

**אופק - מינהל קהילתי גילה (ע"ר)**

**580072411**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2024**

# אופק - מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2024

## תוכן הענינים

|      |                            |
|------|----------------------------|
| דף   |                            |
| 2    | דין וחשבון המבקרים         |
| 3    | מאזן                       |
| 4    | דוח על הפעילויות           |
| 5    | דוח על השינויים בנכסים נטו |
| 6    | דוח על תזרימי מזומנים      |
| 7-12 | ביאורים לדוחות הכספיים     |



**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת  
אופק- מינהל קהילתי גילה (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **אופק- מינהל קהילתי גילה** (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2024 ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים ואת הדוח על הפעילות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2023 ו- 2024. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד 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 מאתנו 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 ועד 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 2023 ו- 2024 ואת השינויים בנכסיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים (Israeli GAAP).

תאריך מתן חוות דעת: 11.09.25.

בכבוד רב,

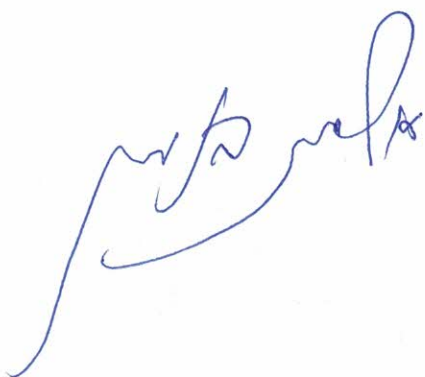
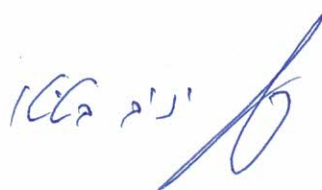
אמסלם יהודה ושות'  
רואי חשבון  
אמסלם יהודה ושות'  
רואי חשבון

מאזנים

| ליום 31 בדצמבר    |            |      |                                  |
|-------------------|------------|------|----------------------------------|
| 2023              | 2024       |      |                                  |
| ש"ח               | ש"ח        | באור |                                  |
| נכסים             |            |      |                                  |
| רכוש שוטף         |            |      |                                  |
| 5,185,783         | 2,753,531  | 3    | מזומנים ושווי מזומנים            |
| 3,337,170         | 3,236,389  | 4    | חייבים ויתרות חובה               |
| 8,522,953         | 5,989,920  |      | סה"כ רכוש שוטף                   |
| 6,193,843         | 6,828,766  | 5    | רכוש קבוע                        |
| 14,716,796        | 12,818,686 |      |                                  |
| התחייבויות        |            |      |                                  |
| התחייבויות שוטפות |            |      |                                  |
| 2,094,558         | 1,749,545  |      | ספקים וקבלני משנה                |
| 6,205,057         | 3,695,708  | 6    | זכאים ויתרות זכות                |
| 8,299,615         | 5,445,253  |      | סה"כ התחייבויות שוטפות           |
| 1,018,069         | 1,206,861  | 7    | עתודות                           |
|                   |            |      | עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות      |
| נכסים נטו         |            |      |                                  |
| (794,729)         | (662,194)  |      | שלא קיימת הגבלה- לשימוש פעילויות |
| 6,193,841         | 6,828,766  |      | ששימשו לרכוש קבוע                |
| 5,399,112         | 6,166,572  |      | סה"כ נכסים נטו                   |
| 14,716,796        | 12,818,686 |      |                                  |

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

**דו"ח רווח והפסד**

| לשנה שהסתיימה   |              |    |                                   |
|-----------------|--------------|----|-----------------------------------|
| ביום 31 בדצמבר  |              |    |                                   |
| 2023            | 2024         |    |                                   |
| ש"ח             | ש"ח          |    |                                   |
| מחזור הפעילויות |              |    |                                   |
| 380,882         | 354,444      |    | תמיכות והקצבות                    |
| 8,646,997       | 7,595,193    | 8  | הכנסות משרותים לגופים לפעילויות   |
| 29,588,588      | 24,615,469   | 10 | פעילויות עצמיות                   |
| -               | 403,372      |    | תרומות                            |
| 4,491,671       | 4,899,700    | 9  | שירותים שנתנו ללא תמורה           |
| 43,108,138      | 37,868,178   |    | סה"כ מחזור הפעילות                |
|                 |              |    |                                   |
| (40,908,970)    | (34,168,309) | 10 | עלות הפעילויות                    |
| 2,199,167       | 3,699,868    |    | הכנסות נטו מפעילויות              |
|                 |              |    |                                   |
| (3,949,215)     | (3,095,094)  | 11 | הוצאות הנהלה וכלליות              |
| (1,750,048)     | 604,774      |    | עודף (גרעון אשתקד) לפני מימון     |
|                 |              |    |                                   |
| (63)            | (12,979)     |    | הוצאות/ הכנסות מימון              |
| (1,750,111)     | 591,795      |    | עודף (גרעון אשתקד) נטו לאחר מימון |
|                 |              |    |                                   |
| 1,014,508       | 193,561      |    | הכנסות אחרות                      |
| (735,603)       | 785,356      |    | עודף (אשתקד גרעון) לפני הוצאות מס |
|                 |              |    |                                   |
| (22,527)        | (17,897)     |    | הוצאות מס עודפות                  |
| (758,130)       | 767,459      |    | יתרת עודף (אשתקד גרעון) לסוף שנה  |

\* הסעיפים מוינו מחדש

**\*\*הועד המנהל של העמותה החליט למחוק חובות אבודים שאינם ניתנים לגביה משנים 2018-2022. נמחק 405,020 ש"ח של חובות אבודים כנגד הכנסות (קיטון הכנסות).**

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## אופק- מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

### דוח על השינויים בנכסים נטו

|           | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה |                      |                                           |
|-----------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
|           | <u>בשקלים חדשים</u>                 | <u>בשקלים חדשים</u>              |                      |                                           |
|           | הקצבות מיועדות                      | ששמשו לרכוש הקבוע                | ששמשו לפעילות השוטפת |                                           |
| סה"כ      |                                     |                                  |                      |                                           |
| 5,139,299 | ----                                | 5,677,430                        | (538,131)            | יתרה ליום 31 בדצמבר 2022                  |
|           |                                     |                                  |                      | תוספות (גריעות) במהלך השנה                |
| (758,130) |                                     |                                  | (758,130)            | גרעון נטו לשנה                            |
| 1,017,943 | 1,017,943                           |                                  |                      | הקצבות מיועדות מעיריית ירושלים            |
|           | (1,017,943)                         | 1,071,504                        | (53,561)             | העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע             |
|           |                                     | (555,092)                        | 555,092              | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת          |
| 5,399,112 | ----                                | 6,193,842                        | (794,730)            | יתרה ליום 31 בדצמבר 2023                  |
| 767,459   |                                     |                                  | 767,459              | עודף נטו לשנה                             |
| 0         | 932,300                             |                                  | (932,300)            | הקצבות מיועדות מעיריית ירושלים לרכישת ר"ק |
|           | (932,300)                           | 1,304,707                        | (372,407)            | העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע             |
|           |                                     | (669,783)                        | 669,783              | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת          |
| 6,166,571 | ----                                | 6,828,766                        | (662,195)            | יתרה ליום 31 בדצמבר 2024                  |
| =====     | =====                               | =====                            | =====                |                                           |

**דוחות על תזרימי המזומנים****לשנה שהסתיימה ביום 31****בדצמבר****2023****2024****ש"ח****ש"ח****תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**

(758,130)

767,459

עודף לשנה

**התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים****מפעילות שוטפת (ראה נספח להלן)****2,331,179****(1,895,006)****1,573,049****(1,127,547)**

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**

העברת כספים מהערייה לרכישת ר"ק

1,017,943

-

**(1,071,504)****(1,304,707)**

רכישת רכוש קבוע

-----

-----

**תזרימי מזומנים מפעולות מימון**

1,519,488

(2,432,251)

**3,666,295****5,185,782****5,185,783****2,753,531**גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה**נספח : התאמות הדרושות להצגת מזומנים****ושווי מזומנים מפעילות שוטפת :**

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים :

555,092

669,783

(63,133)

188,792

הוצאות פחת  
גידול (קיטון) בעתודה לפיצויי פרישה נטו**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות**

1,914,459

100,781

**(75,239)****(2,854,362)****2,331,179****(1,895,006)**קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה  
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

**באור 1 - כללי**

- א. עמותת אופק -מינהל הקהילתי גילה נוסדה בשנת 1990 ומספרה 580072411.
- ב. המינהל הקהילתי כפוף להנהלה ציבורית נבחרת המורכבת מנציגי תושבי השכונה, עיריית ירושלים וחברה למתנסים.
- החל מתאריך 1/8/1994 פעילות מנהלת השכונה אוחדה עם פעילות המרכז הקהילתי.
- ג. מבנה המינהל הקהילתי מומן מכספי הגיונט.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המינהל הקהילתי ומשתתפת בהקצבות מיועדות וכלליות כמפורט בביאורים.
- ה. הפעולות השוטפות של המינהל ממומנות ברובן מהכנסות עצמיות ומהקצבות מיועדות וכלליות מגורמי מימון שונים כמפורט בביאורים.
- ו. התקבלו זכויות שימוש ללא עלות מהרשות המקומית במבני המינהל הקהילתי לטובת הפעילות בגילה.
- ז. הערכת שווי השירותים אשר החברה למתנסים מספקת למינהל הקהילתי הינו כ- 976,000 ש"ח, תחשיב זה כולל עלות העסקת מנהל כאמור לעיל ועלות מערך השירותים המקצועיים.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית****א. בסיס המדידה החשבונאית**

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות גילוי דעת 69 – כללי חשבונאות דיווח כספי על ידי מלכ"רים של לשכת רואי חשבון בישראל, כפי שתוקן על ידי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

**ב. תקן חשבונאות מספר 40 – כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים**

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח על ידי מלכ"רים (להלן: "התקן"), פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח משולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 9 והתיקונים לו וכן תקן חשבונאות מספר 9. התקן כולל שינויים רבים לעומת התקינה הקיימת, בעיקר בקשר לכללי הכרה בהכנסות של מלכ"רים לרבות תרומות של נכסים קבועים ושל מזומנים להשקעה ונכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה, לכללי הכרה והמדידה של יצירות אמנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג סעיפים במסגרת הדוח על תזרימי המזומנים, ביטול הבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה ועוד. התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021, עם אפשרות לאימוץ מוקדם. השפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה תדווח כתיאום של יתרות ונכסים נטו לתחילת התקופה שבה אומץ התקן לראשונה.

**ג. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי**

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות באינפלציה. מאחר והשפעת ההתאמה הנ"ל עד ליום 31.12.03 (תאריך הפסקת ההתאמה בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12) אינה מהותית, ניתן לראות בדוחות כאלה הערוכים ב"סכומים מדווחים" כהגדרתם באותו התקן.

**ד. בסיס ההכרה בהוצאות**

הדוחות ערוכים על בסיס מצטבר.

**ה. שירותים שהתקבלו ללא תמורה**

השירותים שהתקבלו ללא תמורה מקיימים את שלושת התנאים הבאים:

- השירותים שהתקבלו הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של העמותה.
- ניתן להעריך את שוויים הנאות של השירותים שהתקבלו ללא תמורה ברמת מהימנות סבירה.
- השירותים הם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים, ושולוא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרכוש אותם בתמורה.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

| ליום 31 בדצמבר |           |
|----------------|-----------|
| 2023           | 2024      |
| ש"ח            | ש"ח       |
| 93,000         | 40,600    |
| 2,968,691      | 2,099,812 |
| 125,110        | 2,589     |
| 1,998,982      | 610,530   |
| 5,185,783      | 2,753,531 |

שיקים למשמרת  
מזומנים בעו"ש וקופות  
קופות שונות  
קופת כרטיסי אשראי  
סה"כ

**באור 4 - חייבים ויתרות חובה**

| ליום 31 בדצמבר |           |
|----------------|-----------|
| 2023           | 2024      |
| ש"ח            | ש"ח       |
| 126,492        | 149,658   |
| 2,575          | 5,599     |
| 2,511          | 18,344    |
| 3,205,592      | 3,062,787 |
| 3,337,170      | 3,236,388 |

חברה למתנסים  
מקדמות והלוואות לעובדים  
הוצאות מראש  
הכנסות לקבל  
סה"כ

\*\* הכנסות לקבל מורכבים מסך הכנסות שנרשמו במהלך שנת 2024 בסך של 3,062,787 ש"ח ושמרביתם נתקבלו בפועל עד מועד חתימת הדוחות הכספיים.

**באור 5 - רכוש קבוע**

| מחשבים                                             | ציוד וריהוט    | בריחת<br>שחיה<br>וחדר<br>כושר | שיפוצים<br>במבנה | מעונות<br>יום<br>תמ"ת | אולם ספורט       | מרכז גבהים       | סה"כ              |
|----------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| ש"ח                                                |                |                               |                  |                       |                  |                  |                   |
| עלות ליום 1<br>בינואר 2024                         | 243,930        | 2,162,951                     | 3,462,479        | 1,876,749             | 2,236,058        | 1,263,419        | 11,979,054        |
| רכישות<br>לתקופה<br>יתרה ליום<br>31 בדצמבר<br>2024 | 16,684         | 64,918                        | 243,214          |                       |                  | 5,444            | 1,304,707         |
|                                                    | <u>260,614</u> | <u>2,227,869</u>              | <u>3,462,479</u> | <u>2,119,963</u>      | <u>2,236,058</u> | <u>1,268,863</u> | <u>13,283,761</u> |
| פחת שנצבר                                          |                |                               |                  |                       |                  |                  |                   |
| פחת שנצבר<br>ליום 1<br>בינואר 2023                 | 234,678        | 1,514,730                     | 1,897,151        | 779,636               | 345,539          | 987,699          | 5,785,210         |
| פחת לתקופה<br>יתרה ליום<br>31 בדצמבר<br>2024       | 8,030          | 131,505                       | 104,568          | 133,533               | 50,557           | 124,496          | 669,780           |
|                                                    | <u>242,708</u> | <u>1,646,235</u>              | <u>2,001,719</u> | <u>913,169</u>        | <u>396,096</u>   | <u>1,112,195</u> | <u>6,454,990</u>  |
| עלות<br>מופחתת<br>ליום 31<br>בדצמבר<br>2024        | 17,906         | 581,634                       | 1,460,760        | 1,206,794             | 1,839,962        | 156,668          | 6,828,771         |
| עלות<br>מופחתת<br>ליום 31<br>בדצמבר<br>2023        | 9,252          | 648,221                       | 1,565,328        | 1,097,113             | 1,890,519        | 275,750          | 6,193,874         |

1

**באור 6 - זכאים ויתרות זכות**

| ליום 31 בדצמבר |           |                              |
|----------------|-----------|------------------------------|
| 2023           | 2024      |                              |
| ש"ח            | ש"ח       |                              |
| 581            | 180       | מס הכנסה                     |
| 109,747        | 143,536   | הוצאות לשלם                  |
| 2,035,133      | 1,688,165 | הכנסות מראש                  |
| 2,054,550      | 657,042   | עובדים                       |
| 834,221        | 286,735   | מוסדות בגין שכר              |
| 412,543        | 212,607   | הפרשה לחופשה                 |
| 251,991        | -         | שיקים לפרעון                 |
| 406,291        | 565,214   | הפרשה לפקדון - פרויקט ניצנים |
| 100,000        | 142,229   | זכאים שונים                  |
| 6,205,057      | 3,695,708 | סה"כ                         |

**באור 7 - עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות**

| ליום 31 בדצמבר |           |                               |
|----------------|-----------|-------------------------------|
| 2023           | 2024      |                               |
| ש"ח            | ש"ח       |                               |
| 1,746,025      | 1,287,645 | עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות * |
| (727,956)      | (80,784)  | בניכוי- יעודה                 |
| 1,018,069      | 1,206,861 | סה"כ                          |

\* עתודה לפיצויי פיטורין הינה יתרת עתודה לעובדים שאין כיסוי מספיק בקופות הגמל בניכוי יתרת יעודה של קרן מרכזית לפיצויים.

**באור 8 - הכנסות משרותים לגופים לפעילויות**

| לשנה שהסתיימה  |           |                                 |
|----------------|-----------|---------------------------------|
| ביום 31 בדצמבר |           |                                 |
| 2023           | 2024      |                                 |
| ש"ח            | ש"ח       |                                 |
| 6,330,993      | 5,615,021 | עיריית ירושלים                  |
| 747,252        | 616,139   | חברה למתנ"סים                   |
| 1,373,414      | 431,733   | מוסדות שונים                    |
| 195,338        | -         | קרן ירושלים                     |
| -              | 932,300   | עיריית ירושלים יעודי לרכישת ר"ק |
| 8,646,997      | 7,595,193 | סה"כ                            |

**באור 9 - הקצבות בשווה כסף**

| לשנה שהסתיימה ביום 31<br>בדצמבר | לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 2023                            | 2024                            |
| ש"ח                             | ש"ח                             |
| 3,537,671                       | 3,923,700                       |
| 454,000                         | 462,000                         |
| 500,000                         | 514,000                         |
| 4,491,671                       | 4,899,700                       |

שווי שכירות בניין מעיריית  
ירושלים  
שווי שכר מנכ"ל  
שווי שירותים מקצועיים  
סה"כ

**באור 10 - הכנסות ממשותפים****2024**

| פרטים                    | הכנסות            | הכנסות משירותים לגופים לפעילות | סה"כ הכנסות       | הוצאות            | הוצאות         | עודף (גרעון)     |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| ממשותפים                 | 2024              | 2024                           | 2024              | שוטפות            | שוטפות         | 2024             |
| תרבות                    | 60,246            | 496,944                        | 557,190           | 527,959           |                | 29,231           |
| תקשורת ושיווק            | 27,000            |                                | 27,000            | 22,718            | 1,329          | 2,953            |
| חוגים                    | 301,341           |                                | 301,341           | 285,540           |                | 15,801           |
| מוסיקה                   | 316,694           | 50,000                         | 366,694           | 372,367           | 1,156          | (6829)           |
| חינוך ואוכלוסיות מיוחדות | 47,906            | 412,056                        | 459,962           | 401,490           | 4,424          | 54,048           |
| ספורט                    | 1,359,952         | 123,620                        | 1,483,572         | 1,085,824         | 133,678        | 264,070          |
| בריכת שחיה               | 2,633,054         | 35,635                         | 2,668,689         | 2,294,028         | 104,568        | 270,093          |
| גיל השלישי               | 367,054           | 770,511                        | 1,137,565         | 1,071,286         | 2,344          | 63,935           |
| קליטת עליה               | 8,140             | 93,088                         | 101,228           | 110,675           | 1,296          | (10,743)         |
| עבודה קהילתית            | 4,841             | 664,706                        | 669,547           | 603,307           |                | 66,240           |
| מרכז חברתי               | 62,366            | 194,193                        | 256,559           | 240,853           | 1,379          | 14,327           |
| גיל הרך                  | 4,292,036         | 56,029                         | 4,348,065         | 3,634,324         | 111,453        | 602,288          |
| מרכז המשפחה              | 37,476            | 161,113                        | 198,589           | 171,193           |                | 27,396           |
| צהרונים ניצנים           | 10,059,630        | 1,528,703                      | 11,588,333        | 11,243,676        |                | 344,657          |
| קייטנות                  | 3,709,648         | -                              | 3,709,648         | 3,548,515         |                | 161,133          |
| נוער                     | 11,553            | 261,345                        | 272,898           | 239,609           | 3,990          | 29,299           |
| חינוך                    | -                 | 792,033                        | 792,033           | 768,578           | 31,988         | (8,533)          |
| שירותים קהילתיים         | 393,184           | 1,474,130                      | 1,754,277         | 1,606,820         | 4,888          | 255,607          |
| קהילה תורנית             | 37,824            | 273,846                        | 311,670           | 286,734           |                | 24,936           |
| חממה טכנולוגית           | 10,117            | 244,707                        | 254,824           | 194,313           | -              | 60,511           |
| מרכז גבהים/שלוחה         | 425,392           | 980,836                        | 1,406,228         | 501,216           | 117,091        | 787,921          |
| השכרת אולם ספורט         | 327,628           |                                | 327,628           |                   |                | 327,628          |
| הכנסות שונות             |                   | 77,539                         | 77,539            |                   |                | 77,539           |
| דמי רישום ושונות         | 2,389             |                                | 2,389             |                   |                | 2,389            |
| שת"פ גיל רך              | 120,000           |                                | 120,000           |                   |                | 120,000          |
| שווה כסף                 |                   | 4,899,700                      | 4,899,700         | 4,437,700         |                | 462,000          |
| <b>סה"כ</b>              | <b>24,615,471</b> | <b>13,590,734</b>              | <b>38,206,205</b> | <b>33,648,725</b> | <b>519,584</b> | <b>4,037,897</b> |

**2023**

|                          |                   | 8 א'              |                    | 8 ב'              |                | 8 ג'              |      |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|------|
| פרטים                    | הכנסות מפעילות    | הקצבות מיועדות    | סה"כ הכנסות שוטפות | הוצאות שוטפות     | הוצאות פחת     | עודף (גרעון) 2023 | 2023 |
|                          |                   |                   |                    |                   |                |                   |      |
| תרבות                    | 9,365             | 577,996           | 587,361            | 665,196           |                | (77,835)          |      |
| תקשורת ושיווק            |                   |                   |                    | 89,615            | 508            | (90,123)          |      |
| חוגים                    | 296,137           |                   | 296,137            | 335,701           |                | (39,564)          |      |
| מוסיקה                   | 299,404           | 31,500            | 330,904            | 357,763           | 1677           | (28,536)          |      |
| חינוך ואוכלוסיות מיוחדות | 67,452            | 408,726           | 476,178            | 419,854           |                | 56,324            |      |
| ספורט                    | 1,255,961         | 61,325            | 1,317,286          | 1,091,000         | 138,279        | 88,007            |      |
| בריכת שחיה               | 2,092,940         | 113,077           | 2,206,017          | 2,460,269         | 107,869        | (362,121)         |      |
| גיל השלישי               | 219,264           | 726,619           | 945,883            | 878,133           | 2,728          | 65,022            |      |
| קליטת עליה               | 11,020            | 128,731           | 139,751            | 137,928           | 1,296          | 527               |      |
| עבודה קהילתית            |                   | 566,252           | 566,252            | 510,841           |                | 55,411            |      |
| מרכז חברתי               | 13,150            | 198,895           | 212,045            | 258,180           | 1,692          | (47,827)          |      |
| גיל הרך                  | 2,536,339         | 1,366,488         | 3,902,827          | 3,219,307         | 111,829        | 571,691           |      |
| מרכז המשפחה              | 20,620            | 376,235           | 396,855            | 384,852           |                | 12,003            |      |
| צהרונים ניצנים           | 9,217,168         | 8,760,323         | 17,977,491         | 17,928,068        |                | 49,423            |      |
| קייטנות                  | 1,563,296         | 1,981,991         | 3,545,287          | 3,341,203         |                | 204,084           |      |
| נוער                     | 8,525             | 217,987           | 226,512            | 198,685           | 4,685          | 23,142            |      |
| חינוך                    |                   | 1,163,656         | 1,163,656          | 1,042,322         | 31,988         | 89,346            |      |
| שירותים קהילתיים         | 90,301            | 1,637,186         | 1,727,487          | 1,737,490         | 5,169          | (15,172)          |      |
| קהילה תורנית             | 51,660            | 656,568           | 708,228            | 702,073           |                | 6,155             |      |
| חממה טכנולוגית           | 42,863            | 417,134           | 459,997            | 496,936           | 4,424          | (41,363)          |      |
| מרכז גבהים/שלוחה         | 210,888           | 184,875           | 395,763            | 515,350           | 25,777         | (145,364)         |      |
| השכרת אולם ספורט         | 73,070            |                   | 73,070             |                   |                | 73,070            |      |
| השכרת שטח למזנון         | 18,000            |                   | 18,000             |                   |                | 18,000            |      |
| שירותי משרד              |                   | 232,971           | 232,971            |                   |                | 232,971           |      |
| דמי רישום ושונות         | 16,050            |                   | 16,050             |                   |                | 16,050            |      |
| שת"פ גיל רך              | 120,000           |                   | 120,000            |                   |                | 120,000           |      |
| השכרת חדריים             | 6,600             |                   | 6,600              |                   |                | 6,600             |      |
| שווה כסף                 |                   | 4,491,671         | 4,491,671          | 3,537,671         |                | 954,000           |      |
| <b>סה"כ</b>              | <b>18,240,073</b> | <b>24,300,206</b> | <b>42,540,279</b>  | <b>40,308,437</b> | <b>437,921</b> | <b>1,793,921</b>  |      |

**באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות**

| לשנה שהסתיימה  |             |
|----------------|-------------|
| ביום 31 בדצמבר |             |
| 2023           | 2024        |
| ש"ח            | ש"ח         |
| (312,521)      | (292,785)   |
| (236,799)      | (200,852)   |
| (438,570)      | (207,438)   |
| (14,353)       | (12,434)    |
| (1,391,759)    | (1,342,850) |
| (117,170)      | (150,196)   |
| (41,220)       | (56,162)    |
| (14,590)       | (3,333)     |
| (12,311)       | (31,113)    |
| (131,560)      | (103,125)   |
| (101,080)      | (43,056)    |
| (95,087)       | (152,429)   |
| (41,466)       | (37,321)    |
| (46,699)       | -           |
| (30)           | -           |
| (954,000)      | (462,000)   |
| (3,949,215)    | (3,095,094) |

ארנונה, ביטוחים, אגרות וקנסות  
 שרותי מחשב  
 אחזקת בית ומשרד  
 משרדיות  
 משכורות ונלוות\*  
 פחת  
 תקשורת, טלפון ודואר  
 פרסום  
 השתלמויות וכנסים  
 עמלות בנק  
 שרותים מקצועיים  
 כיבודים, אירוח ושי למתנדבים  
 משפטיות  
 ביטולי יתרות  
 שמירה ואבטחה  
 הוצאות שווה כסף  
 סה"כ

\* הסעיף מוין מחדש

**באור 12 - 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 העסקאות עם צדדים קשורים:**

| <u>שם</u>                        | <u>הכנסות<br/>(ביאור 9)<br/>ש"ח</u> | <u>הכנסות בשווה כסף</u> | <u>31 בדצמבר 2024<br/>הקצבה לרכוש קבוע<br/>ש"ח</u> | <u>עסקאות אחרות</u>         |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|
| עיריית ירושלים<br>החברה למתנ"סים | 5,615,021                           | 3,923,700               | -                                                  | -                           |
|                                  | 616,139                             | 976,000                 | -                                                  | תשלום שכר מנהל<br>(ביאור 1) |

העמותה קיבלה מעיריית ירושלים הכנסות בשווה כסף כנגד שכירות מבנה, וארנונה וכן מחברה למתנ"סים על תשלום למנהל המינהל והוצאות ניהול.

| <u>שם</u>                        | <u>הכנסות<br/>(ביאור 9)<br/>ש"ח</u> | <u>הכנסות בשווה כסף</u> | <u>31 בדצמבר 2023<br/>הקצבה לרכוש קבוע<br/>ש"ח</u> | <u>עסקאות אחרות</u>         |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|
| עיריית ירושלים<br>החברה למתנ"סים | 6,330,993                           | 3,537,671               | -                                                  | -                           |
|                                  | 2,071,590                           | 954,000                 | -                                                  | תשלום שכר מנהל<br>(ביאור 1) |

| <u>שם</u>                        | <u>יתרת חו"ז<br/>(ביאור 4)<br/>2024<br/>ש"ח</u> | <u>יתרת חו"ז<br/>באור 4<br/>2023<br/>ש"ח</u> |                  |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| עיריית ירושלים<br>החברה למתנ"סים | 2,422,367                                       | 2,218,220                                    | בתוך הכנסות לקבל |
|                                  | 149,658                                         | 126,492                                      |                  |