

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)

510885700

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה חשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 16	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר

של

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ) (להלן - "המרכז") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של המרכז. אחריותנו היא לדחות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של המרכז הקהילתי לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ישראלי ושות'
רואי חשבון

13 מאי 2025, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
רכוש שוטף			
1,586,768	2,285,767	4	מזומנים ושווי מזומנים
2,039,230	3,228,294	5	חייבים ויתרות חובה
3,625,998	5,514,061		סה"כ רכוש שוטף
פקדונות לזמן ארוך			
1,379,924	1,442,964		
רכוש קבוע			
3,849,007	5,179,141	6	
8,854,929	12,136,166		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
2,570,981	3,830,593	7	זכאים ויתרות זכות
עבודה לפיצויים נטו			
549,902	666,830	8	
נכסים נטו			
שלא קיימת לגביהם הגבלה :			
שימשו לפעילויות :			
1,485,039	2,059,602		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
3,849,007	5,179,141		שימשו לרכוש קבוע
400,000	400,000		שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
5,734,046	7,638,743		סה"כ נכסים נטו
8,854,929	12,136,166		

מר דניאל שוקרון – יו"ר ועדת כספים

גב' הילה רונן דבי – יו"ר הנהלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
מחזור הפעילויות			
147,564	137,994		תמיכה לא מיועדת
3,588,860	3,815,184	10	הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות
9,079,850	13,754,295	11	הכנסות ממשותפים
2,591,378	2,613,378	9	שירותים שנתנו ללא תמורה
1,202,354	1,711,783		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה
			בנכסים קבועים-עיריית ירושלים
16,610,006	22,032,634		סה"כ מחזור הפעילות
עלות הפעילויות			
		11	שכר עבודה והוצאות נלוות
6,678,711	10,577,956		הוצאות ישירות לפעילות
3,801,171	4,744,019		פחת
254,435	390,196		שכ"ד-שווי שימוש מבנים
1,637,378	1,637,378		שירותים ללא תמורה
500,000	514,000		סה"כ עלות הפעילויות
12,871,695	17,863,549		הכנסות נטו מפעילויות
3,738,311	4,169,085		
1,792,208	1,897,424	12	הוצאות הנהלה וכלליות
1,946,103	2,271,661		הכנסות נטו לפני מימון
6,932	(63,448)	13	(הכנסות) הוצאות מימון
1,939,171	2,335,109		הכנסות נטו לאחר מימון
597,492	430,412	14	הוצאות אחרות נטו
1,341,679	1,904,697		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו		שלא קיימת לגביהם הגבלה		ששימשו לפעילויות		סה"כ	נכסים שיועדו ע"י המלכ"ר	שקיימת לגביהם הגבלה
שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	ששימשו לרכוש קבוע							
ש"ח								
435,664	3,556,703	-	400,000	4,392,367	יתרה ל-01/01/2023			
1,341,679	-	-	-	1,341,679	הכנסות נטו לשנה			
1,226,829	(1,226,829)	-	-	-	גריעת רכוש קבוע			
(1,842,269)	1,842,269	-	-	-	ששימשו לרכוש קבוע			
323,136	(323,136)	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת			
-	-	-	1,202,354	1,202,354	הקצבות לרכוש קבוע			
-	-	-	(1,202,354)	(1,202,354)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים			
1,485,039	3,849,007	-	400,000	5,734,046	יתרה ליום 01/01/2024			
1,904,697	-	-	-	1,904,697	הכנסות נטו לשנה			
310,413	(310,413)	-	-	-	גריעת רכוש קבוע			
(2,128,293)	2,128,293	-	-	-	ששימשו לרכוש קבוע			
487,746	(487,746)	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת			
-	-	-	1,711,783	1,711,783	הקצבות לרכוש קבוע			
-	-	-	(1,711,783)	(1,711,783)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים			
2,059,602	5,179,141	-	400,000	7,638,743	יתרה ל-31/12/2024			

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,341,679	1,904,697
1,502,952	985,635
2,844,631	2,890,332
(1,842,269)	(2,128,293)
(1,842,269)	(2,128,293)
(1,029,924)	(63,040)
(1,029,924)	(63,040)
(27,562)	698,999
1,614,330	1,586,768
1,586,768	2,285,767

פעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה

התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)

סה"כ פעילות שוטפת

פעילות השקעה

(רכישה) נכסים קבועים נטו

סה"כ פעילות השקעה

פעילות מימון

הפקדה לפיקדון לזמן ארוך בבנק

סה"כ פעילות מימון

עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א

323,133	487,746
52,268	116,928
1,226,831	310,413
1,602,232	915,087
343,721	(1,189,064)
(443,001)	1,259,612
(99,280)	70,548
1,502,952	985,635

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות

עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו

הפסד הון מגריעת רכוש קבוע

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

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים**1 - כללי**

- א. המרכז הקהילתי נוסד ונרשם כחברה בע"מ על פי חוק החברות בשנת 1981.
- ב. המרכז פועל כמוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) כהגדרתו בחוק, מספר: 51-0885700.
- ג. קרן ירושלים בעלת מניות במרכז (בעלת מניות ניהול).
- ד. המרכז נוהג להפקיד כספים פנויים באפיקי השקעה לפי הנחיות החברה למתגייסים וכמקובל בגופים מעין אלה.
- ה. החברה למתגייסים משלמת באופן ישיר את עלות שכר המנחל.
- ו. כנגד המרכז הקהילתי לא קיימות תביעות משפטיות נכון ליום 31.12.2024. המרכז הקהילתי מדווח לחברת הביטוח על אירועים אשר עלולים להסתיים בתביעות. להערכת המרכז קיים סיכוי שיפתחו 9 תביעות. עבור כל תביעה סכום ההשתתפות העצמית הינו 40,000 ש"ח, ולכן ההפרשה לתביעות ביטוחיות הינה בסכום של 360,000 ש"ח.

2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. מטבע פעילות ומטבע הצגה
הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של המרכז ומעוגלים לאלף הקרוב, למעט אם צוין אחרת. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועל המרכז.
- ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לתקינה הישראלית, נדרשת הנהלת המרכז 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 המרכז, נדרשה הנהלת המרכז להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת המרכז 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.

ביאורים**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 תורה 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
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 לחלן:

- א. המידע הקיים, למועד פרסום הדוחות הכספיים, מעיד כי נוצרה ההתחייבות 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.

ביאורים

באור 4 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
209,915	6,611	עו"ש בנק
1,376,106	2,277,909	פקדון בנק
747	1,247	קופות
1,586,768	2,285,767	סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
1,208,006	1,941,964	עיריית ירושלים
34,806	37,521	הוצאות מראש
89,680	226,749	החברה למתנ"סים
706,738	1,022,060	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
2,039,230	3,228,294	סה"כ

ביאורים

באור 6 - רכוש קבוע

פחת שנצבר

עד ליום 31.12.1997 נהג המרכז הקהילתי לזקוף את כל הסכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע להוצאות (דהיינו הפחתה מלאה של הרכוש קבוע). החל משנת 1997 נזקפים סכומים כאלה לסעיף רכוש קבוע ומחושב בגינם פחת לפי שיטת הקו הישר (בהתאם לאורך חיי הנכס).

שיעורי הפחת שנקבעו:

מחשבים 33%
שיפוצים 10%
ריהוט וציוד 7%-15%

* בשנת 2023 החל שיפוף מקיף של המרכז הקהילתי. לכן נערכו גרועות של הרכוש הישן שנגרט כתוצאה מהשיפוף.

נכסים שנצברו עד 31.12.97	שיפוצים	ציוד וריהוט	מחשבים	סה"כ	
ש"ח					
1,243,192	5,034,614	1,362,902	186,964	7,827,672	עלות
					עלות ליום
					1.1.2024
-	1,717,267	411,026	-	2,128,293	רכישות
-	(560,710)	(28,758)	-	(589,468)	גרועות
1,243,192	6,191,171	1,745,170	186,964	9,366,497	יתרה ליום
					31.12.2024
1,243,192	1,592,976	977,798	164,699	3,978,665	פחת שנצבר
					פחת שנצבר
					ליום 1.1.2024
-	433,151	42,729	11,866	487,746	פחת לתקופה
-	(276,407)	(2,648)	-	(279,055)	גרועות
1,243,192	1,749,720	1,017,879	176,565	4,187,356	יתרה ליום
					31.12.2024
-	4,441,451	727,291	10,399	5,179,141	עלות מופחתות
					ליום
					31.12.2024
-	3,441,638	385,104	22,265	3,849,007	עלות מופחתות
					ליום
					31.12.2023

ביאורים**באור 7 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
1,018,269	1,366,204	הכנסות מראש וזכאים שונים
240,000	360,000	הפרשה לתביעות ביטוח
739,107	1,089,425	מוסדות ועובדים
442,742	238,848	ספקים
73,141	167,732	הפרשה לחופשה
57,722	100,745	הפרשה להבראה
-	507,639	הוצאות לשלם
2,570,981	3,830,593	סה"כ

באור 8 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
549,902	666,830	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 - שירותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
454,000	462,000	החברה למתנ"סים - שכר מנהל
500,000	514,000	החברה למתנ"סים- עבור פעילות
1,637,378	1,637,378	עיריית ירושלים -שווי שימוש מבנה
2,591,378	2,613,378	סה"כ

א. החברה למתנ"סים מספקת שירותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השירותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-976,000 ש"ח (בשנת 2023 954,000 ש"ח) והוא כולל את עלות העסקת מנהל המרכז הקהילתי, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-462,000 ש"ח (בשנת 2023 454,000 ש"ח) ומערך שירותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בהיקף של 514,000 ש"ח בשנה (בשנת 2023 500,000 ש"ח).

ב. המרכז הקהילתי מקבל שירותים ממתנדבים במחלקות השונות לא ניתן להעריך באופן מהימן את שווי השירותים

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנחלת המרכז הקהילתי הינו בסך 1,637,378 ש"ח.

ביאורים

באור 10 - הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
2,796,392	2,938,352
398,651	587,980
391,361	288,852
2,456	-
3,588,860	3,815,184

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים
משרד הרווחה
הקרן לירושלים
סה"כ

באור 11 - מידע על אגפי הפעילותהכנסות והוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר 2024		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,284,787	1,222,541	62,246
920,072	782,452	137,620
447,199	430,163	17,036
607,841	552,786	55,055
904,376	854,359	50,017
267,069	160,338	106,731
942,902	509,917	432,985
3,426,581	2,844,769	581,812
8,638,652	7,868,358	770,294
130,000	96,292	33,708
17,569,479	15,321,975	2,247,504
1,637,378	1,637,378	-
514,000	514,000	-
-	390,196	(390,196)
19,720,857	17,863,549	1,857,308

עבודה קהילתית ופעילות מיוחדת
מועדון ותיקים
עמיתים
נוער
אמנות ותרבות
קייטנות
חוגים
ספורט
גיל רך
בית הועד

שווי שימוש מבנים
שרותים ללא תמורה
פחת
סה"כ

ביאורים

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,354,742	1,294,353	60,389	עבודה קהילתית ופעילות מיוחדת
787,095	637,079	150,016	מועדון ותיקים
72,000	107,000	(35,000)	פיזי
236,754	219,387	17,367	עמיתים
693,723	640,579	53,144	נוער
680,294	623,061	57,233	אמנות ותרבות
305,463	181,141	124,322	קייטנות
706,254	238,147	468,107	חוגים
3,620,555	3,045,383	575,172	ספורט
4,049,613	3,422,950	626,663	גיל רך
162,216	70,802	91,414	בית הועד
12,668,709	10,479,882	2,188,827	
1,637,378	1,637,378	-	שווי שימוש מבנים
500,000	500,000	-	שרותים ללא תמורה
-	254,435	(254,435)	פחת
14,806,087	12,871,695	1,934,392	סה"כ

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה		הכנסות משרותים מגופים לפעילויות הכנסות ממשתתפים שרותים שנתנו ללא תמורה *
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
3,588,860	3,815,184	
9,079,849	13,754,295	
2,137,378	2,151,378	
14,806,087	19,720,857	

* ראה באור 9

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה		שכר עבודה והוצאות נלוות הוצאות ישירות לפעילויות שרותים ללא תמורה פחת
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
6,678,711	10,577,956	
3,801,171	4,744,019	
2,137,378	2,151,378	
254,435	390,196	
12,871,695	17,863,549	

ביאורים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
1,355,444	1,433,105	שכר ונלוות*
20,476	7,120	משפטיות
49,250	45,747	ביטוח
38,395	29,484	רואה חשבון והנה"ח
12,021	12,055	טלפון ותקשורת
15,451	11,797	משרדיות והדפסות
179,202	171,805	אחזקת מתנ"ס
10,228	8,683	כיבודים וארוח
35,840	55,169	שי לעובדים
5,986	23,247	חשתלמויות וכנסים
1,215	1,663	מיסים ואגרות
68,700	97,549	פחת
1,792,208	1,897,424	סה"כ

*כולל 462,000 ש"ח שכר מנהל שמשולם ישירות על ידי החברה למתנ"סים . בשנת 2023 454,000 ש"ח

באור 13 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה		עמלות כרטיסי אשראי ובנק ריבית ושערוך פקדונות סה"כ
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
65,342	76,957	
(58,410)	(140,405)	
6,932	(63,448)	

ביאורים

באור 14 - (הוצאות) הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
(89,018)	(89,017)
(344,280)	-
(285,054)	-
(718,352)	(89,017)
89,017	89,016
-	120,000
89,017	209,016
1,226,827	310,413
597,492	430,412

הכנסות אחרות

הכנסות לכיסוי ארנונה
מענקי קורונה -השלמה בגין שנים קודמות
ביטול הפרשה להחזר מענקי קורונה*
סה"כ הכנסות אחרות

הוצאות אחרות

הוצאות ארנונה
הוצאות תביעות משפטיות
סה"כ הוצאות אחרות

הפסד מגריעת רכוש קבוע

סה"כ

* בסוף שנת 2023 הגיע המרכז להסכם עם רשות המיסים לפיו הוא לא יצטרך להחזיר מענקי קורונה שהתקבלו בשנים 2020-2021 ואף יקבל השלמה של מענק סיוע קורונה בסך 344,280 ש"ח.

ביאורים

באור 15 - צדדים קשורים

למרכז הקהילתי 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:

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
147,564	137,994
3,588,860	2,938,353
1,202,354	1,711,782
89,017	89,017
1,637,378	1,637,378
6,665,173	6,514,524
398,650	587,980
954,000	976,000
1,352,650	1,063,980

עיריית ירושלים

הכנסה לא מיועדת

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

הכנסות אחרות-ארנונה

שווי שימוש במבנים

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

עבור פעילות

שרותים שנתנו ללא תמורה

סה"כ החברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
ח' 1,208,006	ח' 1,949,964
ח' 89,680	ח' 226,749

עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים