

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)

580541456

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2023

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 המצורפים של מנהל קהילתי חומת שמואל(ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 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.

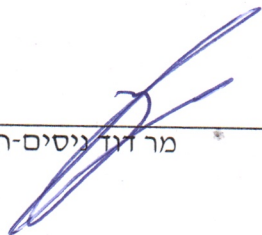
ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על – פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית, ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים 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, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

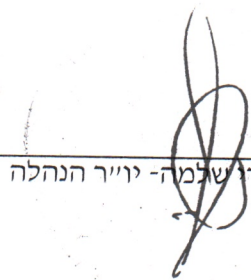
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	באור	
ש"ח	ש"ח		נכסים
			נכסים שוטפים
1,625,566	1,592,748	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,426,385	3,753,664	5	חייבים ויתרות חובה
5,051,951	5,346,412		סה"כ רכוש שוטף
1,068,891	2,036,537	6	רכוש קבוע
6,120,842	7,382,949		
			נכסים נטו והתחייבויות
			התחייבויות שוטפות
3,017,573	3,255,291	7	זכאים ויתרות זכות
99,372	122,139	8	עתודה לפיצויים נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
1,435,006	1,468,982		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
1,068,891	2,036,537		שימשו לרכוש קבוע
500,000	500,000	17	שיועדו על ידי מוסדות העמותה-קרן פרויקטים קהילתיים
3,003,897	4,005,519		סה"כ נכסים נטו
6,120,842	7,382,949		

מר זנד איסיס-חבר הנהלה



מר גולברן שלמה- יו"ר הנהלה



הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
189,566	194,669		מחזור הפעילויות
9,040,416	9,839,386	9	הקצבה לא יעודית-עיריית ירושלים
8,073,465	7,882,483	10	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
2,650,000	2,754,000	12	הכנסות ממשותפים
139,049	968,426		שרותים שנתנו ללא תמורה
20,092,496	21,638,964		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים-עיריית ירושלים
			סה"כ מחזור הפעילויות
		10	עלות הפעילויות
10,749,277	11,112,712		שכר עבודה והוצאות נלוות
4,769,410	5,382,971		הוצאות ישירות לפעילויות
1,800,000	1,800,000		שווי שימוש מבנים עירייה
450,000	500,000	12	שווי שרותים ללא תמורה
112,901	152,671		פחת
17,881,588	18,948,354		סה"כ עלות הפעילויות
2,210,908	2,690,610		הכנסות נטו אחרי מימון
1,727,236	1,859,693	13	הוצאות הנהלה וכלליות
483,672	830,917		הכנסות נטו לפני מימון
62,528	61,689	14	הוצאות מימון
421,144	769,228		הכנסות נטו אחרי מימון
-	232,395	15	הכנסות אחרות נטו
421,144	1,001,623		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו				יתרה ל-01/01/2022
	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		שיימושו לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
	שקיימת לגביהם הגבלה	שיימושו לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
סה"כ	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
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-01/01/2022
1,001,623	-	-	-	1,001,623	הכנסות נטו לשנה
968,426	968,426	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(968,426)	(968,426)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	1,202,699	(1,202,699)	העברת סכומים לרכוש קבוע
-	-	-	(235,053)	235,053	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,005,519	-	500,000	2,036,537	1,468,982	יתרה ל-31/12/2023

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
421,144	1,001,623	פעילות שוטפת
(5,325)	168,258	הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות לשם הצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
415,819	1,169,881	סה"כ פעילות שוטפת
(265,737)	(1,202,699)	פעילות השקעה
(265,737)	(1,202,699)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
150,082	(32,818)	סה"כ פעילות השקעה
1,475,484	1,625,566	עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
1,625,566	1,592,748	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
163,069	235,053	פחת והפחתות
27,147	22,766	עליה/ (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
190,216	257,819	סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(816,172)	(327,279)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
620,631	237,718	(עליה)/ ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(195,541)	(89,561)	עליה/ (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
(5,325)	168,258	סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		סה"כ נספח א

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:
- 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. תביעות משפטיות - כנגד המנהל הקהילתי, אין תביעות משפטיות למעט תביעת נזק גוף המכוסה בפוליסת ביטוח על ידי מגדל חברה לביטוח.
- ח- בריכה- נשקלת האפשרות שלא להפעיל את הבריכה על ידי המינהל הקהילתי, בשל מחלוקת לגבי פעילות הבריכה בשבת ראה גם באור 5.

באור 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. הוראות ההצגה 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.

ביאורים

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 לכל אומדן.

האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים 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 חיצוני 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 ששחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.

תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים
יוכרו 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 ששחררו מהגבלה וכן סכומים השווים להוצאות הפחת.

סיווג תרומות מוגבלות בדוח תזרים מזומנים
תזרימי המזומנים מפעילויות מימון יכללו תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך ואילו תזרימי 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.

ביאורים

ג. בסיס צבירה

1. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
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-צדדים שהובטחו אך עדיין לא התקבלו יוכרו כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו בהגבלה רק אם התקבלו בפועל עד למועד אישור הדוחות הכספיים.

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,595,143	1,501,387
30,423	91,361
1,625,566	1,592,748

עו"ש בנק
פקדונות בבנק
סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
191,958	368,622
590	-
1,753,767	2,006,406
86,010	63,962
585,034	568,580
809,026	746,094
3,426,385	3,753,664

הוצאות מראש-ברכיכה*
המחאות לגביה
עיריית ירושלים
חברה למתנסים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל
סה"כ

* הוצאות בגין הרצת הברכיכה. הברכיכה טרם החלה לפעול. בשל מחלוקת לגבי הפעלת הברכיכה בשבת המינהל הקהילתי שוקל שלא להפעיל את הברכיכה כלל ולהחזיר את הברכיכה לעירייה.

ביאורים				באור 6 - רכוש קבוע
סה"כ	שיפוצים	מחשבים וציוד אלקטרוני	ציוד וריהוט	
ש"ח				
2,111,343	721,543	232,763	1,157,037	עלות עלות ליום 1 בינואר, 2023
1,202,699	552,803	31,813	618,083	רכישות לתקופה
<u>3,314,042</u>	<u>1,274,346</u>	<u>264,576</u>	<u>1,775,120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
1,042,452	252,300	175,887	614,265	פחת שנצבר
235,053	105,416	33,915	95,722	פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2023
<u>1,277,505</u>	<u>357,716</u>	<u>209,802</u>	<u>709,987</u>	פחת לתקופה
<u>2,036,537</u>	<u>916,630</u>	<u>54,774</u>	<u>1,065,133</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
<u>1,068,891</u>	<u>469,243</u>	<u>56,876</u>	<u>542,772</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2022

פחת נצבר :

החל 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 שנקבעו :

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

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,004,570	1,056,862	ספקים
559,847	751,249	הכנסות מראש
1,209,193	1,235,562	מוסדות ועובדים
183,492	151,446	הפרשה לחופשה
60,471	60,172	הפרשה להבראה
<u>3,017,573</u>	<u>3,255,291</u>	סה"כ

ביאורים

באור 8 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
99,372	122,139

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	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
4,002,181	4,891,606
1,107,553	1,451,596
3,880,237	3,190,630
42,445	196,554
-	100,000
-	9,000
8,000	-
9,040,416	9,839,386

עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים
מינהל קהילתי גינות - העיר ניצנים
קרן ירושלים
רשות ניקוז ים המלח
קרן קיימת לישראל
המועצה הישראלית להתנדבות
סה"כ

ביאורים

באור 10 - מידע על אגפי הפעילות

לשנה שנסתימה ביום			
31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
10,125,240	9,622,081	503,158	גיל רך וקייטנות
432,546	557,984	(125,438)	נוער וילדים
3,121,788	2,521,447	600,341	חוגים וספורט
1,975,275	2,042,987	(67,712)	תרבות וארועים
280,000	53,884	226,116	פיזי ובטחון
1,787,020	1,697,299	89,721	חברה קהילה ורווחה
17,721,869	16,495,683	1,226,186	
1,800,000	1,800,000	-	שווי שימוש מבנים
500,000	500,000	-	שווי שרותים חברה למתנ"סים
-	152,671	(152,671)	פחת פעילות
20,021,869	18,948,354	1,073,515	סה"כ

לשנה שנסתימה ביום			
31 בדצמבר 2022			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
10,387,262	9,776,655	610,607	גיל רך וקייטנות
417,983	568,219	(150,236)	נוער וילדים
2,747,535	1,826,704	920,831	חוגים וספורט
1,190,963	1,207,876	(16,913)	תרבות וארועים
8,868	20,139	(11,271)	פיזי ובטחון
2,361,270	2,119,094	242,176	חברה קהילה ורווחה
17,113,881	15,518,687	1,595,194	
1,800,000	1,800,000	-	שווי שימוש מבנים
450,000	450,000	-	שווי שרותים חברה למתנ"סים
-	112,901	(112,901)	פחת פעילות
19,363,881	17,881,588	1,482,293	סה"כ

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתימה ביום		
31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
9,040,416	9,839,386	הכנסות משרותים מגופים לפעילויות
8,073,465	7,882,483	הכנסות ממשותפים
2,250,000	2,300,000	שרותים ללא תמורה
19,363,881	20,021,869	

ביאורים

הרב הוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
10,749,277	11,112,712
4,769,410	5,382,971
2,250,000	2,300,000
112,901	152,671
17,881,588	18,948,354

הוצאות שכר
הוצאות אחרות
שרותים ללא תמורה
הוצאות פחת פעילות

ביאורים				
באור 11 - סיווג הוצאות לפי מהות ההוצאה				
<u>סך הכל</u>	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>	<u>הוצאות אחרות</u>	<u>הוצאות הפעילות</u>	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
12,360,179	1,247,467	-	11,112,712	שכר ונלוות
1,800,000	-	-	1,800,000	שווי מבנים
25,767	25,767	-	-	תקשורת
180,259	180,259	-	-	אחזקה
83,454	83,454	-	-	ביטוח
66,562	66,562	-	-	משרדיות
1,377,054	-	-	1,377,054	גיל רך וקייטנות
266,363	-	-	266,363	נוער וילדים
1,103,275	-	-	1,103,275	פעילות חוגים וספורט
1,954,715	-	-	1,954,715	פעילות תרבות וארועים
681,563	-	-	681,563	פעילות חברה וקהילה
500,000	-	-	500,000	הדרכה ניהול ויעוץ
28,106	28,106	-	-	הנהלת חשבונות
67,458	-	67,458	-	ארנונה
20,875	20,875	-	-	משפטיות
4,414	4,414	-	-	מיסים ואגרות
16,081	16,081	-	-	פרסום ושיווק
104,326	104,326	-	-	כנסים והשתלמויות
235,053	82,382	-	152,671	פחת
<u>20,875,501</u>	<u>1,859,693</u>	<u>67,458</u>	<u>18,948,354</u>	סך הכל

ביאורים

באור 12 - שרותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
400,000	454,000
450,000	500,000
1,800,000	1,800,000
2,650,000	2,754,000

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

א. החברה למתנ"סים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-954,000 ש"ח והוא כולל את עלות העסקת מנהל המרכז הקהילתי, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-454,000 ש"ח ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בהיקף של 500,000 ש"ח בשנה.

ב. המרכז הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 49,500 ש"ח

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.

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,145,699	1,247,467
46,244	83,454
28,526	25,767
105,580	20,875
28,925	28,106
33,905	16,081
68,411	66,562
136,144	180,259
81,448	104,326
2,185	4,414
50,169	82,382
1,727,236	1,859,693

שכר ונלוות*
 ביטוח
 תקשורת
 משפטיות
 הנהלת חשבונות וביקורת
 פרסום
 משרדיות
 אחזקה וניקיון
 השתלמויות כנסים כיבודים ומתנות
 מיסים ואגרות
 פחת
 סה"כ

* כולל שכר מנהל ששולם ישירות ע"י החברה למתנ"סים בשנת 2023 454,000 ש"ח בשנת 2022 400,000 ש"ח.

ביאורים

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
3,281	3,930
59,597	58,236
(350)	(477)
62,528	61,689

עמלות בנק
עמלות כרטיסי אשראי
ריבית פקדון
סה"כ

באור 15 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
67,458	67,458
-	300,859
67,458	368,317
(67,458)	(67,458)
-	(68,463)
-	232,396

הכנסות אחרות
עיריית ירושלים - החזר תשלום ארנונה
מס הכנסה - מענקי קורונה*
סה"כ הקצבות מגופים

הוצאות אחרות
ארנונה
שכ"ט עו"ד - טיפול במענקי קורונה
סה"כ

*כולל שכ"ט עו"ד מענקי קורונה.

ביאורים**באור 16 - 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 עסקאות עם צדדים קשורים:**

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
189,566	194,669
4,002,181	4,891,606
139,049	968,426
67,458	67,458
1,800,000	1,800,000
6,198,254	7,922,159
1,107,553	1,451,596
850,000	954,000
1,957,553	2,405,596

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	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
ח' 1,753,767	ח' 2,006,406
ח' 86,010	ח' 63,962

עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

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.

ביאורים**באור 18 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח - "חרבות ברזל"**

בעקבות המתקפות על ישראל ביום 7 באוקטובר 2023 הכריזה ממשלת ישראל על מצב מלחמה (להלן: מלחמת "חרבות ברזל" / "המלחמה"). עם הכרזת מצב המלחמה, נקבעו ע"י ממשלת ישראל הגבלות שונות ובכללן אזורים בהם קיימות הגבלות על תנועה של אזרחים, הגבלה על התכנסויות שונות, שינויים במערכת החינוך וכו' וגיוס אזרחים רבים לשירות מילואים.

התמשכות המלחמה, גם בחודשים ינואר מרץ 2024, הובילה להאטה ושיבוש בפעילות העסקית במשק הישראלי בין היתר בעקבות סגירת מפעלים בדרום ובצפון הארץ, פגיעה בתשתיות וגיוס אנשי מילואים לתקופה שאינה ידועה מראש.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולתה של העמותה להעריך את היקף ההשפעה העתידית של אירועי מלחמת "חרבות ברזל" על העמותה, בין היתר לאור חוסר הוודאות בדבר משכה של המלחמה והתמשכותו של המצב הביטחוני והשפעותיו על תושבי העיר ופעילותה השוטפת של העמותה.

יחד עם זאת, העמותה מעריכה כי איתנותה הפיננסית תאפשר לה לעבור את תקופת המלחמה ללא נזקים מהותיים.