

מינהל קהילתי גינות העיר (ע"ר)

580010650

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

תוכן העניינים

דף	
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
מינהל קהילתי גינות העיר (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי גינות העיר (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת דו"ח על הפעילות והדו"ח על השינויים בנכסים נטו ואת דו"ח על תזרימי מזומנים, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות 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 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 הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בבאור 22: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

לדעתנו, פרט לאמור בפיסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

ישראלי ושות'
רואי חשבון

10 יולי 2025, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	באור

נכסים

574,534	511,247	4	<u>רכוש שוטף</u>
13,250,681	15,516,938	5	מזומנים ושווי מזומנים
13,825,215	16,028,185		חייבים ויתרות חובה
			סה"כ רכוש שוטף
5,498,722	6,272,571	6	<u>רכוש קבוע</u>
19,323,937	22,300,756		

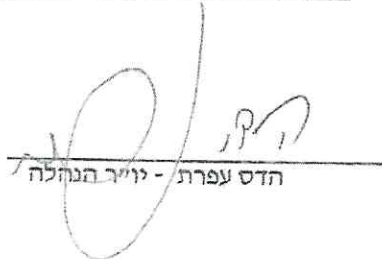
נכסים נטו והתחייבויות

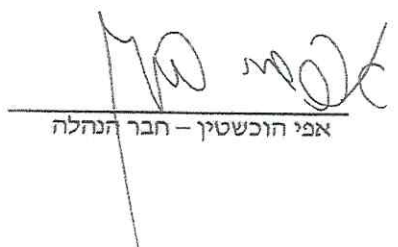
14,297,309	19,165,932	7	<u>התחייבויות שוטפות</u>
			זכאים ויתרות זכות
171,342	128,936		<u>הלוואה מקרו גרוסמו</u>
472,745	183,495	8	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
 לשימוש לפעילויות :
 שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
 ששימשו לרכוש קבוע
 סה"כ נכסים נטו

(1,116,181)	(3,450,178)
5,498,722	6,272,571
4,382,541	2,822,393
19,323,937	22,300,756


 הדס עפרת - יו"ר המנהל


 אפי הוכשטיין - חבר המנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
מחזור הפעילויות:			
238,882	189,244		הקצבות לא מיועדות- עיריית ירושלים
34,128,606	42,741,955	9	הקצבות ומתן שירותים לגופים לפעילויות
23,366,045	28,219,640	12	הכנסות ממשותפים
5,154,000	5,176,000	10	שירותים שנתנו ללא תמורה
2,095,911	871,611	11	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
64,983,444	77,198,450		סה"כ מחזור הפעילויות
עלות הפעילויות:			
		12	שכר עבודה והוצאות נלוות
26,931,489	26,334,892		הוצאות ישירות לפעילות
29,160,262	43,992,436		שכר דירה- שווי שימוש במבנים
4,200,000	4,200,000		שירותים ללא תמורה
500,000	514,000		פחת
367,848	692,260		סה"כ עלות הפעילויות
61,159,599	75,733,588		הכנסות נטו מפעילויות
3,823,845	1,464,862		
2,460,711	2,840,069	13	הוצאות הנהלה וכלליות
1,363,134	(1,375,207)		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
191,414	184,941	14	הוצאות מימון
1,171,720	(1,560,148)		(גרעון) הכנסות נטו לאחר מימון
164,309	-	15	הכנסות אחרות
1,336,029	(1,560,148)		(גרעון) הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו				
	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		ששימשו לפעילויות	
		ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה		
ש"ח	ש"ח				
3,046,512	-	3,802,333	(755,821)	יתרה ל-01/01/2023	
1,336,029	-	-	1,336,029	הכנסות נטו לשנה	
-	-	2,214,337	(2,214,337)	העברת סכומים לרכוש קבוע	
-	-	(517,948)	517,948	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	
2,095,911	2,095,911	-	-	הקצבה מעירייה לרכוש קבוע	
(2,095,911)	(2,095,911)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים	
4,382,541	-	5,498,722	(1,116,181)	יתרה ל-01/01/2024	
(1,560,148)	-	-	(1,560,148)	גרעון נטו לשנה	
-	-	1,639,174	(1,639,174)	העברת סכומים לרכוש קבוע	
-	-	(865,325)	865,325	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	
871,611	871,611	-	-	הקצבות ותרומויות לרכוש קבוע	
(871,611)	(871,611)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים	
2,822,393	-	6,272,571	(3,450,178)	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	
1,336,029	(1,560,148)	פעילות שוטפת
441,196	3,178,441	הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
1,777,225	1,618,293	סה"כ פעילות שוטפת
		פעילות השקעה
(2,214,337)	(1,639,174)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
170,477	(42,406)	מתן הלוואות ואשראי אחר לזמן קצר, נטו
(2,043,860)	(1,681,580)	סה"כ פעילות השקעה
(266,635)	(63,287)	עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
841,169	574,534	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
574,534	511,247	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א
517,948	865,325	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
26,116	(289,250)	פחת והפחתות
		עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
544,064	576,075	סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
(2,919,441)	(2,266,257)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
2,816,573	4,868,623	(עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
(102,868)	2,602,366	עלייה בזכאים אחרים ויתרות זכות
441,196	3,178,441	סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
		סה"כ נספח א

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לדוחות הכספיים**1 - כללי**

- א. מרכז תרבות העמים לנוער בירושלים (ע"ר), אשר שינה את שמו למינהל קהילתי גינות העיר (ע"ר) נרשם כעמותה לפי חוק העמותות התשי"מ 1980 ביום 25 בינואר 1983.
- ב. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי על ידי נציבות מס הכנסה על פי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה. לעמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות בר תוקף (לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה). ללא הגבלת תוקף בזמן.
- ג. מטרת העמותה להוות "מינהל קהילתי" לשכונות "גינות העיר" ליזום פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית לטיפוח האדם והקהילה ולפיתוח קהילה דמוקרטית ופולורליסטית רב גונית, ועידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה, תוך שיתוף התושבים ומעורבותם.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- עד סוף שנת 2020 הוצאה זאת לא נכללה בדוח הכספי. החל משנת 2021 בהתאם לתקן 40 החדש, ההוצאה נכללת בדוח הכספי בהוצאות הנהלה וכלליות, ובמקביל בהכנסות משרותים שנתנו ללא תמורה בסך 462,000 ₪.
- ה. התחייבויות תלויות – כנגד המרכז הקהילתי לא מתנהלת כל תביעה משפטית או כל הליך משפטי אחר.

2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. **יישום לראשונה של תקן חשבוניות מספר 40, כללי חשבוניות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים**
- דרישות הפרסום**
- תקן חשבוניות מספר 40, כללי חשבוניות 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 חשבוניות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבוניות 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.

באורים לדוחות הכספיים

האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

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

הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

באורים לדוחות הכספיים

1. 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 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
293,658	511,247
280,876	-
574,534	511,247

מזומנים ושווי מזומנים
השקעות לזמן קצר
סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
386,830	213,757
7,602,946	9,796,737
95,800	332,327
3,130,625	4,622,700
1,024,480	481,417
1,010,000	70,000
13,250,681	15,516,938

לקוחות
עיריית ירושלים
קרן ירושלים
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
החברה למתנסים
הוצאות מראש
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

6 - רכוש קבוע

מכונות וציוד	שיפוצים במושכר	מחשבים ותוכנה	בריכה	סה"כ	
ש"ח					
706,900	7,250,388	309,457	1,886,843	10,153,588	עלות
-	412,659	-	1,226,515	1,639,174	עלות ליום 1 בינואר, 2024
706,900	7,663,047	309,457	3,113,358	11,792,762	רכישות לתקופה
559,903	3,785,506	309,457	-	4,654,866	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
25,981	535,968	-	303,376	865,325	פחת שנצבר
585,884	4,321,474	309,457	303,376	5,520,191	פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2024
121,016	3,341,573	-	2,809,982	6,272,571	פחת לתקופה
146,997	3,464,882	-	1,886,843	5,498,722	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
					עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2024

פחת נצבר

החל מ- 1.1.97 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולתקינה הישראלית של לשכת רואי חשבון
נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך
חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

ריהוט וציוד 15%-6%

ציוד מחשב 33%

שיפוצים 10%

7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
7,734,990	10,305,179	המחאות לפרעון וספקים
3,629,716	1,776,986	מוסדות ועובדים
2,293,626	6,258,137	הכנסות מראש-משתתפים
407,338	-	הכנסות מראש-גופים
231,639	825,631	מנהלת ניצנים
14,297,309	19,165,933	סה"כ

באורים לדוחות הכספיים**באור 8 - עתודה לפיצויים נטו**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
472,745	183,495

עתודה לפיצויים נטו*

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

באור 9 - הקצבות ומתן שירותים לגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
32,615,326	40,847,746
1,379,871	1,351,035
133,409	543,174
34,128,606	42,741,955

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים
קרן ירושלים
סה"כ

באור 10 - שירותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
500,000	514,000
454,000	462,000
4,200,000	4,200,000
5,154,000	5,176,000

החברה למתנ"סים- עבור פעילות
החברה למתנ"סים -עבור שכר מנהל
שווי שימוש מבנים -עירייה
סה"כ

א. החברה למתנסיים מספקת שירותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השירותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ- 976,000 ש"ח בשנת 2024 ו 954,000 ש"ח בשנת 2023 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 (בשנת 2023 500,000 ש"ח)

ב. המרכז הקהילתי מקבל שירותים ממטנדבים במחלקות השונות. לא ניתן להעריך באופן מהימן את שווי השירותים ולכן הוא אינו נכלל בדוחות הכספיים.

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הינו בסך 4,200,000 ש"ח. (בשנת 2023 4,200,000 ש"ח)

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - נכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
509,070	542,843
692,695	328,768
894,146	-
<u>2,095,911</u>	<u>871,611</u>

עיריית ירושלים

תרומות

מנויים מייסדים

סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - מידע על אגפי הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום			
31 בדצמבר 2024			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
70,961,595	70,327,328	633,267	סה"כ מפעילויות*
4,200,000	4,200,000	-	שווי שימוש מבנים
514,000	514,000	-	שירותים ללא תמורה
-	692,260	(692,260)	פחת
75,675,595	75,733,588	(57,993)	

*כולל הכנסות והוצאות בגין בריכת ירושלים, תרבות, גיל רך, נוער, גמלאים, קהילה ושלוחות לשנת 2024.

לשנה שנסתיימה ביום			
31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
57,494,651	56,091,751	1,402,900	סה"כ מפעילויות*
4,200,000	4,200,000	-	שווי שימוש מבנים
500,000	500,000	-	שירותים ללא תמורה
-	367,848	(367,848)	פחת
62,194,651	61,159,599	1,035,052	

*כולל הכנסות והוצאות בגין בריכת ירושלים, תרבות, גיל רך, נוער, גמלאים, קהילה ושלוחות לשנת 2023.

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2024	2023	
ש"ח	ש"ח	
42,741,955	34,128,606	הכנסות משירותים מגופים לפעילויות
28,219,640	23,366,045	הכנסות ממשותפים
4,714,000	4,700,000	שירותים ללא תמורה
75,675,595	62,194,651	

באורים לדוחות הכספיים**הרכב הוצאות מפעולות שוטפות:**

לשנה שנסיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
26,931,489	26,334,892
29,160,262	43,992,436
4,700,000	4,714,000
367,848	692,260
61,159,599	75,733,588

הוצאות שכר ונלוות
הוצאות ישירות לפעילות
הוצאות שירותים ללא תמורה
הוצאות פחת

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,270,063	1,408,915
38,967	49,733
94,429	126,405
565,378	647,974
132,154	168,439
13,076	27,500
79,489	96,547
26,839	55,451
90,216	86,040
150,100	173,065
2,460,711	2,840,069

שכר ונלוות*
שרותים מקצועיים
ביטוח
אחזקת מבנה
משרדיות ומיחשוב
אגרות וקנסות
תקשורת ודואר
השתלמויות
מתנות וכיבודים
פחת
סה"כ

כולל שכר מנהל ששולם ישירות ע"י החברה למתנ"סים בסך של 462,000 ש"ח (2023 - 454,000 ש"ח)

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
195,126	184,941
(3,712)	-
191,414	184,941

ריבית, בנקאיות ועמלות כרטיסי אשראי
(הכנסות) הוצאות ריבית
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
84,002	84,000
224,438	-
308,440	84,000
(84,002)	(84,000)
(60,129)	-
(144,131)	(84,000)
164,309	-

הכנסות אחרות

ארנונה-עיריית ירושלים

מענקי קורונה -רשות המיסים*

סה"כ הכנסות אחרות

הוצאות אחרות

ארנונה

הוצאות שכ"ט עו"ד בגין מענקי קורונה

סה"כ הוצאות אחרות

סה"כ

* בסוף שנת 2023 הגיע המינהל להסכם עם רשות המיסים לפיו הוא לא יצטרך להחזיר מענקי קורונה שהתקבלו בשנים 2020-2021 ואף יקבל השלמה של מענק סיוע קורונה בסך 224,438 ש"ח.

באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - צדדים קשורים

לחברה צדדים קשורים כדלהלן :

א. עיריית ירושלים .

ב. החברה למתנ"סים-מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן : החברה למתנ"סים).

ג. קרן הקדש.

פרוט עסקאות עם צדדים קשורים :

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
238,882	189,244
32,615,326	40,847,745
509,070	542,843
84,002	84,000
4,200,000	4,200,000
37,647,280	45,863,832
1,379,871	1,351,035
954,000	976,000
2,333,871	2,327,035

עיריית ירושלים :

הקצבות לא מיועדות

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

הכנסות אחרות-ארנונה

שרותים ללא תמורה -שווי שימוש מבנים

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים :

הכנסות משרותים

שרותים ללא תמורה

סה"כ חברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים :

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
ח' 7,602,946	ח' 9,796,737
ח' 3,065,164	ח' 566,651
ח' 1,024,480	ח' 481,417

עיריית ירושלים

עיריית ירושלים -מנהלת ניצנים (באור זכאים)

החברה למתנ"סים