

מינהל קהילתי בית וגן (ע"ר)

580581080

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 - 18	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי בית וגן (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מינהל קהילתי בית וגן (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות 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 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 וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות 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 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

16 ספטמבר 2025, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
נכסים שוטפים			
212,777	114,253		מזומנים ושווי מזומנים-עו"ש בנק
1,430,227	1,856,093	4	חייבים ויתרות חובה
1,643,004	1,970,346		סה"כ רכוש שוטף
1,341,097	1,390,623	5	רכוש קבוע
2,984,101	3,360,969		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
1,381,356	1,597,595	6	זכאים ויתרות זכות
110,368	37,099	7	הלוואות
82,806	131,736	8	עתודה לפיצויים נטו
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :			
לשימוש לפעילויות :			
שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה			
ששימשו לרכוש קבוע			
סה"כ נכסים נטו			
68,474	203,916		
1,341,097	1,390,623		
1,409,571	1,594,539		
2,984,101	3,360,969		



הרב ישראל קלמן - חבר הנהלה



הרב שלמה פרוור - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
מחזור הפעילויות			
356,796	299,170	9	תמיכות
4,592,339	4,547,825	11	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
2,811,808	2,979,049	12	הכנסות ממשתתפים
1,753,840	1,768,656	10	שרותים שנתנו ללא תמורה
30,000	129,379		סכומים ששוחררו מנכסים קבועים-עיריית ירושלים
9,544,783	9,724,079		סה"כ מחזור הפעילויות
עלות הפעילויות			
		12	שכר עבודה והוצאות נלוות
3,859,424	4,044,521		הוצאות ישירות לפעילות
3,271,073	2,937,463		שרותים שנתנו ללא תמורה
1,753,840	1,768,656		סה"כ עלות הפעילויות
8,884,337	8,750,640		
660,446	973,439		הכנסות נטו מפעילויות
692,691	711,110	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(32,245)	262,329		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
45,463	45,764	14	הוצאות מימון
(77,708)	216,565		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
(4,463)	(31,598)	15	(הוצאות) הכנסות אחרות נטו
(82,172)	184,968		גרעון עודף נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סה"כ	לשימוש לפעילויות			
	הגבלה	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
1,491,743	-	1,462,553	29,190	יתרה ל-01/01/2023
(82,172)	-	-	(82,172)	הכנסות נטו לשנה
-	-	63,004	(63,004)	נכסים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(184,460)	184,460	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
30,000	30,000	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
(30,000)	(30,000)	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים עבור רכוש קבוע
1,409,571	-	1,341,097	68,474	יתרה ל-31/12/2023
184,968	-	-	184,968	הכנסות נטו לשנה
-	-	230,109	(230,109)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(180,583)	180,583	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
129,379	129,379	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים עבור רכוש קבוע
(129,379)	(129,379)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קב
1,594,539	-	1,390,623	203,916	יתרה ל-31/12/2024

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
(82,172)	184,967	פעילות שוטפת
268,482	19,887	עודף (גרעון) נטו לשנה
186,310	204,854	התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		סה"כ פעילות שוטפת
(63,004)	(230,109)	פעילות השקעה
(63,004)	(230,109)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
		סה"כ פעילות השקעה
(73,135)	(73,269)	פעילות מימון
(73,135)	(73,269)	קבלת / (פרעון) הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
		סה"כ פעילות מימון
50,171	(98,524)	ירידה / עליה במזומנים ושווי מזומנים
162,607	212,777	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
212,777	114,253	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א
184,460	180,583	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
23,018	48,930	פחת והפחותות
207,478	229,513	עליה / (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
(57,048)	(425,865)	סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
118,051	216,239	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
61,003	(209,626)	(עליה) / ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
268,481	19,887	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
		סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
		סה"כ נספח א

ביאורים**באור 1 - כללי**

- א. עמותת מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר) נרשמה ברשם העמותות ביום 3 ביוני 2015 כעמותה על-פי חוק העמותות, והחלה בפעילותה בחודש יולי 2016.
- ב. מספר העמותה : 58-0581080
- ג. מטרותיה העיקריות של העמותה הן : הקמת מינהל קהילתי לציבור בשכונת בית וגן ירושלים ת"ו וניהולו לטובת הציבור בשכונת בית וגן.
- ד. קרן חדר כושר(נכסים נטו שיועדו לפעילות ע"י מוסדות המלכ"ר)-
ע"פ החלטת הנהלת המינהל הקהילתי מיום 21.12.20, היתרה המצטברת של נכסים נטו לפעילות ליום 31.12.20 תיועד להקמת חדר כושר.
הקרן מומשה במלואה בשנת 2021.

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 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.

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 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**

הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

4. 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.

2. 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 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2023	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,052,524	1,399,287
120,354	119,635
28,851	62,173
27,665	27,665
200,833	247,332
<u>1,430,227</u>	<u>1,856,092</u>

עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

המחאות לגביה

מס הכנסה - מענק קורונה

כרטיסי אשראי

סה"כ

ביאורים

באור 5 - רכוש קבוע

סה"כ	שיפוצים במבנה	ציוד וריהוט	מחשבים	חדר כושר	
ש"ח					
2,228,066	27,156	646,299	283,505	1,271,106	עלות ליום 1 בינואר, 2024
230,109	37,206	181,401	11,502	-	רכישות לתקופה
<u>2,458,175</u>	<u>64,362</u>	<u>827,700</u>	<u>295,007</u>	<u>1,271,106</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
886,969	7,350	304,922	258,506	316,191	פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2024
180,583	2,883	50,734	15,562	111,404	פחת לתקופה
<u>1,067,552</u>	<u>10,233</u>	<u>355,656</u>	<u>274,068</u>	<u>427,595</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
<u>1,390,623</u>	<u>54,129</u>	<u>472,044</u>	<u>20,939</u>	<u>843,511</u>	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2024
<u>1,341,097</u>	<u>19,806</u>	<u>341,377</u>	<u>24,999</u>	<u>954,915</u>	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2023

שיעורי הפחת שנקבעו:

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

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2023		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
798,035	954,467	ספקים והוצאות לשלם
71,036	73,269	חלויות שוטפות של הלואה
84,631	86,377	הכנסות מראש
370,559	426,442	מוסדות ועובדים
12,854	15,573	הפרשה להבראה
44,241	41,467	הפרשה לחופשה
<u>1,381,356</u>	<u>1,597,595</u>	סה"כ

ביאורים

באור 7 - הלוואות

ליום 31 בדצמבר 2023	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
181,404	110,368
(71,036)	(73,269)
110,368	37,099

הלוואות*
בניכוי- חלויות שוטפות
סה"כ

ביולי 2021 נתקבלה הלוואה מעוגן -הקרן להלוואות חברתיות בע"מ בסך 350,000 ₪
בריבית פריים +1.5% לתקופה של 5 שנים.
*מוין מחדש בשנת 2023.

באור 8 - עתודה לפיצויי פרישה

ליום 31 בדצמבר 2023	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
82,806	131,736

עתודה לפיצויים *

* יתרת התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן, מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדה בקרנות פנסיה.

באור 9 - תמיכות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
257,335	299,170
99,461	-
356,796	299,170

עיריה
משרד האוצר- חרבות ברזל
סה"כ

ביאורים

באור 10 - שרותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה		חברה למתנ"סים - עבור פעילות שווי מתנדבים שווי שימוש מבנים -עירייה סה"כ
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
400,000	414,000	
345,840	346,656	
1,008,000	1,008,000	
1,753,840	1,768,656	

א. החברה למתנסים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-414,000 ש"ח. (בשנת 2023 - 400,000 ש"ח) והוא כולל מערך שירותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים.

ב. המינהל הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 398,072 ₪. (בשנת 2023 - 345,840 ש"ח). המינהל הקהילתי רשם את עלות שירותי ההתנדבות על פי תחשיב שעות התנדבות כפול שווי מהות השירות לשעה כהכנסות בשווי כסף מחד, ובעלות הפעילות מאידך.

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הנו בסך 1,008,000 ש"ח. בשנת 2023 1,008,000 ש"ח.

באור 11 - הכנסות משרותים מגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
3,277,741	3,325,190	עיריית ירושלים
1,022,182	974,602	חברה למתנסים
143,000	73,000	קרן ירושלים
5,900	-	קעליטה
3,000	-	מכבי
67,102	169,033	משרד העבודה והרווחה
73,414	-	מרום
-	6,000	מועצה דתית ירושלים
4,592,339	4,547,825	סה"כ

ביאורים

באור 12 - מידע על פי אגפי פעילות

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר 2024			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
777,024	717,447	59,578	תרבות
549,733	483,828	65,905	אוכלוסיות מיוחדות
1,087,324	954,414	132,910	מרכזי למידה
559,024	489,226	69,797	גיל רך
1,199,415	829,955	369,460	כושר וספורט
1,042,342	729,734	312,608	חוגים
363,404	386,299	(22,895)	עבודה קהילתית ובנק הזמן
647,496	574,792	72,704	גיל שלישי
1,066,540	1,049,096	17,445	נוער
234,571	767,193	(532,622)	דמי שימוש חדרים ואחזקת מבנה
7,526,874	6,981,984	544,890	
1,008,000	1,008,000	-	שווי שימוש מבנים
414,000	414,000	-	שרותים ללא תמורה
346,656	346,656	-	שווי מתנדבים
9,295,530	8,750,640	544,890	

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
1,129,634	1,065,470	64,164	תרבות
532,441	492,716	39,725	אוכלוסיות מיוחדות
766,353	678,698	87,655	מרכזי למידה
514,710	455,630	59,080	גיל רך
1,136,672	904,175	232,497	כושר וספורט
1,467,652	1,206,101	261,551	חוגים
327,007	351,550	(24,543)	עבודה קהילתית ובנק הזמן
461,440	424,748	36,692	גיל שלישי
829,826	823,227	6,599	נוער
238,412	703,589	(465,177)	דמי שימוש חדרים ואחזקת מבנה
7,404,147	7,105,904	298,243	
1,008,000	1,008,000	-	שווי שימוש מבנים
400,000	400,000	-	שרותים ללא תמורה
345,840	345,840	-	שווי מתנדבים
9,157,987	8,859,744	298,243	

ביאורים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
4,592,339	4,547,825
2,811,808	2,979,049
1,753,840	1,768,656
9,157,987	9,295,530

הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
הכנסות שרותים ללא תמורה

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
3,859,424	4,044,521
3,246,480	2,937,463
1,753,840	1,768,656
8,859,744	8,750,640

הוצאות שכר
הוצאות אחרות
הוצאות שרותים ללא תמורה

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
361,110	392,764
1,235	1,358
125,108	124,432
45,908	20,941
31,514	43,472
18,057	18,053
20,975	18,120
51,892	55,924
36,892	36,046
692,691	711,110

שכר ונלוות
אגרות ומיסים
אחזקת בית
שרותים מקצועיים
ביטוח
משרדיות
השתלמות ושי לעובדים
תקשורת
פחת*
סה"כ

*מוין מחדש בשנת 2023

ביאורים

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
8,618	9,646
24,002	25,373
12,843	10,745
45,463	45,764

עמלות בנק
הוצאות אשראי
עמלות וריבית הלוואות
סה"כ

באור 15 - הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
42,216	42,215
230,000	230,000
272,216	272,215
(42,215)	(42,214)
(234,464)	(261,599)
(276,679)	(303,813)
(4,463)	(31,598)

הכנסות אחרות
עיריית ירושלים - ארנונה
עירייה - שכר מנהל
סה"כ הכנסות אחרות
הוצאות אחרות
הוצאות ארנונה
שכר מנהל
סה"כ הוצאות אחרות
סה"כ

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 שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
257,335	299,170
3,277,742	3,325,160
42,216	42,216
230,000	230,000
1,008,000	1,008,000
4,815,293	4,904,546

עיריית ירושלים

הקצבות לא מיועדות
הכנסות משרותים
הכנסות אחרות-ארנונה
הכנסות אחרות-שכר מנהל
שווי שימוש מבנים
סה"כ הכנסות עירייה

החברה למתנ"סים

1,022,182	974,602
400,000	414,000
1,422,182	1,388,602

הכנסות משרותים
שרותים ללא תמורה

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח

יתרות צדדים קשורים:

1,052,524 ח'	1,399,288 ח'
120,354 ח'	119,635 ח'

עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים