

מינהל קהילתי נוה יעקב (ע"ר)

580069136

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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
מנהל קהילתי נוה יעקב (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורפים של מנהל קהילתי נוה יעקב (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת הדו"ח על הפעילות הדו"ח על השינויים בנכסים נטו ואת דו"ח על תזרימי מזומנים, לשנים שנסתיימו באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות חברי הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה 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
ישראלי ושות'
רואי חשבון

16 יוני 2025, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	נכסים
רכוש שוטף			
4,494,670	5,461,598	4	מזומנים ושווי מזומנים
4,748,629	4,666,390	5	חייבים ויתרות חובה
9,243,299	10,127,988		סה"כ רכוש שוטף
רכוש קבוע			
3,663,409	3,950,179	6	
12,906,708	14,078,167		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
4,247,178	4,223,096	7	זכאים ויתרות זכות
1,043,208	1,080,553	8	עתודה לפיצויים נטו
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
ששימשו לפעילויות:			
1,720,965	2,592,391		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
3,663,409	3,950,179		ששימשו לרכוש קבוע
2,231,948	2,231,948		שיועדו על ידי מוסדות העמותה-קרבן פעילות
7,616,322	8,774,518		סה"כ נכסים נטו
12,906,708	14,078,167		

הודעה שטגליץ-חבר ועד

מר יהודה רוטמן-יו"ר המנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
261,543	274,690		מחזור הפעילויות
11,714,261	11,816,162	9	הקצבה לא יעודית -עיריית ירושלים
9,448,010	11,888,730	12	הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות
3,376,200	3,618,400	10	הכנסות ממשותפים
517,391	599,482	11	שירותים שנתנו ללא תמורה
			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה
			בנכסים קבועים
25,317,405	28,197,464		סה"כ מחזור הפעילויות
		12	עלות הפעילויות
10,463,918	12,436,538		שכר עבודה והוצאות נלוות
8,575,082	8,291,204		הוצאות ישירות לפעילות
509,311	541,450		הוצאות פחת
2,422,200	2,642,400		שוי שימוש מבנים
500,000	514,000		שירותים ללא תמורה
22,470,511	24,425,592		סה"כ עלות הפעילויות
2,846,894	3,771,872		הכנסות נטו מפעילויות
2,462,037	2,595,947	13	הוצאות הנהלה וכלליות
384,857	1,175,925		הכנסות נטו לפני מימון
81,721	17,729	14	הוצאות מימון
303,136	1,158,196		הכנסות נטו לאחר מימון
440,364	-	15	הכנסות אחרות נטו
743,500	1,158,196		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו					יתרה ל-01/01/2023
שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	לשימוש לפעילויות			
		שיועדו על ידי מוסדות העמותה	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
ש"ח					
6,872,822	-	931,948	3,614,922	2,325,952	
743,500	-	-	-	743,500	הכנסות נטו לשנה
-	-	1,300,000	-	(1,300,000)	הפרשה לקרן פרויקטים קהילתיים
-	-	-	640,710	(640,710)	סכומים שהושקעו ברכוש קבוע
-	-	-	(592,223)	592,223	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
517,391	517,391	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(517,391)	(517,391)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
7,616,322	-	2,231,948	3,663,409	1,720,965	יתרה ל-01/01/2024
1,158,196	-	-	-	1,158,196	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	933,503	(933,503)	סכומים שהושקעו ברכוש קבוע
-	-	-	(646,733)	646,733	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
599,482	599,482	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(599,482)	(599,482)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
8,774,518	-	2,231,948	3,950,179	2,592,391	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
743,500	1,158,196
1,582,444	742,235
2,325,944	1,900,431
(640,710)	(933,503)
(640,710)	(933,503)
1,685,234	966,928
2,809,436	4,494,670
4,494,670	5,461,598

פעילות שוטפת
הכנסות נטו לשנה
התאמות הדרושות לשם הצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
סה"כ פעילות שוטפת
פעילות השקעה
רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
סה"כ פעילות השקעה

ירידה/עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א

592,223	646,733	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
136,940	37,345	פחת והפחתות
729,163	684,078	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
970,725	82,239	סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
(117,444)	(24,082)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
853,281	58,157	ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
1,582,444	742,235	(ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
		סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
		סה"כ נספח א

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לדוחות הכספיים**1 - כללי**

- א. המינהל הקהילתי רשום כעמותה רשומה כחוק ברשם העמותות מס' 58-0069136.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בשבעה מבנים: מבנה מרכז קהילתי (החל מה – 1 ביוני 1996), מבנה מרכז הספורט, מעון, שלוחה – קמיניץ, מבנה מועדון קשישים, קלאב האוס ושניה מהבית.
- ג. הנהלה ציבורית המורכבת מנציגי תושבי השכונה ונציגי עיריית ירושלים ועומדת בראש העמותה.
- ד. המינהל הפך למנהל קהילתי ונרשם כמוסד ציבורי מלכ"ר. למינהל יש אישור פטור מלא מניכוי מס הכנסה במקור.
- ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.

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.

באורים לדוחות הכספיים**3 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

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 ששוחררו 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 ששוחררו 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 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.
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.

באורים לדוחות הכספיים**באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
4,494,429	1,372,654
-	4,073,785
241	15,159
4,494,670	5,461,598

עוש בנק
פקדונות בבנק
קופת מזומן
סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
3,414,365	3,664,771
252,797	253,505
609,044	585,383
65,112	118,939
221,177	-
186,134	43,792
4,748,629	4,666,390

עיריית ירושלים
חברה למתנסים
כרטיסי אשראי
המחאות לגביה
משרד הרווחה
הכנסות לקבל
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

6 - רכוש קבוע						
נכסים שנצברו עד 31.12.1996	ציוד וריהוט	מבנה חדש	מחשבים	שיפוצים	סה"כ	
ש"ח						
1,118,095	1,080,584	453,855	171,085	9,964,095	12,787,714	עלות עלות ליום 1 בינואר, 2024
-	176,698	-	120,624	636,181	933,503	רכישות לתקופה
1,118,095	1,257,282	453,855	291,709	10,600,276	13,721,217	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
1,118,095	466,380	429,708	153,413	6,956,709	9,124,305	פחת שנצבר פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2024
-	88,375	11,237	15,878	531,243	646,733	פחת לתקופה
1,118,095	554,755	440,945	169,291	7,487,952	9,771,038	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
-	702,527	12,910	122,418	3,112,324	3,950,179	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2024
-	614,204	24,147	17,672	3,007,386	3,663,409	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2023

פחת נצבר

עד שנת 1997 היה נהוג במרכז לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 1,118,095. 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:

10%	שיפוצים במבנה
15%	ציוד אלקטרוני
7%	ריהוט וציוד
33%	מחשבים

באורים לדוחות הכספיים**באור 7 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
2,109,410	2,123,392
1,026,455	1,115,023
844,190	649,794
178,709	222,808
88,414	112,079
4,247,178	4,223,096

ספקים והמחאות לפירעון
מוסדות ועובדים
הכנסות מראש
הפרשה לחופשה
הפרשה להבראה
סה"כ

באור 8 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,043,208	1,080,553

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 - הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
7,390,284	8,129,731
3,012,592	2,076,002
502,804	733,672
167,594	221,366
82,314	264,406
119,464	161,020
225,000	163,000
15,945	62,165
150,618	-
3,514	4,800
44,132	-
11,714,261	11,816,162

עיריית ירושלים
החברה למתנסים
משרד הרווחה
קופת חולים לאומית
קופת חולים מאוחדת
הקדש אבא בביוף
קרן ירושלים
קופת חולים כללית
מפעל הפיס
מרום
ביטוח לאומי
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים**באור 10 - שרותים שנתנו ללא תמורה**

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
500,000	514,000
454,000	462,000
2,422,200	2,642,400
3,376,200	3,618,400

החברה למתנ"סים - עבור פעילות
החברה למתנ"סים- שכר מנהל
עיריית ירושלים-שווי שימוש מבנה
סה"כ

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

ב. המרכז הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות, לא ניתן להעריך באופן מהימן את
שווי השרותים.

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא
תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הינו בסך 2,642,400 ש"ח
(בשנת 2023 בסך 2,422,200 ש"ח).

באור 11 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
517,391	452,609
-	146,873
517,391	599,482

עיריית ירושלים
ביטוח לאומי
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - מידע על אגפי הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום			סה"כ מפעילויות* שווי שימוש מבנים שרותים ללא תמורה פחת
31 בדצמבר 2024			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
23,704,892	20,727,742	2,977,150	
2,642,400	2,642,400	-	
514,000	514,000	-	
-	541,450	(541,450)	
26,861,292	24,425,592	2,435,700	

*כולל הכנסות והוצאות בגין מרכז ספורט ובריכה, חוגים, פרויקטים מיוחדים, גיל רך ומשפחות, נוער, קשישים, צמיד, קהילה ותרבות וכו'. לשנת 2024.

לשנה שנסיימה ביום			סה"כ מפעילויות* שווי שימוש מבנים שרותים ללא תמורה פחת
31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
21,162,271	19,039,000	2,123,271	
2,422,200	2,422,200	-	
500,000	500,000	-	
-	509,311	(509,311)	
24,084,471	22,470,511	1,613,960	

*כולל הכנסות והוצאות בגין מרכז ספורט ובריכה, חוגים, פרויקטים מיוחדים, גיל רך ומשפחות, נוער, קשישים, צמיד, קהילה ותרבות וכו'. לשנת 2023.

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

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
11,714,261	11,816,162
9,448,010	11,888,730
2,922,200	3,156,400
24,084,471	26,861,292

הכנסות משרותים מגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
שרותים ללא תמורה

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות :

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
10,463,918	12,436,538
8,575,082	8,291,204
2,922,200	3,156,400
509,311	541,450
22,470,511	24,425,592

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

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,602,119	1,664,924
51,048	63,561
8,200	6,857
44,256	46,485
59,859	63,508
341,438	360,774
79,688	68,026
21,248	14,755
1,614	1,262
128,406	141,289
82,912	105,283
41,250	59,223
2,462,037	2,595,947

שכר ונלוות*
ביטוח
משפטיות
מיכון והנהלת חשבונות
פרסום
אחזקה ותיקונים
משרדיות
שירותים מקצועיים
מיסים ואגרות
תקשורת
פחת
השתלמויות, מתנות ושי לעובדים
סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
16,323	8,513
65,398	81,721
-	(72,505)
81,721	17,729

עמלות בנק
עמלות כרטיסי אשראי
ריבית ושערוך פקדונות
סה"כ

באור 15 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
203,008	203,007
557,113	-
442,728	-
(559,477)	-
643,372	203,007
(203,008)	(203,007)
440,364	-

הכנסות אחרות
עיריית ירושלים - ארנונה
מענקי סיוע קורונה-מס הכנסה*
ביטול הפרשה להחזר מענקי קורונה*
הכנסות שנים קודמות - עדכון הכנסות מראש
סה"כ הכנסות אחרות

הוצאות אחרות
הוצאות ארנונה
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 557,113 ש"ח.

באורים לדוחות הכספיים**באור 16 - צדדים קשורים**

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן :

א. עיריית ירושלים .

ב. חברת אריאל (חברת בת של עיריית ירושלים).

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

ד. עדן חברה לפיתוח כלכלי בירושלים (חברת בת של עיריית ירושלים).

פרוט עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
261,543	274,690
7,390,283	8,129,731
517,391	452,609
203,008	203,007
2,422,200	2,642,400
10,794,425	11,702,437
3,012,591	2,076,002
954,000	976,000
3,966,591	3,052,002

עיריית ירושלים

הקצבות לא מיועדות

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

הכנסות אחרות-ארנונה

שווי שימוש במבנה

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

עבור פעילות

שרותים ללא תמורה

סה"כ החברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים :

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
ח' 3,414,365	ח' 3,664,772
ח' 252,797	ח' 253,505

עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים