלים. רוני ישראלי – רו"ח.

החלטות:

1. בחירת יו"ר לאסיפה הכללית.
האסיפה הכללית בחרה פה אחד את שלמה גולברי כיו"ר האסיפה הכללית.
2. האסיפה הכללית מאשררת פה אחד את הרשומים מטה כחברי האסיפה הכללית.
שלמה גולברי, אן זמור, דוד ניסים, יוני בלסן, אורי בן חמו, שלום כהן, תומר מועלמי, אלירם סלע, ניר פרסי, אפרת שנאורזון, מאור צמח, רוני סילפן, סבטלנה פינסון, בטי מימוני, אריאל שחר, גילבוע ויספיש, אפרים יפהר
3. האסיפה הכללית מאשררת פה אחד את חברי הועד במינהל הקהילתי (הנהלה):
שלמה גולברי - נבחר ציבור, אן זמור- נבחרת ציבור, דוד ניסים – ניבחר ציבור, יוני בלסן נבחר ציבור, אורי בן חמו – ניבחר ציבור, שלום כהן – נבחר ציבור, תומר מועלמי – ניבחר ציבור, אלירם סלע – נבחר ציבור, ניר פרסי – נבחר ציבור, אפרת שנאורזון – ממונה מטעם העיריה, מאור צמח – ממונה מטעם העיריה, רוני סילפן – ממונה מטעם החברה למתנסיים, סבטלנה פינסון – ממונה מטעם העיריה, בטי מימוני – ממונה מטעם העיריה.
4. האסיפה הכללית מאשררת את מורשי החתימה במינהל:
שלמה גולברי, דוד ניסים, שלום כהן, ינון עמיחי
5. האסיפה הכללית מאשררת את הנוהל בו כל צ'ק וכל מסמך (בכל דבר ועניין הדורש חתימה בשם המינהל הקהילתי) יחתם על ידי שניים מתוך בעלי זכות החתימה בצירוף חותמת העמותה.

מינהל קהילתי
"חומת שמואל"
רחוב שאול אביגור 7
ירושלים

6. ביקורת:



רשם- ינון עמיחי
מנהל מינהל קהילתי חומת שמואל

שמואל קרויזר
ד"ר שאול אביגור לירושלים
מ"מ עמותת חומת שמואל
02-6453887

מינהל קהילתי
"חומת שמואל"
ד"ר שאול אביגור 7
ירושלים



בס"ד

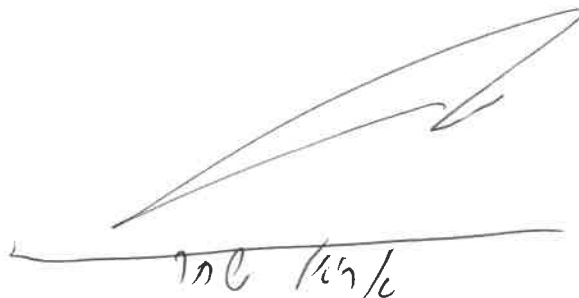
4.4.23 י"ג ניסן

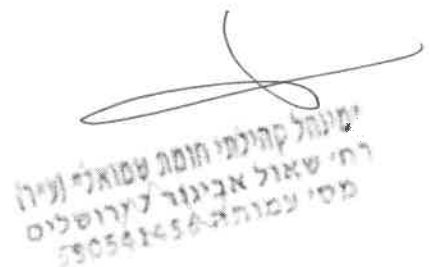
פרוטוקול וועדת ביקורת

נוכחים (באמצעות ZOOM): גלבוע וייספיש, אפרים יפהאר, אריאל שחר
נוכחים שאינם חברי וועדה: ינון עמיחי- מנהל, רוא"ח רוני ישראלי

1. הוועדה קיבלה את המאזן המבוקר לשנת 2022 וממליצה לאסיפה הכללית לאשר אותו.

רשם: ינון עמיחי


רוא"ח רוני ישראלי


מוהל קהילתי חומת שמואל נעיר
רח' שאול אביגור לירושלים
מסי עמותה 590591456



- א. האסיפה הכללית מאשררת את המשך חברותם של גלבע וייספיש, אפרים יפהר ואריאל שחר בועדת ביקורת
- ב. האסיפה הכללית מאשררת את הגוף המבקר – משרד רוא"ח חיים דואק

7. האסיפה הכללית קיבלה את דו"ח ועדת הביקורת לשנת 2022 ומאשררת אותו.
האסיפה מודה לוועדת הביקורת על עבודתה.
8. דיון במאזן רואה חשבון לשנת 2022

9. בחירת רוא"ח לשנת 2023:
האסיפה הכללית בוחרת במר רוני ישראלי כרוא"ח לשנת 2023

על החתום:

שם גולברי שלמה

יו"ר האסיפה הכללית

..... חתימה

אריאל שחר

חבר האסיפה הכללית:

..... חתימה

שם: גלבע וייספיש

חבר ועדת ביקורת:

..... חתימה

מינהל קהילתי
חומת שמואל
רחוב שאול אביגור 7
ירושלים



טופס 8
(תקנה 7)

תאריך: 3 0 / 0 4 / 2 3

מספר עמותה					
מספר			ע"ר		
5	8	0	5	4	1
4	5	6			

שם עמותה
מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)

המלצות ועדת ביקורת/הגוף המבקר

שימו לב כי הפרטים הממולאים בטופס זה מהווים מידע ציבורי וייתכן ויפורסמו באמצעים שונים בכללם ברשת האינטרנט. משום כך יש להימנע מפרסום פרטים אישיים מחוץ לסעיפים בהם נדרש הדבר מפורשות מחשש למגיעה בצנעת הפרט.

אנו חברי ועדת הביקורת \ הגוף המבקר בדקנו את תקינות פעולות העמותה ומוסדותיה בהתאם לתפקידינו המפורטים בסעיף 30 לחוק העמותות, התש"ס-1980

2 0 2 2

קראנו את הדו"ח הכספי והדוח המילולי לשנת ולהלן הערותינו:

- ועדת הביקורת בחנה את התנהלות העמותה, את יציבותה ואת הדרכים בהן היא נוקטת על מנת לחסוך בהוצאות ולהרחיב את פעילותה. ועדת הביקורת תציין כי העמותה פועלת באופן תקין, אפקטיבי ויעיל.
- ועדת הביקורת בחנה את תקינות פעילות העמותה והתאמת פעילותה למטרותיה.
- ועדת הביקורת בחנה את דוחותיה הכספיים של העמותה ליום 31.12.2022 העמותה סיימה את שנת 2022 בהכנסות נטו 421,144 ש"ח, המהוות % 2.09 מהמחזור.
- הוצאות הנהלה וכלליות בשנת 2022 עומדות על 1,727,236 ש"ח, המהוות % 8.58 מהמחזור. משמעות הדבר כי העמותה משקיעה בהוצאות ניהול ביחס סביר לעלות הפעילות.
- ועדת הביקורת בחנה את התנהלות מוסדות העמותה ונושאי משרה בה, אשר פועלים בהתאם לתפקידם, ביושרה ובהגינות.
- ועדת הביקורת קראה פרוטוקולים מישיבות ועד מנהל, המתכנס לפחות אחת לשנה, וניכר כי העמותה פועלת על פי החלטות הועד המנהל.
- אין פעילות סמויה של העמותה לעשיית רווחים.
- ועדת הביקורת קיבלה תשובות מספקות על הדוחות הכספיים.

מתוך כך אנו ממליצים לאסיפה הכללית: (יש להמליץ לאשר או לא לאשר את הדו"ח הכספי והדוח המילולי)

לאשר את הדוח הכספי 2022.

לאשר את הדוח המילולי 2022.

גוף מבקר:

שם פרטי ומשפחה גלבוע אשר וייספיש ת.ז.:

033040239 חתימה:

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)

580541456

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2022

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 17	באורים לדוחות הכספיים

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

ביקרנו את המאזן המצודפים של מנהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 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 ולבצעה 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, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ישראל ושות'
רואי חשבון

30 באפריל 2023, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022	באור	נכסים
ש"ח	ש"ח		
1,475,484	1,625,566	4	<u>נכסים שוטפים</u>
2,610,213	3,426,385	5	מזומנים ושווי מזומנים
4,085,697	5,051,951		חייבים ויתרות חובה
			סח"כ רכוש שוטף
966,223	1,068,891	6	<u>רכוש קבוע</u>
5,051,920	6,120,842		
<u>נכסים נטו והתחייבויות</u>			
2,396,943	3,017,573	7	<u>התחייבויות שוטפות</u>
			זכאים ויתרות זכות
72,225	99,372	8	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
<u>נכסים נטו</u>			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם חגבלה :			
נכסים נטו לשימוש לפעילויות :			
1,116,529	1,435,006		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
966,223	1,068,891		ששימשו לרכוש קבוע
500,000	500,000	17	שיועדו על ידי מוסדות העמותה- קרן פרויקטים קהילתיים
2,582,752	3,003,897		סח"כ נכסים נטו
5,051,920	6,120,842		

מר דוד גיסים-חבר הנהלה

מר גולדרי שלמה- יו"ר הנהלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי
 "חומת שמואל"
 רח' שאול אביגור 7
 ירושלים

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2021	2022		
ש"ח	ש"ח		
194,224	189,566		<u>מחזור הפעילויות</u>
6,564,644	9,040,416	9	הקצבה לא יעודית-עירונית ירושלים
6,978,128	8,073,465	11	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
850,000	2,699,500	10	הכנסות ממשותפים
70,000	139,049		שרותים שנתנו ללא תמורה
			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה
			בנכסים קבועים-עירונית ירושלים
			סה"כ מחזור הפעילויות
14,656,996	20,141,996		
		11	<u>עלות הפעילויות</u>
9,017,020	10,749,277		שכר עבודה והוצאות נלוות
3,790,432	7,068,910		הוצאות ישירות לפעילויות
107,367	112,901		כח
12,914,819	17,931,088		סה"כ עלות הפעילויות
1,742,177	2,210,908		הכנסות נטו אחרי מימון
1,629,322	1,727,236	12	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
112,855	483,672		הכנסות נטו לפני מימון
48,927	62,528	13	<u>הוצאות מימון</u>
63,928	421,144		הכנסות נטו אחרי מימון
254,391	-	14	<u>הכנסות אחרות נטו</u>
318,319	421,144		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי
חומת שמואל
רח' שאול אביגור 7
ירושלים

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו				יתרה ל-01/01/2021
	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		שימוש למעילויות	שימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
2,264,433	-	500,000	931,506	832,927	
318,319	-	-	-	318,319	הכנסות נטו לשנה
70,000	70,000	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(70,000)	(70,000)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	188,098	(188,098)	העברת סכומים לרכוש קבוע
-	-	-	(153,381)	153,381	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,582,752	-	500,000	966,223	1,116,529	יתרה ל-01/01/2022
421,144	-	-	-	421,144	הכנסות נטו לשנה
139,049	139,049	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(139,049)	(139,049)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	265,737	(265,737)	העברת סכומים לרכוש קבוע
-	-	-	(163,069)	163,069	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,003,897	-	500,000	1,068,891	1,435,006	יתרה ל-31/12/2022

מינהל קהילתי
 "דוחות כספיים שמואל (עי"ר)"
 החישובים אבטור
 ירושלים

תבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
318,319	421,144
(554,098)	(5,325)
(235,779)	415,819
(188,098)	(265,737)
(188,098)	(265,737)
(423,877)	150,082
1,899,360	1,475,484
1,475,484	1,625,566
153,381	163,069
(52,107)	27,147
101,274	190,216
578	(816,172)
(655,950)	620,631
(655,372)	(195,541)
(554,098)	(5,325)

פעילות שוטפת
 הכנסות נטו לשנה
 התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
 סה"כ פעילות שוטפת
 פעילות השקעה
 רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
 סה"כ פעילות השקעה
 עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
 פחת והפחתות
 עליה/ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
 סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
 שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
 (עליה)/ ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
 עליה/ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
 סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
 סה"כ נספח א.

מינהל קהילתי
 "חומת שמואל"
 ו' חי שאול אביגור 7
 ירושלים

ביאורים

באור 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:
- ניחול מתני"ס בשכונת חומת שמואל בירושלים.
 - ייצוג האזור ותושביו בתחומי הרשות המקומית שבה פועל המתני"ס.
 - פעולה קהילתית בקרב האוכלוסייה בתחום בו נמצא המתני"ס, תוך שיתופה בפעילויות אלה.
 - פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם.
- ו. החברה למתני"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ז. תביעות משפטיות - כנגד המנהל הקהילתי, און תביעות משפטיות למעט תביעת עובדת לגביה הגיע המנהל הקהילתי לפשרה והסכים שולם בפועל בשנת 2021.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. יישום לראשונה של תקן חשבוונאות מספר 40, כללי חשבוונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים
- דרישות הפרסום
תקן חשבוונאות מספר 40, כללי חשבוונאות 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 חשבוונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבוונאות מספר 9.
- תחילה והוראות מעבר
התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. הוראות החציה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.
- ליישום התקן לא היתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של העמותה.
- ב. מטבע פעילות ומטבע הצגה
- הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של המלכ"ר ומעוגלים לאלף הקרוב, למעט אם צוין אחרת. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועל המלכ"ר.
- ג. שימוש באומדנים ושיקול דעת
- בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לתקינה הישראלית, נדרשת הנהלת המלכ"ר להשתמש בשיקול דעת, בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
- בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של העמותה, נדרשה הנהלת העמותה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת העמותה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות

ביאורים**לכל אומדן.**

האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מופרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. החל מ - 1 בינואר 2021 הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בתקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. בהתאם להוראות תקן זה:

תרומה מותנית
תרומה שכוללת התניה שהטיל התורם. התניה מייצגת חסם שיש להתגבר עליו לפני שהמלכ"ר המקבל יהיה זכאי לנכסים שהועברו או שהובטחו. אי התגברות על החסם נותנת לתורם זכות לקבל חזרה את הנכסים שהועברו או נותנת למבטיח זכות לשחרור ממחויבותו.

הבטחה
הסכם מתועד לתרום מזומן או נכסים אחרים למלכ"ר הניתן לאכיפה משפטית.

הגבלות שהוטלו על ידי תורמים של השימוש בנכסים נטו
תנאי של תורם או גורם היצוני באשר לשימוש בנכסים שהתקבלו מהם כתרומה, שהם ספציפיים יותר מאופי פעילותו של המלכ"ר, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקנון המלכ"ר.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה שנקבעה על ידי תורמים במסגרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ניתן להבחין בין הקבוצות הבאות:

1. נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2. נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
3. נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים

העברות בין הקבוצות הנ"ל יוצגו בדוח על השינויים בנכסים נטו ולא בדוח על הפעילויות.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים, יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששוחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.

תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים
יזכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם. במועד זה המלכ"ר יכול לבחור להציג כהעברה מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לפעילויות, לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים, סכומים התואמים את ההכנסות שהוכרו בדוח על הפעילויות כסכומים ששוחררו מהגבלה וכן סכומים השווים להוצאות הפחת.

סיווג תרומות מוגבלות בדוח תורים מזומנים
תורמי המזומנים מפעילויות מימון יכללו תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך ואילו תורמי המזומנים מפעילויות שוטפות יכללו תקבולים מתרומות שקיימת לגביהם הגבלה, למעט תרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. בסיס צבירה

1. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

ביאורים

2. הקצבות, תמיכות ומענקים לקבל שהובטחו אך טרם התקבלו, מוכרים כהכנסות, או כתוספות לנכסים נטו בהגבלה, בהתקיים כל התנאים להלן:
 - א. המידע הקיים, למועד פרסום הדוחות הכספיים, מעיד כי נוצרה התחייבות בלתי חוזרת של הנותן הניתנת לאכיפה משפטית והשימוש בכספים נעשה בתקופת הדוח.
 - ב. מימושה של ההתחייבות שהתקבלה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסויים.
 3. תרומות, ומענקים חד-צדדיים שהובטחו אך עדיין לא התקבלו יוכרו כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו בהגבלה רק אם התקבלו בפועל עד למועד אישור הדוחות הכספיים.

באור 4 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
1,475,484	1,595,143
-	30,423
<u>1,475,484</u>	<u>1,625,566</u>

עו"ש בנק
פקדונות בבנק
סח"פ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
-	191,958
8,447	590
1,423,131	1,753,767
53,305	86,010
683,421	585,034
441,909	809,026
<u>2,610,213</u>	<u>3,426,385</u>

הוצאות מראש-בריכת
המתאות לגביה
עיריית ירושלים
חברה למתנסים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל
סח"כ

מינהל קהילתי
"חומת שמואל"
רח' שאול אביגור 7
ירושלים

ביאורים				ציוד ודיתוט	באור 6 - רכוש קבוע
סה"כ	שיפוצים	מחשבים וציוד אלקטרוני	ע"ח		
1,845,606	634,296	161,361		1,049,949	עלות
265,737	87,247	71,402		107,088	עלות ליום 1 בינואר, 2022
2,111,343	721,543	232,763		1,157,037	רכישות לתקופה יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022
879,383	187,638	152,792		538,953	פחת שנצבר פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2022
163,069	64,662	23,095		75,312	פחת לתקופה יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022
1,042,452	252,300	175,887		614,265	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2022
1,068,891	469,243	56,876		542,772	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2021
966,223	446,658	8,569		510,996	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2021

פחת נצבר :

חל מ - 1.1.97 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולתקינה הישראלית של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנסבעו :

ריחוט וציוד 15% - 6%
 ציוד מהשב 33%
 שיפוצים 10%

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
532,431	1,004,570
544,891	559,847
1,089,744	1,209,193
168,120	183,492
61,757	60,471
2,396,943	3,017,573

ספקים והמחאות לפירעון
 חכנסות מראש
 מוסדות ועובדים
 הפרשה לחופשה
 הפרשה להבראה
 סה"כ

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)
 חתימת רואי חשבון
 חתימת שמואל אביגור ז'
 חתימת רואי חשבון

ביאורים

באור 8 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
72,225	99,372

עתודה לפיצויים נטו*

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

באור 9 - הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
4,565,554	4,002,181
704,519	1,107,553
1,192,022	3,880,237
41,695	42,445
50,000	-
10,854	-
-	8,000
6,564,644	9,040,416

עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים
מינהל קהילתי גינות - העיר ניצנים
קרן ירושלים
תנועת הצופים
ישיבת הר המור
המועצה הישראלית להתנדבות
סתי"כ

מינהל קהילתי
חומת שמואל ע"ר
רח' שאול אביגור 7
ירושלים 6100000

ביאורים

באור 10 - שרותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
400,000	400,000
450,000	450,000
-	1,800,000
-	49,500
850,000	2,699,500

החברה למתנ"סים- עבור שכר מנהל
 החברה למתנ"סים-עבור פעילות
 עיריית ירושלים-שווי שימוש במבנים
 שווי פעילות מתנדבים ללא תמורה
 סה"כ

א. החברה למתנ"סים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-850,000 ש"ח והוא כולל את עלות העסקת מנהל המרכז הקהילתי, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-400,000 ש"ח ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בהיקף של 450,000 ש"ח בשנה.

ב. המרכז הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 49,500 ש"ח בשנת 2021 לא היה ניתן לקבל הערכה של שווי פעילות המתנדבים.

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הינו בסך 1,800,000 ש"ח. בשנת 2021 לא היה ניתן לקבל הערכת של שווי השימוש.

מינהל קהילתי
 חומת שמואל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

מחלקת לוחות הכספים

צמיחה קורולטרית-דוחות שכונת (ע"ר)

לשנת שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

פירוט- מיקום על אגפי הפעילות

שירות	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית
שירות	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית	מחלקת קורולטרית
189,566	189,566								
4,002,180		1,832,730		8,868	1,142,945	412,914	406,523	198,200	עריכת בלתי יעדר
1,107,553		306,349			7,840	63,495		737,709	עריכת
3,930,683		42,606						3,880,237	הוצאה למכונות/מכשירים
8,073,465		179,585			40,178			5,571,114	קניית דונפים
2,699,500		499,500				2,271,126			הכנסות ממשירותים
139,049		139,049							שירותים שניתנו ללא תמורה
20,141,976	728,615	1,800,000	2,860,770	8,868	1,190,963	2,747,535	417,983	10,387,242	סכומים שהוחזרו מבכרים קובעים סדרים ותכנסות
10,749,277			676,236	20,139	118,482	1,083,724	307,961	8,542,735	עלות הפעילות:
5,268,910			1,942,358		1,089,394	742,980	260,258	1,733,920	שכר עבודה הוצא בלתי
112,901									הוצא שירותים לבעלות
1,800,000		1,800,000							פחות
17,931,088	112,901	1,800,000	2,618,594	20,139	1,207,876	1,826,704	568,219	9,776,655	שירותי שמיש מבינים
									סדרים ותמורת לפעילות
2,210,908	615,714		242,176	(11,271)	(16,913)	920,831	(150,236)	610,607	הכנסות/הוצאות נטו מפעילות
1,727,236	1,727,236								
483,672	(1,114,523)		242,176	(11,271)	(16,913)	920,831	(150,236)	610,607	הוצאת תחזוקה ותפעול
62,528	62,528								הכנסות והוצאות נטו לפני מיסים
421,144	(1,174,050)		242,176	(11,271)	(16,913)	920,831	(150,236)	610,607	הוצאות מיסים
									הכנסות והוצאות נטו אחרי מיסים
421,144	(1,174,050)		242,176	(11,271)	(16,913)	920,831	(150,236)	610,607	הכנסות והוצאות נטו

מינהל קהילתי
"חומת שמואל"
אגף אבטלה

מניית קהילתי תופת שמתחיל (ע"מ)

באזרים לזרות כספיים

לשנת שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

שורה	פעול עמידה ולשומה פליל	הוצאה סתומה	הוצאה	פיקדונות	תפוחות ואחרים	תפוחים ושפרט	מערך ויליים	גלגל רך וקייטנות
194,224	194,224							
4,565,554		947,043		33,872	789,039	284,196	534,740	1,976,664
704,519		166,830		85	25,410		50,000	537,689
1,294,571		27,139			19,549	1,047,664	32,757	1,192,022
6,978,128		80,077						5,798,081
850,000								
70,000								
14,656,996	1,114,224	1,221,089	33,872	833,998	1,331,860	617,497	9,504,456	
9,017,020	111,772	527,039	70,759	53,202	510,628	586,157	7,147,463	
3,790,432	(111,771)	995,198	85	796,224	426,632	210,406	1,498,783	
107,367	107,367							
12,914,819	107,368	1,522,237	70,844	849,426	937,260	806,563	8,646,246	
1,742,177	1,006,856	(301,148)	(36,972)	(15,428)	394,600	(189,066)	858,210	
1,629,322	1,629,322							
112,855	(622,466)	(301,148)	(36,972)	(15,428)	394,600	(189,066)	858,210	
48,927	48,927							
63,928	(671,393)	(301,148)	(36,972)	(15,428)	394,600	(189,066)	858,210	
254,391	254,391							
318,319	(417,002)	(301,148)	(36,972)	(15,428)	394,600	(189,066)	858,210	

מחזור הפעילות:

עריכת בלתי נרדד
עריכה
החברה לפתרונות
קורות ונפים
הכנסות ממשותפים
שרתים שנתנו ללא תמורה
סכומים ששוחזרו מנכסים נט

עלות הפעילות:

שיר ערודד ורודת נפרות
הוצ טסירות לפעילות
פחות
סדירי עלות הפעילות
הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות

הוצ הוצאה ולעלות

הכנסות (הוצאות) נטו לפני נכסין

הוצאות נטו

הכנסות (הוצאות) נטו אחרי נכסין

תפוחות אחרות נטו

הכנסות נטו (נכסין) לשנה

מינהל קהילתי
"חומת שמואל"
רח' שאול אבנר 7

ביאורים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
1,127,714	1,145,699	שכר ונלוות*
36,197	46,244	ביטוח
25,367	28,526	תקשורת
51,732	105,580	משפטיות
18,915	28,925	הנהלת חשבונות וביקורת
78,737	33,905	פרסום
59,064	68,411	משרדיות
154,983	136,144	אחזקה וניקיון
27,341	81,448	השתלמויות כנסים כיבודים ומתנות
3,260	2,185	מיסים ואגרות
46,012	50,169	פתת
1,629,322	1,727,236	סה"כ

* כולל 400,000 ש"ח שכר מנהל ששולם ישירות ע"י החברה למתני"סים.

באור 13 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
2,897	3,281	עמלות בנק
46,030	59,597	עמלות כרטיסי אשראי
-	(350)	ריבית פקדון
48,927	62,528	סה"כ

באור 14 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
67,240	67,458	הכנסות אחרות
254,391	-	עיריית ירושלים - החזר תשלום ארנונה
321,631	67,458	מס הכנסה - מענקי קורונה
		סה"כ הקצבות מגופים
(67,240)	(67,458)	הוצאות אחרות
254,391	-	ארנונה
		סה"כ

מנהל קהילתי חומת שמואל
רח' שאול אביגור 7

באור 15 - צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

א. עיריית ירושלים.

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

פרוט עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
194,224	189,566
4,565,554	4,002,181
70,000	139,049
67,240	67,458
-	1,800,000
4,897,018	6,198,254
704,519	1,107,553
850,000	850,000
1,554,519	1,957,553

עיריית ירושלים:

הקצבות לא מיועדות
הכנסות משרותים
הקצבות לרכוש קבוע
ארנונה-הכנסות אחרות
שרותים שנתנו ללא תמורה-שווי מבנים
סה"כ עירייה

החברה למתנ"סים:

עבור פעילות
שרותים שנתנו ללא תמורה
סה"כ החברה למתנ"סים

פרוט יתרות צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
ח' 1,423,131	ח' 1,753,767
ח' 53,305	ח' 86,010

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים

מינהל קהילתי
"חומת שמואל"
רח' שאול אביגור 7
ירושלים

ביאורים

באור 16 - התחייבויות תלויות

רשות המיסים הוציאה דרישה גורפת לחזור מענקי קורונה מכל המינהלים 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 החוצאות שישווגו כהוצאות קבועות המזכות במענק.

עובדי קרן הפיצויים הציגו סימולציות המתבססות על ההוצאות הקבועות המוכרות כיום על ידם. הסימולציות מלמדות כי על פניו מינהלים קהילתיים ידרשו לתזר חלק מהמענקים. החברה תמשיך בהתדיינות מול רשות המיסים, וזאת באמצעות התקשורת עם משרד עורכי דין מחובילים בתחום באופן מרוכז עבור כלל המנהלים הקהילתיים.

לא נרשמה בדוחות הכספיים הפרשה לחזור מענקי קורונה.

באור 17 - 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