

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

עמודים	
1	דוח רואי החשבון המבקרים
2-3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוח תזרים מזומנים
8-16	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי הוועד של
המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)**

ביקרונו את המאזנים המצורפים של המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר) (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2024 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים 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 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 חברי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספים 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 ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2024, תוצאות פעולתיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

עומרי מהדי רואה חשבון

ירושלים

15 ביולי 2025



המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		נכסים	רכוש שוטף
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	מזומנים ושווי מזומנים
86,592	233,147		חייבים ויתרות חובה
929,942	696,935	3	
1,016,534	930,082		
99,912	90,148	4	רכוש קבוע
99,912	90,148		רכוש קבוע
1,116,446	1,020,230		

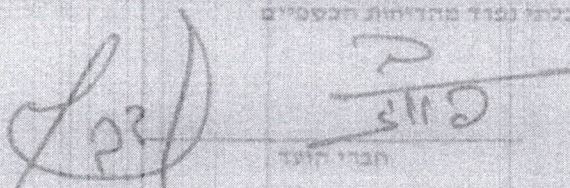
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המרכז הקהילתי צור באתר אום טומא ואום ליסא (ע"ד)

מצוינים

ליום 31 בדצמבר		סכום	התחייבויות
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
1,249,648	583,873	5	התחייבויות עולמות
697,020	360,986	6	סמכים ומחיר שירותים
1,546,668	944,859		נכסים ויתרונות
	160,000		התחייבויות למזון ארוך
	160,000		התחייבויות למזון ארוך
157,157	154,257	8	עודם לערוך מדידה נטו
157,157	154,257		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
99,912	90,193		מסכים נטו של קרנות ליגיהם הגבולה
(929,311)	(329,034)		שעורם הדרוש לביט
(849,697)	(230,836)		שעורם המעורבות
1,116,448	1,020,230		

המאזנים המצוינים מתוכם חלק בלבד נכוד מהדיווח הכספיים



 חב"ד חזק

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
5,045,064	5,323,945	9	מחזור הפעילויות
4,837,886	3,643,885	11	עלות הפעילויות
207,178	1,680,060		
1,042,587	1,031,908	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(835,409)	648,152		
22,455	2,369		הוצאות מימון
(857,864)	645,783		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

ליום 31 בדצמבר 2024

ש"ח

<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאין לגביהם הגבלה</u>		
		<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>		
סך הכל		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
(26,805)		110,449		(137,254)
				01/01/2023 ליום תוספות במהלך השנה
(857,864)				(857,864)
		(10,537)		10,537
				הכנסות נטו (גרעון) לשנה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(884,669)		99,912		(984,581)
				01/01/2024 ליום תוספות במהלך השנה
645,783				645,783
		(9,764)		9,764
				הכנסות נטו (גרעון) לשנה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(238,886)		90,148		(329,034)
				31/12/2024 ליום תוספות במהלך השנה

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים

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

857,864	645,783
(1,644,530)	(13,445)
(786,666)	632,338

-	160,000
-	160,000

(786,666)	792,338
479,666	86,592
86,592	233,147

פעילות שוטפת

עודפים לשנה
 התאמות לפעילות שוטפת

פעילות מימון

קבלת הלוואות לז"א

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

דוח על תזרימי המזומנים
נספח התאמות לפעילות שוטפת
המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

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

426,107	(418,341)
10,537	9,764
(1,715,728)	645,783
61	(3,000)
(1,279,023)	234,206

(365,507)	(247,651)
(365,507)	(247,651)
(1,644,530)	(13,445)

הכנסות והוצ' שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
פחת
הפרשי התאמה בגין נכסים והתח' נטו
שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
סה"כ הכנסות והוצ' שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

שינוי בהתחייבויות לספקים וזכאים
סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

סה"כ התאמות לפעילות שוטפת

באור 1 - כללי

1- העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ס-1980, מספר העמותה ברשם העמותות 580621076, העמותה נרשמה ברשם העמותות ביום 9 אוקטובר 2016 והחלה את פעילותיה בשנת 2017.

2- מטרת העמותה: ניהול מרכז/מנהל קהילתי בשכונות צור באהר, אום טובא ואום ליסון בירושלים בהתאם להחלטות הרשות ובתיאום עם החברה מבלי לגרוע מכלליות האמור בסעיף זה. מימוש מדיניותה החברתית, קהילתית, שכונתית של הרשות בכלל והן בכל הנוגע לתחום המינהל הקהילתי בפרט. פעולה קהילתית בקרב האוכלוסייה בתחום הרשות המקומית בו נמצא המתנ"ס או המרכז על כל רבדיו תוך שיתופה בפעילויות אלה. ייצוג השכונה וניהול ענייניה בין בתחומי השכונה ובין בתוכי העיר ירושלים. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם הן למען טיפוח האדם והקהילה והן למען פיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית גונית. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה תוך שיתוף התושבים ומעורבותם. שיפור איכות החיים בתחום האורבני, הבנייה, איכות הסביבה ותרבות הפנאי בקהילה. פיתוח ועידוד ארגונים ופעולות קהילתיים לרבות פעילות החברה, רווחה, חינוך, ספורט, תרבות, נופש וטיולים. ארגון פעולות תרבות ובידור, הרצאות והצגות תיאטרון. טיפול באוכלוסיות חלשות וחיוזקן. קידום שיח ודיאלוג בין רבדי האוכלוסייה שונים. כל פעולה הדרושה לקידום מטרות העמותה ושמירתה העיקרית אינה עשיית רווחים. כל פעולות העמותה תהיינה במסגרת החוק והמשפט במדינת ישראל.

3- העמותה מתקצבת על ידי גופים עיקריים:

א. עיריית ירושלים.

ב. החברה למתנ"סים.

ג. הכנסה ממרכז קהילתי תלפיות מזרח.

4- העמותה הינה (מוסד ציבורי) כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה, כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין ההוצאות, אך היא מחויבת בתשלום מס שגר.

5- החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המינהל הקהילתי.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. בסיס דיווח.

1- הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות.

2- הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגלוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, תקן חשבונאות מס' 5 ותקן חשבונאות מס' 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

3- רכוש קבוע.

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות והפחת בגינו מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופות השימוש המשוערת בהם.

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
319,160	370
13,392	-
541,462	613,236
53,655	83,329
2,273	-
929,942	696,935

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

מקדמות לספקים ואחרים
חוי"ז מרכז קהילתי תלפיות מזרח
חוי"ז עיריית ירושלים
חוי"ז חברה למתנסים
חייבים אחרים ויתרות חובה
סה"כ חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר 2024	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2024	באור 4 - רכוש קבוע
ש"ח				הרכב:

עלות				
142,103			142,103	שיפורים במושכר
22,878			22,878	מחשבים ריהוט וציוד
164,981			164,981	סה"כ עלות

פחת				
56,126		7,105	49,021	שיפורים במושכר
18,707		2,659	16,048	מחשבים ריהוט וציוד
74,833		9,764	65,069	סה"כ פחת

עלות מופחתת				
85,977		(7,105)	93,082	שיפורים במושכר
4,171		(2,659)	6,830	מחשבים ריהוט וציוד
90,148		(9,764)	99,912	סה"כ עלות מופחתת

ליום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
1,106,881	583,873

באור 5 - ספקים ונותני שירותים

ספקים בישראל

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

42,767	-
1,149,648	583,873

שטרות והמחאות לפירעון
סה"כ ספקים ונותני שירותים:

ליום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
118,635	113,807
98,154	78,191
-	56
-	4,264
476,755	164,668
666	-
694,210	360,986

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

עובדים
מוסדות בגין עובדים
מוסדות ממשלתיים אחרים נטו
הכנסות אחרות מראש
הוצאות לשלם
זכאים אחרים ויתרות זכות
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

- באור 7 - 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 :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

	<u>הכנסות</u> <u>(באור 9)</u>	<u>הקצבות</u> <u>לרכוש קבוע</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
עיריית ירושלים	2,886,296	-	-
החברה למתנ"סים	564,957	-	תשלום שכר מנהל (באור 1)
סה"כ	<u>3,451,253</u>	<u>-</u>	

יתרות צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

	<u>יתרת חו"ז</u> <u>חובה (באור 3)</u>	<u>יתרת חו"ז</u> <u>זכות</u>
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
עיריית ירושלים	613,236	-
החברה למתנ"סים	83,329	-
סה"כ	<u>696,565</u>	<u>-</u>

ליום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
157,257	154,257
157,257	154,257

באור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

עתודה לפיצויים

סה"כ התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
48,939	105,707
2,774,143	2,886,296
1,218,878	564,957
49,104	12,305
-	778,680
954,000	976,000
5,045,064	5,323,945

באור 9 - מחזור הפעילויות

הכנסה ממשותפים

הקצבות עיריית ירושלים

הקצבות החברה למתנ"סים

הכנסה ממרכז קהילתי תלפיות מזרח

שווי שימוש מבנה - עירייה

שווי שירותים מהחברה למתנסים

סה"כ מחזור הפעילויות:

- באור 10 - פירוט הקצבות והכנסות

פירוט הקצבות מצדדים קשורים :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

	<u>הקצבות</u> <u>מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבות לא</u> <u>מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>
עיריית ירושלים	2,495,958	390,338	2,886,296
החברה למתנ"סים	564,957	-	564,957
אחרים			
סה"כ	3,060,915	390,338	3,451,253

שווי שירותים מהחברה למתנסים

החברה למתנסים שילמה באופן ישיר את שכר המנהל של המרכז הקהילתי בסך 454,000 ש"ח, בנוסף שילמה עלות מערך לשירותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למרכזיים קהילתיים בהיקף 500,000 ש"ח (ליווי פיננסי מקצועי, פיתוח מקצועי למנהלים, פיתוח והכשרות הנהלות וצוותים, פיתוח וגיוס משאבי אנוש והכנת משכורות, הטמעת רגולציות וליווי משפטי, ביטוח נושאי משרה, תוכנות גבייה, יחסי ציבור, הדרכות והנחיות ושירותים נוספים). הסכומים הנ"ל הם בנוסף לסכומי ההקצבות שהתקבלו מהחברה למתנסים.

שווי שימוש מבנה - עירייה

עיריית ירושלים העמידה מבנה בשכונת צור באהר לצורך פעילותו של המרכז הקהילתי ללא תמורה, הנהלת המרכז הקהילתי העריכה כי שווי שימוש במבנה לשנת 2024 בסך 778,680 ש"ח.

ביאור 10 א - הכנסות משונים :

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
48,939	105,707	הכנסות ממשתתפים
-	-	הכנסות מ הקרן לירושלים
-	-	הכנסות מרכז קהילתי בקעה
49,104	12,305	הכנסות ממרכז קהילתי תלפיות מזרח
-	-	הכנסות אלעינייה אלאהליה
-	-	<u>מענקי קורונה</u>
98,043	118,012	סה"כ

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
2,320,237	1,468,834
1,961,444	1,131,383
-	(320,423)
500,000	514,000
56,205	71,411
-	778,680
4,837,886	3,643,885

באור 11 - עלות הפעילויות

שכר עבודה ונילוות
פעילויות וחומרים
תוכנית מנהלים (צמצומים והנחות מספקים)
שווי ערך שירותי החברה למתנ"סים
הוצאות הסעות וכיבודים
שווי שימוש מבנה -עירייה
סה"כ עלות הפעילויות:

- באור 12 - הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

שם המחלקה	הכנסות	הוצאות פעילות	הוצאות שכר	הפרש
צור באהר				
ספורט אומנות לחימה	185,283.19	104,391.80	81,000.00	-108.61
קשישים	256,252.00	76,362.00	180,001.78	-111.78
מעדון מועשר קשישים	128,422.87	60,900.25	52,631.57	14,891.05
גפן	216,607.60	27,386.52	76,515.14	112,705.94
עתידי ישראלי	12,305.10	-	20,102.55	-7,797.45
תרבות	427,956.30	298,247.76	72,984.19	56,724.35
נוער	239,455.21	63,224.00	175,005.98	1,225.23
הוצ' הנה"כ	718,938.00	512,959.64	206,652.66	-674.30
מעגלים	279,102.63	1,989.00	264,205.23	12,908.40
מרכז המשפחה - גיל רך	13,101.13	-	2,957.90	10,143.23
נשים	238,423.31	93,540.00	118,541.90	26,341.41
חוג לכל ילד	70,000.00	-	-	70,000.00
רווחה	114,504.00	-	112,272.42	2,231.58
פיזי	191,872.30	-	191,893.47	-21.17
קימות	64,938.00	26,250.00	-	38,688.00
פרויקט מסגדים	288,209.95	288,209.95	-	-
צמיד	123,893.50	34,847.00	69,942.59	19,103.91
סה"כ צור באהר	3,569,265.09	1,588,307.92	1,624,707.38	356,249.79
אבו טור				
קשישים	-	-	-	-
נוער	-	-	-	-
מעגלים	-	-	-	-
חוג לכל ילד	-	-	-	-
חוג קלישיה	-	-	-	-
קהלתי	-	-	-	-
הנהלה	-	-	24,124.29	-24,124.29
תרבות	-	-	-	-
ספורט	-	-	-	-
פיזי	-	-	-	-
גיל רך	-	-	-	-
צמיד	-	-	-	-
נאמני קורונה	-	-	-	-
סה"כ אבו טור	-	-	24,124.29	-24,124.29
סה"כ	3,569,265.09	1,588,307.92	1,648,831.67	332,125.50

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
454,000	462,000
275,441	220,946
10,542	31,923
108,000	-
34,703	7,460
49,881	180,643
31,508	-
10,537	9,764
46,975	49,920
-	3,130
-	21,073
-	6,613
21,000	38,436
1,042,587	1,031,908

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

שווי שירותים מהחברה למתנסים
שכר עבודה ונלוות
ביטוחים
הוצאות ציוד מתכלה
שירותים מיקצועיים
הוצאות אחזקה
דמי שכירות וניהול נכסים
פחת
חשמל ומים
כבודים וארוח
הוצאות דואר ותקשורת
הוצאות משפטיות
מישרדיות

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: