

מינהל קהילתי חומת שמואל (ע"ר)

580541456

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2025

תוכן העניינים

עמוד

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 2025 ו-2024 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 חברי הועד 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 העמותה-לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024 ואת תוצאות הפעילות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2024	2025	באור	נכסים
ש"ח	ש"ח		
			<u>נכסים שוטפים</u>
2,538,529	1,938,952	4	מזומנים ושווי מזומנים
4,476,042	3,611,839	5	חייבים ויתרות חובה
7,014,571	5,550,791		סה"כ רכוש שוטף
2,071,916	2,463,485	6	<u>רכוש קבוע</u>
9,086,487	8,014,276		
			<u>נכסים נטו והתחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
4,862,998	3,273,799	7	זכאים ויתרות זכות
99,685	78,683	8	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>

נכסים נטו			
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
1,551,888	1,698,309		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
2,071,916	2,463,485		ששימשו לרכוש קבוע
500,000	500,000	17	שיועדו על ידי מוסדות העמותה-קרן פרויקטים קהילתיים
4,123,804	4,661,794		סה"כ נכסים נטו
9,086,487	8,014,276		

מר אן זמורה ע"ר ועדת כספים וכ"א

מר גולברד שלמה- יו"ר הנהלה

חבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי
חומת שמואל
רח' שאול אביגור 7
ירושלים

דוחות על הפעילויות

לשנה שחסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2024	2025		
ש"ח	ש"ח		
167,657	168,444		מחזור הפעילויות
11,252,878	9,508,605	9	הקצבה לא יעודית-עיריית ירושלים
7,611,948	5,108,617		הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
2,356,000	2,309,000	11	הכנסות ממשותתפים
317,975	419,000	12	שרותים שנתנו ללא תמורה
			סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לחשקעה
21,706,458	17,513,666		בנכסים קבועים
			סה"כ מחזור הפעילויות
		10	עלות הפעילויות
8,308,657	3,977,250		שכר עבודה והוצאות נלוות
8,631,958	8,847,089		הוצאות ישירות לפעילויות
1,380,000	1,380,000		שווי שימוש מבנים עירייה
514,000	438,000	11	שווי שרותים ללא תמורה
187,000	206,795		פחת
19,021,615	14,849,134		סה"כ עלות הפעילויות
2,684,843	2,664,532		הכנסות נטו מפעילות
2,066,762	2,109,589	13	הוצאות הנהלה וכלליות
618,081	554,943		הכנסות נטו לפני מימון
51,245	16,955	14	הוצאות מימון
566,836	537,988		הכנסות נטו אחרי מימון
(448,553)	2	15	(הוצאות) הכנסות אחרות נטו
118,285	537,990		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- / יתרה ליום
	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		שימוש לפעילויות	שימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
4,005,519	-	500,000	2,036,537	1,468,982	01/01/2024
118,285	-	-	-	118,285	הכנסות נטו לשנה
317,975	317,975	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(317,975)	(317,975)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	317,975	(317,975)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	-	(282,596)	282,596	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,123,804	-	500,000	2,071,916	1,551,888	1/1/2025
537,990	-	-	-	537,990	הכנסות נטו לשנה
419,000	419,000	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(419,000)	(419,000)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	709,715	(709,715)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	-	(318,146)	318,146	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,661,794	-	500,000	2,463,485	1,698,309	31/12/2025

מינהל קהילתי חומת שמואל
ד"ר שאול אביגור 7
רושלים

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
ש"ח	ש"ח	
118,285	537,990	פעילות שוטפת
1,145,472	(427,852)	הכנסות נטו לשנה
1,263,757	110,138	התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
(317,975)	(709,715)	סה"כ פעילות שוטפת
(317,975)	(709,715)	פעילות השקעה
945,782	(599,577)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
1,592,748	2,538,529	סה"כ פעילות השקעה
2,538,529	1,938,952	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:
282,596	318,146	פחת והפחתות
(22,454)	(21,002)	ירידה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
260,142	297,144	סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(722,377)	864,203	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
1,607,707	(1,589,199)	ירידה / עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
885,330	(724,996)	(ירידה) / עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
1,145,472	(427,852)	סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		סה"כ נספח א

מינהל קהילתי
 "חומת שמואל ל"
 רח' 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:
- ניהול 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, אין תביעות משפטיות למעט תביעת נזק גוף המכוסה בפוליסת ביטוח על ידי מגדל חברה לביטוח.

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.
- בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של העמותה, נדרשה הנהלת העמותה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות



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

ביאורים

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.

ג. בסיס צבירה

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

ביאורים

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-צדדיים שהובטחו אך עדיין לא התקבלו זוכרו כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו בהגבלה רק אם התקבלו בפועל עד למועד אישור הדוחות הכספיים.

באור 4 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
ש"ח	ש"ח	
2,508,021	1,236,640	עוש בנק
19,268	691,631	פקדונות בבנק
11,240	10,681	עו"ש פמ"ח
2,538,529	1,938,952	סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
ש"ח	ש"ח	
-	30,880	המחאות לגביה
3,578,367	2,816,736	עיריית ירושלים
36,804	99,701	חברה למתנסים
319,832	373,649	כרטיסי אשראי
438,752	290,873	הכנסות לקבל
102,287	-	חייבים שונים
4,476,042	3,611,839	סה"כ

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

ביאורים				באור 6 - רכוש קבוע
סה"כ	שיפוצים	מחשבים וציוד אלקטרוני	ציוד וריהוט	
ש"ח				
3,632,017	1,381,556	461,564	1,788,898	עלות
709,715	638,608	-	71,107	עלות ליום 1
4,341,732	2,020,164	461,564	1,860,004	בינואר, 2025
				רכישות לתקופה
				יתרה ליום 31
				בדצמבר, 2025
				פחת שנצבר
1,560,101	484,912	380,520	694,669	פחת שנצבר ליום
318,146	159,339	22,634	136,174	1 בינואר, 2025
1,878,247	644,251	403,154	830,843	פחת לתקופה
				יתרה ליום 31
				בדצמבר, 2025
2,463,485	1,375,914	58,410	1,029,161	עלות מופחתת
				ליום 31 בדצמבר,
				2025
2,071,916	896,644	81,044	1,094,229	עלות מופחתת
				ליום 31 בדצמבר,
				2024

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
ש"ח	ש"ח	
3,949,002	2,305,520	ספקים
394,258	448,785	הכנסות מראש
436,245	423,603	מוסדות ועובדים
67,095	77,484	הכרזה לחופשה
16,398	18,407	הפרשה להבראה
4,862,998	3,273,799	סה"כ

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

ביאורים

באור 8 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
99,685	78,683

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	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
7,618,083	7,871,467
1,137,065	1,117,438
2,251,585	406,953
12,000	-
100,000	100,000
5,938	12,747
8,352	-
90,457	-
29,398	-
11,252,878	9,508,605

עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים
מינהל קהילתי גינות - העיר ניצנים
קרן ירושלים
רשות ניקוז ים המלח
תרומות
האגודה לעידוד וקידום מרכזים קהילתיים
מינהל קהילתי בקעה
יעדים לצפון
סה"כ

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

ביאורים

באור 10 - מידע על אגפי הפעילות

לשנה שנסתימה ביום			
2025 בדצמבר 31			
הוצאות שוטפות	הכנסות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,850,469	2,239,086	388,617	גיל רך וקייטנות
0	406,953	406,953	פרויקט ניצנים
381,013	396,712	15,699	נוער וילדים
2,888,046	3,404,321	516,275	חוגים וספורט
1,461,680	1,426,844	(34,836)	תרבות וארועים
74,104	72,000	(2,104)	פיזי ובטחון
1,487,675	1,941,741	454,066	חברה קהילה ורווחה
202,055	188,329	(13,726)	שלוחת חומת שמואל
4,405,617	4,445,797	40,180	פעילות עירונית זרוע ביצוע
73,680	95,439	21,759	מרחבי עוגן
<u>12,824,339</u>	<u>14,617,222</u>	<u>1,792,883</u>	
1,380,000	1,380,000	-	שווי שימוש מבנים
438,000	438,000	-	שווי שרותים חברה למתנ"סים
206,795	-	(206,795)	פחת פעילות
<u>14,849,134</u>	<u>16,435,222</u>	<u>1,586,088</u>	סה"כ

* חלוקת אגפים היא בהתאם לשיקול והחלטת הנהלת המינהל הקהילתי אחרייתנו הינה לבדיקת סך כל הכנסות והוצאות. בשנת 2024 נעשתה חלוקת האגפים לפי קריטריונים שונים במקצת מהקריטריונים לחלוקה בשנה הנוכחית.

לשנה שנסתימה ביום			
2024 בדצמבר 31			
הוצאות שוטפות	הכנסות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2,374,636	2,708,445	333,809	גיל רך וקייטנות
5,001,335	5,344,945	343,610	פרויקט ניצנים
315,174	298,763	(16,411)	נוער וילדים
2,943,159	3,280,529	337,370	חוגים וספורט
658,127	656,065	(2,062)	תרבות וארועים
111,443	117,913	6,470	פיזי ובטחון
1,405,168	2,043,460	638,291	חברה קהילה ורווחה
110,102	10,653	(99,449)	שלוחת חומת שמואל
4,021,471	4,404,053	382,583	פעילות עירונית זרוע ביצוע
<u>16,940,615</u>	<u>18,864,826</u>	<u>1,924,211</u>	
1,380,000	1,380,000	-	שווי שימוש מבנים
514,000	514,000	-	שווי שרותים חברה למתנ"סים
187,000	-	(187,000)	פחת פעילות
<u>19,021,615</u>	<u>20,758,826</u>	<u>1,737,211</u>	סה"כ

מינהל קהילתי
חומת שמואל
רח' שאול אבינו
ירושלים

ביאורים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
11,252,878	9,508,605
7,611,948	5,108,617
1,894,000	1,818,000
20,758,826	16,435,222

הכנסות משרותים מגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
שרותים ללא תמורה

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
8,308,657	3,977,250
8,631,958	8,847,089
1,894,000	1,818,000
187,000	206,795
19,021,615	14,849,134

הוצאות שכר
הוצאות אחרות
שרותים ללא תמורה
הוצאות פחת פעילות

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

ביאורים

באור 11 - שרותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
462,000	491,000
514,000	438,000
1,380,000	1,380,000
2,356,000	2,309,000

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

א. החברה למתנסיים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-929,000 ש"ח (בשנת 2024 976,000 ש"ח) והוא כולל את עלות העסקת מנהל המרכז הקהילתי, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-491,000 ש"ח (בשנת 2024 462,000 ש"ח) ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בהיקף של 438,000 ש"ח בשנה (בשנת 2024 514,000 ש"ח).

ב. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הינו בסך 1,380,000 ש"ח. (בשנת 2024 1,380,000 ש"ח)

ביאור 12 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
317,975	399,000
-	20,000
317,975	419,000

עיריית ירושלים
 חברה למתנסיים
 סה"כ

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

ביאורים

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
1,430,117	1,499,270
19,554	84,047
26,184	25,041
48,852	17,294
36,663	14,337
10,624	16,864
56,712	51,664
233,744	220,211
75,946	66,410
1,675	3,100
25,999	-
100,692	111,351
<u>2,066,762</u>	<u>2,109,589</u>

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

* כולל שכר מנהל ששולם ישירות ע"י החברה למתנ"סים בשנת 2025 491,000 ש"ח (בשנת 2024 462,000 ש"ח)

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
3,439	4,102
48,421	26,803
(615)	(13,950)
<u>51,245</u>	<u>16,955</u>

עמלות בנק
 עמלות כרטיסי אשראי
 ריבית פקדון והפרשי שער
 סה"כ

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

ביאורים

באור 15 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
ש"ח	ש"ח	
67,457	441,706	הכנסות אחרות
20,000	-	עיריית ירושלים - החזר תשלום ארנונה
100,000	-	החזר הכנסות קאנטרי - עירייה*
187,457	441,706	הכנסות לקבל קאנטרי-עירייה*
		סה"כ הקצבות מגופים
(67,456)	(441,704)	הוצאות אחרות
(368,622)	-	ארנונה
(61,347)	-	הרצת בריכה שנים קודמות*
(30,480)	-	הפסד הון מנטישת בריכה*
(108,105)	-	שכר ונלוות בריכה 2024*
(636,010)	(441,704)	הוצאות הרצת בריכה 2024*
(448,553)	2	סה"כ הוצאות אחרות
		סה"כ

*המינהל הקהילתי תכנן להפעיל קאנטרי ובריכה ובשנת 2022 החלה הפעילות להרצת הבריכה. הסכומים שהוצאו בגין הרצת הבריכה בשנים 2022-2023 נרשמו כהוצאות מראש. סכומים שהושקעו בתכנון הבריכה ב 2023 נרשמו כרכוש קבוע. במהלך שנת 2023 נתגלעה מחלוקת בגין הפעלת הבריכה בשבת. במחצית שנת 2024 החליט המינהל שלא להפעיל את הבריכה כלל והופסקה הפעילות להרצת הבריכה. הוצאות הרצת הבריכה בשנה קודמת וכן הפסד ההון מההשקעה בשיפוץ הבריכה נרשמו בשנת 2024 כהוצאות אחרות.

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

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	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
167,657	168,444
3,214,030	3,425,670
4,404,053	4,445,797
-	-
317,975	399,000
67,457	441,706
1,380,000	1,380,000
9,551,172	10,260,617
1,137,065	1,117,438
-	20,000
976,000	929,000
2,113,065	2,066,438

עיריית ירושלים:

הקצבות לא מיועדות

מיום משותף

פעילות עירונית זרוע ביצוע

הקצבות ממשרדי ממשלה באמצעות העירייה

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

החזר הוצאות-ארנונה

שרותים שנתנו ללא תמורה-שווי מבנים

סה"כ עירייה

החברה למתנ"סים:

עבור פעילות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

שרותים שנתנו ללא תמורה

סה"כ החברה למתנ"סים

פרוט יתרות צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
ש"ח	ש"ח
3,578,366 ח'	2,816,736
36,804 ח'	99,701 ח'

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.