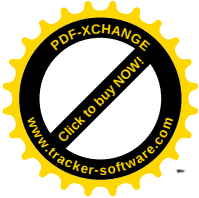
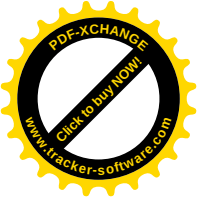


דוחות כספיים של

מינהל קהילתי בוכרים גאולה ע"ר

ליום 31 בדצמבר 2024



מינהל קהילתי בוכרים גאולה ע"ר

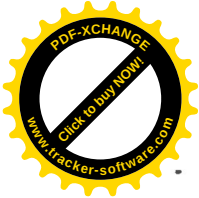
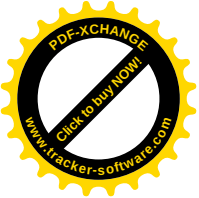
מ.ע. 580297208

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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
7-14	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

מינהל קהילתי בוכרים גאולה ע"ר

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מינהל קהילתי בוכרים גאולה ע"ר לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

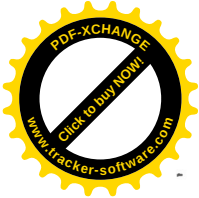
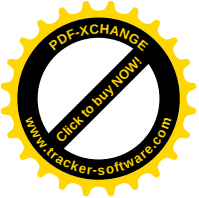
הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

ב.לא יחושע
רואה חשבון
מ.ר. 5007109

ט' ניסן תשפ"ה

7 באפריל 2025



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
דוחות על המצב הכספי
בשקלים חדשים

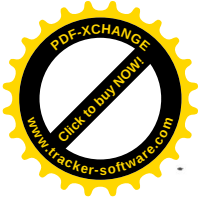
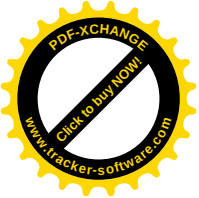
ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2023	2024		
			<u>נכסים שוטפים</u>
1,650,085	2,256,886		קופה ובנקים
4,578,757	4,199,848	3	חייבים ויתרות חובה
6,228,842	6,456,734		סה"כ נכסים שוטפים
519,562	518,050	4	<u>נכסים קבועים</u>
6,748,404	6,974,784		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
563,497	819,815		המחאות לפרעון
663,950	768,993	5	עובדים ומוסדות
2,386,916	1,897,700	6	זכאים שונים ויתרות זכות
3,614,363	3,486,508		
836,611	893,982		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
4,450,974	4,380,490		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
			<u>נכסים נטו</u>
1,577,868	1,876,244		שלא קימת לגביהם הגבלה
519,562	518,050		ששימשו לפעילות
200,000	200,000		שהושקעו בנכסים קבועים
-	-		שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2,297,430	2,594,294		שהוגבלו זמנית
6,748,404	6,974,784		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חבר ועד


חבר ועד

7 באפריל 2025
תאריך אישור
הדוחות הכספיים



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
דוחות על הפעילויות
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
			מחזור הפעילויות
		8	הכנסות ממוסדות
8,757,445	10,145,702	13	הכנסות משרותים לגופים ולפעילויות
950,000	1,740,000		הקצבה מהעריה עבור שכר דירה
291,612	288,023		הקצבות לא מיועדות עיריה
49,970	-		הקצבות ממשרדים ממשלתיים
1,369,800	1,391,800	9	הכנסות בשווה כסף
-	65,700		תרומות
-	50,000		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת
11,418,827	13,681,225		נכסים קבועים-עירית ירושלים
2,395,808	3,167,791		הכנסות משתתפים
13,814,635	16,849,016		
(12,579,662)	(15,380,683)	10	עלות הפעילויות
1,234,973	1,468,333		חוגים חברתיים ופעולות תרבות
(1,053,974)	(1,154,839)	11	הכנסות נטו מפעילויות
180,999	313,494		הוצאות הנהלה וכלליות
(13,777)	(16,630)		הכנסות נטו לפני מימון
167,222	296,864		מימון, נטו
145,417	-	14	הכנסות נטו אחרי מימון
312,639	296,864		הכנסות והוצאות אחרות
			עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
דוחות על השינויים בנכסים נטו
בשקלים חדשים

שקיימת לגביהם הגבלה	שאין לגביהם הגבלה				
	באופן זמני	שימוש לנכסים קבועים	שימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שימוש לפעילויות	
סה"כ					
1,944,791	-	518,648	200,000	1,226,143	יתרות ליום 1 בינואר 2023
					תוספות במהלך השנה
40,000	40,000	-	-	-	הקצבות
312,639	-	-	-	312,639	הכנסות נטו לשנה
352,639	40,000	-	-	312,639	
					גריעות במהלך השנה
(40,000)	(40,000)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
					העברת סכומים שלא קיימת
					לגביהם הגבלה
40,000	-	77,813	-	(37,813)	שימוש לנכסים קבועים
-	-	(76,899)	-	76,899	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ'
40,000	-	914	-	39,086	פחת
-	(40,000)	914	-	39,086	
2,297,430	-	519,562	200,000	1,577,868	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023
					תוספות במהלך השנה
50,000	50,000	-	-	-	הקצבות
296,864	-	-	-	296,864	הכנסות נטו לשנה
346,864	50,000	-	-	296,864	
					גריעות במהלך השנה
(50,000)	(50,000)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
					שהוגבלו להשקעה בנכסים
					קבועים
					העברת סכומים שלא קיימת
					לגביהם הגבלה
-	-	86,370	-	(86,370)	שימוש לנכסים קבועים
-	-	(87,882)	-	87,882	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ'
-	-	(1,512)	-	1,512	פחת
(50,000)	(50,000)	(1,512)	-	1,512	
2,594,294	-	518,050	200,000	1,876,244	יתרות ליום 31 בדצמבר 2024



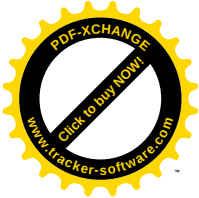
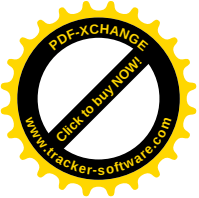
מינהל קהילתי בוכרים גאולה (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
352,639	296,864	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
		שוטפת-נספח א'
43,988	145,253	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(918,755)	251,054	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
		סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
(874,767)	396,307	שוטפת-נספח א'
(522,128)	693,171	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(77,813)	(86,370)	רכישת נכסים קבועים
(77,813)	(86,370)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(599,941)	606,801	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,250,026	1,650,085	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,650,085	2,256,886	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
76,899	87,882	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(32,911)	57,371	פחת והפחתות
43,988	145,253	עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
154,099	378,909	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(1,370,550)	256,318	עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
297,696	(384,173)	(ירידה) עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
(918,755)	251,054	
(874,767)	396,307	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
		שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

באור 1 -

כללי

א. המרכז הקהילתי נוסד כעמותה בתחילת שנת 1997.
ב. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.

באור 2 -

עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

א. העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים לפי גילוי דעת של לשכת רו"ח בישראל שחל במוסדות שאינם למטרת רווח.
ההכנסות וההוצאות נרשמו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר וזאת בהתאם לאותו גילוי דעת כאמור.
ב. תקן חשבונאות מספר 40 כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכרים, להלן התקן: פורסם ביום 13 באוגוסט 2020.
התקן מחליף את ההוראת הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו.

ב. נכסים נטו

על פי הוראות תקן 40 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן: נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של העמותה.
נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

באור 3 -

חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
(4,398,078)	(3,916,595)
(160,000)	(176,668)
(20,679)	(106,585)
4,578,757	4,199,848

עיריית ירושלים
עדן חברה לפיתוח
חברה למתנ"סים



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

				נכסים קבועים	באור 4 -
סה"כ	בניה ושיפוצים	מחשבים	רהוט וציוד	עלות	
918,782	415,971	151,473	351,338	יתרה ליום 1 בינואר 2024	
86,370	29,050	27,868	29,452	תוספות במשך השנה	
1,005,152	445,021	179,341	380,790	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024	
				פחת שנצבר	
399,220	74,019	97,955	227,246	יתרה ליום 1 בינואר 2024	
87,882	40,990	27,283	19,609	תוספות במשך השנה	
487,102	115,009	125,238	246,855	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024	
518,050	330,012	54,103	133,935	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024	
519,562	341,952	53,518	124,092	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023	

		עובדים ומוסדות	באור 5 -
ליום 31 בדצמבר			
2023	2024	עובדים	
434,384	509,014	הפרשה לחופשה	
35,513	39,168	מוסדות	
194,053	220,811		
663,950	768,993		

		זכאים שונים ויתרות זכות	באור 6 -
ליום 31 בדצמבר			
2023	2024	ספקים	
2,312,880	1,684,461	הכנסות מראש	
57,656	196,719	הוצאות לשלם	
16,380	16,520		
2,386,916	1,897,700		

תביעות משפטיות	באור 7 -
על פי היועץ המשפטי של העמותה, כנגד העמותה לא קיימות תביעות תלויות ועומדות, פרט לתביעות נזקי גוף, במידה וקיימות, הינן מכוסות באמצעות פוליסות הביטוח של העמותה.	

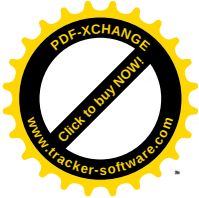
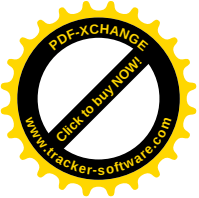


מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הכנסות ממוסדות		באור 8 -
2023	2024			
		13	הכנסות משרותים לגופים ולפעילויות ערית ירושלים	
7,987,655	9,421,756		החברה למתנסים	
120,508	125,460		עדן חברה לפיתוח	
240,000	345,827		הקרן לירושלים	
345,951	185,199		ביטוח לאומי מילואים	
15,331	-		מרום העמותה העירונית לקידום חוסן קהילתי	
48,000	-		עמותת לביא	
-	67,460			
8,757,445	10,145,702			
950,000	1,740,000		הקצבה מהעריה עבור שכר דירה	
291,612	288,023		הקצבות לא מיועדות עיריה	
			הקצבות ממשרדים ממשלתיים	
49,970	-		משרד התרבות קרן עזבונות	
1,369,800	1,391,800	9	הכנסות בשווה כסף	
-	65,700		תרומות	
-	50,000		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת נכסים קבועים-עירית ירושלים	
11,418,827	13,681,225			

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הכנסות בשווה כסף		באור 9 -
2023	2024			
500,000	514,000		החברה למתנסים עבור פעילות	
454,000	462,000		החברה למתנסים שכר מנהל	
415,800	415,800		עירית ירושלים שווי רשות שימוש	
1,369,800	1,391,800			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

באור 10 - חוגים חברתיים ופעולות תרבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
(6,102,812)	(7,026,172)
(2,409,990)	(3,187,381)
(3,591,705)	(4,690,731)
(415,800)	(415,800)
(59,355)	(60,599)
(6,476,850)	(8,354,511)
(12,579,662)	(15,380,683)

שכר לפעילות

הוצאות פעילות

פעילות

הוצאות תפעול ישירות (*)

שימוש בנכסים-שווי

פחת

(*) כולל שירותים מחברה למתנסים

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
(841,911)	(890,352)
(93,702)	(90,517)
(57,452)	(98,870)
(28,745)	(27,997)
(13,405)	(18,558)
(1,215)	(1,262)
(17,544)	(27,283)
(1,053,974)	(1,154,839)

משכורות ונלוות (*)

משרדיות

שרותים מקצועיים

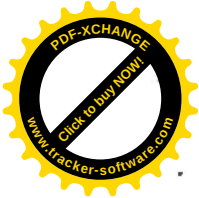
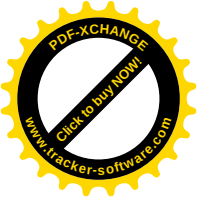
טלפון ודואר

אש"ל כיבודים ונסיעות

מיסים ואגרות

פחת

(*) שכר ונלוות- כולל את עלות העסקת
המנהל המשולם ישירות ע"י החברה
למתנסים



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

שרותים שנתנו ללא תמורה

באור 12 -

א. החברה למתנסים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד.
שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנסים בסך של כ-976,000 ₪ והוא כולל את עלות
העסקת מנהל המתנס, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנסים בסך של כ-462,000 ₪
ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למתנסים בהיקף של 514,000 ₪
בשנה.

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

שרותים שנתנו עבור הנהלה וכלליות	462,000 ₪
שרותים שנתנו עבור פעילות	514,000 ₪

ג. עיריית ירושלים משתתפת בהוצאות ארנונה ומעבירה אותם ישירות למחלקת גביה.

שווי השתתפות בהוצאות ארנונה	148,360 ₪
שווי שימוש בנכסים	415,800 ₪

יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים הכנסות משרותים לגופים
לפעילויות

באור 13 -

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:
א. עיריית ירושלים

ב. החברה למתנ"סים-מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ 9 (להלן החברה למתנ"סים)
ג. חברת עדן חברת בת של עיריית ירושלים

פירוט העסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

הכנסות

עיריית ירושלים	12,063,929	כולל 415,800 שווי שימוש בנכסים
החברה למתנ"סים	1,101,460	כולל 976,000 בשווי

יתרות צדדים קשורים
ליום 31 בדצמבר 2023

יתרות חו"ז חובה

4,009,864
50,000
(143,269)

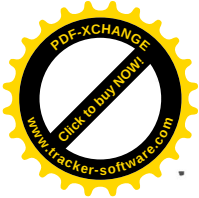
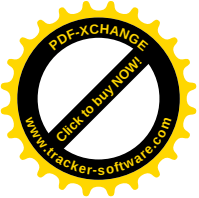
עיריית ירושלים
הכנסות לקבל מעיריית ירושלים
סה"כ מקדמות עיריית ים

3,916,595

106,585

4,023,180

חברה למתנסים



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

באור 14 - הכנסות והוצאות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
148,351	148,350
145,417	-
293,768	148,350
(148,351)	(148,350)
145,417	-

הכנסות אחרות
ארנונה עיריה
מענקי קורונה

הוצאות אחרות
ארנונה

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}
 באורים לדוחות הכספיים
 בשקלים חדשים

דוח על הפעילויות לפי מגזרי פעילות

באור 15-

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2024

סה"כ	הנהלה	קהילה וחברה	חברות ופנאי	חינוך והשכלה	באור
13,681,225	750,022	1,623,164	3,892,344	7,415,695	8
3,167,791	-	118,017	2,600,324	449,450	
16,849,016	750,022	1,741,181	6,492,668	7,865,145	
(7,026,172)	-	(884,022)	(2,621,952)	(3,520,198)	10
(8,354,511)	-	(1,176,884)	(3,080,446)	(4,097,181)	
(15,380,683)	-	(2,060,906)	(5,702,398)	(7,617,379)	
1,468,333	750,022	(319,725)	790,270	247,766	11
(1,154,839)	(1,154,839)	-	-	-	
313,494	(404,817)	(319,725)	790,270	247,766	
(16,630)	(16,630)	-	-	-	14
296,864	(421,447)	(319,725)	790,270	247,766	
-	-	-	-	-	
296,864	(421,447)	(319,725)	790,270	247,766	

מחזור הפעילויות
 הכנסות ממוסדות
 הכנסות משתתפים
 עלות הפעילויות
 חוגים חברתיים ופעולות תרבות
 שכר לפעילות
 הוצאות פעילות
 הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
 (לפעילויות)
 הוצאות הנהלה וכלליות
 הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
 מימון, נטו
 ריבית ועמלות
 הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
 הכנסות והוצאות אחרות
 עודף (גרעון) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מינהל קהילתי בוכרים גאולה [ע"ר]
באורים לדוחות הכספיים
בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2023

סה"כ	הנהלה	קהילה וחברה	חברה, תרבות ופנאי	חינוך והשכלה	
11,418,827	1,208,913	912,950	3,348,116	5,948,848	מחזור הפעילויות
2,395,808	-	13,915	2,055,920	325,973	הכנסות ממוסדות
13,814,635	1,208,913	926,865	5,404,036	6,274,821	הכנסות משותפתים
(6,102,812)	-	(612,573)	(2,065,552)	(3,424,687)	עלות הפעילויות
(6,476,850)	(548,308)	(719,932)	(2,597,289)	(2,611,321)	חוגים חברתיים ופעולות תרבות
(12,579,662)	(548,308)	(1,332,505)	(4,662,841)	(6,036,008)	שכר לפעילות
1,234,973	660,605	(405,640)	741,195	238,813	הוצאות פעילות
(1,053,974)	1,053,974	-	-	-	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות (לפעילויות)
180,999	(393,369)	(405,640)	741,195	238,813	הוצאות הנהלה וכלליות
(13,777)	(13,777)	-	-	-	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
167,222	(407,146)	(405,640)	741,195	238,813	מימון, נטו
145,417	145,417	-	-	-	ריבית ועמלות
312,639	(261,729)	(405,640)	741,195	238,813	הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
					הכנסות והוצאות אחרות
					עודף (גרעון) לתקופה