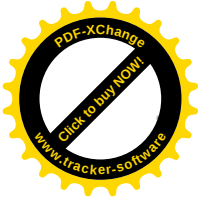
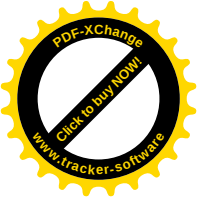


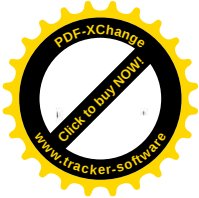
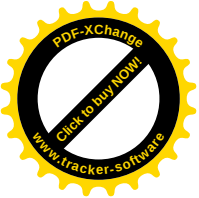
מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580587988
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר, 2024



תוכן הענינים

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 - 17	באורים לדוחות הכספיים



ISRAELI & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (ISR)

ישראלי ושות'
רואי חשבון

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

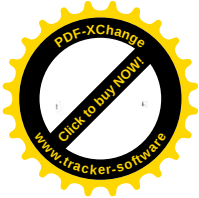
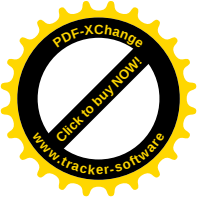
ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של מינהל קהילתי רוממה (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה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

27 באפריל 2025, ירושלים.



דוחות על המצב הכספי

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

נכסים

רכוש שוטף

1,465,025	1,158,327	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,182,546	3,543,711	5	חייבים ויתרות חובה
4,647,571	4,702,038		סה"כ רכוש שוטף

נכסים לא שוטפים

390,464	409,411	6	השקעות
---------	---------	---	--------

רכוש קבוע

1,659,634	2,446,475	7	
6,697,669	7,557,924		

נכסים נטו והתחייבויות

התחייבויות שוטפות

3,716,199	3,695,898	8	זכאים ויתרות זכות
-----------	-----------	---	-------------------

עתודה לפיצויים נטו

498,843	566,686	9	
---------	---------	---	--

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :

לשימוש לפעילויות :

שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה

ששימשו לרכוש קבוע

שיועדו על ידי מוסדות העמותה

סה"כ נכסים שלא קיימת הגבלה

232,529	239,454
1,659,634	2,446,475
200,000	200,000
2,092,163	2,885,929

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה-קרן חנה גולן

סה"כ נכסים נטו

390,464	409,411
2,482,627	3,295,340

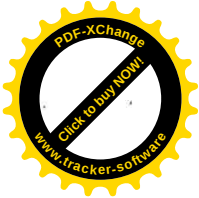
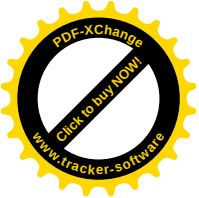
6,697,669	7,557,924
-----------	-----------

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988

חתימת רודמן
מר רודמן יחיאל-חבר הנהלה

חתימת קסטגר
מר חנוך קסטגר-יו"ר הנהלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



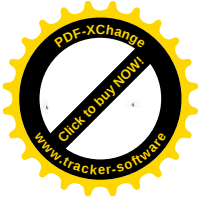
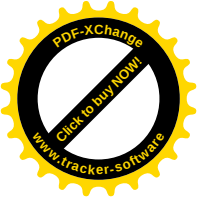
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
281,422	277,775		מחזור הפעילויות
12,487,677	12,747,496	10	הקצבות לא מיועדות-עיריה
3,374,787	3,927,209		הכנסות ממתן שרותים לגופים לפעילויות
4,650,624	4,672,624	11	הכנסות ממשתתפים
169,655	788,537	12	שרותים שנתנו ללא תמורה
20,964,165	22,413,641		סכומים ששוחררו מנכסים קבועים
			סה"כ מחזור הפעילויות
		13	עלות הפעילויות
7,529,564	7,815,541		שכר עבודה והוצאות נלוות
7,464,795	7,476,378		הוצאות ישירות לפעילות
3,696,624	3,696,624		שווי שימוש מבנים
281,030	255,258		פחת
18,972,013	19,243,801		סה"כ עלות הפעילויות
1,992,152	3,169,840		הכנסות נטו מפעילויות
2,273,412	2,365,769	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(281,260)	804,071		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
6,024	13,854	15	הוצאות מימון נטו
(287,284)	790,217		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
118,178	22,496	16	הכנסות אחרות, נטו
(169,105)	812,713		הכנסות (גרעון) נטו לשנה

יחיא כנפי

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



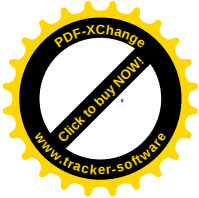
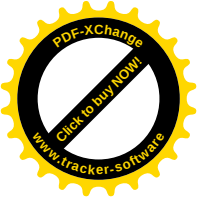
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שקיימת לגביהם הגבלה						
שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות העמותה	לרכישת רכוש קבוע	קרן חנה גולן	סה"כ	
ש"ח						
496,396	1,582,049	200,000	-	373,287	2,651,732	יתרה ל-01/01/2023
(169,105)	-	-	-	-	(169,105)	גרעון נטו לשנה
(442,039)	442,039	-	-	-	-	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
364,454	(364,454)	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(17,177)	-	-	-	17,177	-	העברה קרן חנה גולן*
-	-	-	169,655	-	169,655	הקצבות עבור רכוש קבוע
-	-	-	(169,655)	-	(169,655)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
232,529	1,659,634	200,000	-	390,464	2,482,627	יתרה ל-01/01/2024
812,713	-	-	-	-	812,713	הכנסות נטו לשנה
(1,114,095)	1,114,095	-	-	-	-	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
327,254	(327,254)	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(18,947)	-	-	-	18,947	-	העברה קרן חנה גולן
-	-	-	788,537	-	788,537	הקצבות עבור רכוש קבוע
-	-	-	(788,537)	-	(788,537)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
239,454	2,446,475	200,000	-	409,411	3,295,340	יתרה ל-31/12/2024

*מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יחידת כרטיס
מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580587988



דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2024

מינהל קהילתי רוממה ע"ר

דו"ח על תזרים מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
(169,105)	812,713
(173,778)	(5,316)
(342,883)	807,397
(442,039)	(1,114,095)
(784,922)	(306,698)
2,249,947	1,465,025
1,465,025	1,158,327

פעילות שוטפת
הכנסות (גרעון) נטו לשנה
התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
סה"כ פעילות שוטפת

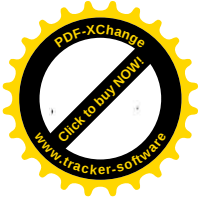
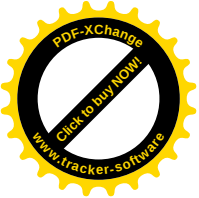
פעילות השקעה
עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א

364,454	327,254
46,551	67,844
(17,177)	(18,947)
393,828	376,151
(550,315)	(361,166)
(17,291)	(20,301)
(567,606)	(381,467)
(173,778)	(5,316)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
פחת והפחותות
(ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
עליית/ (ירידת) ערך בטוחות סחירות
סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
ירידה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(ירידה) עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
סה"כ נספח א

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988
יחואל כרמל
יועל כרמל



באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

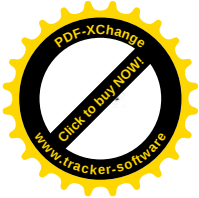
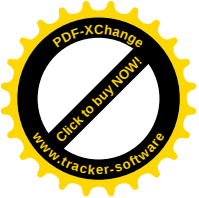
- א. מנהל קהילתי רוממה ע"ר החל לפעול ב 1 לינואר 2020, ומבצע את כל הפעילות שביצע בעבר המרכז הקהילתי על שם יוסף וקרוליין גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ). החל"צ חוסל בנובמבר 2018 בעקבות תהליך מיזוג לעמותת מינהל קהילתי רוממה. בשל המורכבות הטכנית של העברת הפעילות לעמותה, העמותה החלה לפעול רק ב 1 לינואר 2020. במהלך 2020 הועברו כל הנכסים וההתחייבויות של החל"צ לעמותה, וכל הפעילות שבוצעה בעבר בחל"צ בוצעה בשנה זו בעמותה. בחל"צ לא הייתה כל פעילות בשנת 2020 למעט סגירת יתרות והעברת נכסים והתחייבויות לעמותה.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בבנין שברחוב זכרון יעקב 5 רוממה, ירושלים.
- ג. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המרכז. החל משנת 2021 עלות העסקת המנהל נרשמת בהוצאות והכנסות בהתאם לתקן 40.
- ד. התחייבויות תלויות – אין כנגד המינהל הקהילתי תביעה משפטית כלשהיא.

באור 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.
- ב. **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.
- ג. **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.
- ד. **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 החשבונית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
 בעת גיבושם של אומדנים חשבוניים 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.

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580587988

יחיא כרמל
מנכ"ל

**באורים לדוחות הכספיים**

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

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 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.

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580587988
מנהל תכנון
מ.מ.מ.

**באורים לדוחות הכספיים****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 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,457,303	1,149,913
7,722	8,414
1,465,025	1,158,327

עו"ש בנק
קופות קטנות
סח"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
375,790	290,230
1,954,633	2,419,895
212,668	436,855
303,590	335,972
192,865	54,039
143,000	6,720
3,182,546	3,543,711

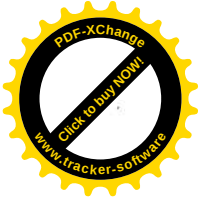
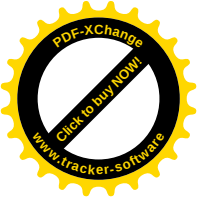
משרד חבריאות
עיריית ירושלים
חברה למתנסים
המחאות לגביה וכו. אשראי
הכנסות לקבל
הוצאות מראש
סח"כ

באור 6 - השקעות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,375	42,610
389,089	366,801
390,464	409,411

עו"ש ע"ש קרן חנה גולן
ניירות ערך קרן חנה גולן
סח"כ

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580537988
מחשבים
מ/אן סל



דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2024

מינהל קהילתי רוממה ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - רכוש קבוע

סה"כ	מתשבים	ציוד וריהוט	שיפוצים	נכסים שנצברו עד 31.12.96	
ש"ח					
12,008,827	913,320	2,210,649	6,989,096	1,895,762	עלות עלות ליום 1 בינואר, 2024
1,114,095	10,554	382,364	721,177	-	רכישות לתקופה
13,122,922	923,874	2,593,013	7,710,273	1,895,762	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
10,349,193	819,135	1,670,208	5,964,088	1,895,762	פחת שנצבר פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2024
327,254	36,212	103,895	187,147	-	פחת לתקופה
10,676,447	855,347	1,774,103	6,151,235	1,895,762	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
2,446,475	68,527	818,910	1,559,038	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2024
1,659,634	94,185	540,441	1,025,008	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2023

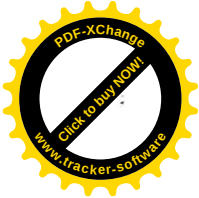
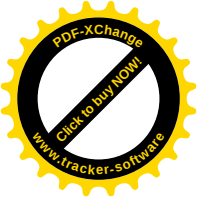
שיעורי הפחת שנקבעו:

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

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
2,652,958	2,409,709	המחאות לפרעון וסבקים
146,120	249,206	הכנסות מראש
741,462	839,755	מוסדות ועובדים
42,109	44,293	הפרשה להבראה
133,550	152,935	הפרשה לחופשה
3,716,199	3,695,898	סה"כ

ותאן כותבין מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580587988



דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2024

מינהל קהילתי רוממה ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
872,119	744,903
(373,276)	(178,217)
498,843	566,686

עתודה לפיצויים *
בניכוי- קופה מרכזית לפיצויים
סה"כ

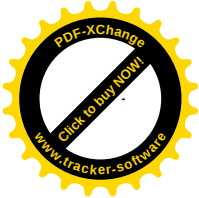
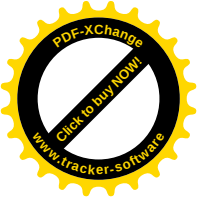
* יתרת התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן, מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדה בקרנות פנסיה.

באור 10 - הכנסות מהקצבות ומתן שרותים לגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
7,662,378	8,004,698
1,666,005	1,624,640
338,682	303,491
1,533,798	1,691,151
83,379	10,960
117,000	65,000
20,000	20,000
948,275	919,441
13,260	-
65,700	-
39,200	38,540
-	64,575
-	5,000
12,487,677	12,747,496

עיריית ירושלים
חברה למתנסים
משרד הרווחה
משרד הבריאות
ביטוח לאומי
קרן ירושלים
קרן מלגות משי' יהושוע
משרד התרבות
קרן לידידות
האגודה לעידוד וקידום
קרן שלם
קרן ברכה
קרן קיימת לישראל
סה"כ

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988
דוחות כספיים
מסמך



באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - שרותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
500,000	514,000
454,000	462,000
3,696,624	3,696,624
4,650,624	4,672,624

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

א. החברה למתנ"סים 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 ש"ח (בשנת 2023 בסך 454,000 ש"ח) ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בהיקף של 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 3,696,624 ש"ח. (בשנת 2023 בסך 3,696,624 ש"ח).

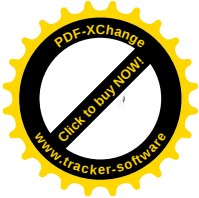
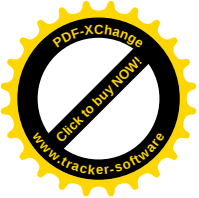
באור 12 - סכומים ששולחו מנכסים קבועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
169,655	578,537
-	20,000
-	190,000
169,655	788,537

עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים
איגוד חרדי
סה"כ

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580507988

יחיא כרמל
חש"ב



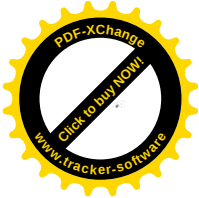
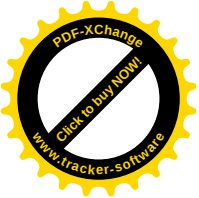
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - מידע על פי אגפי פעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
522,576	456,243	66,333	אומנות
1,611,806	1,454,867	156,939	חטיבה קהילתית
568,291	461,668	106,623	לימודי תעודה
2,702,673	2,372,778*	329,895	כללי
			סה"כ אומנות
1,899,268	1,717,206	182,062	גיל רך ונוער
2,040,502	1,807,308	233,194	נכים ואוכלוסיות מיוחדות
1,850,210	1,552,836	297,374	מסורת תרבות
957,146	840,971	116,175	אורבני ובטחון ועבודה קהילתית
1,049,090	840,697	208,393	ספורט-בריאות
2,636,029	2,296,142	339,887	מעון
517,597	466,281	51,316	גיל שלישי
10,949,842	9,521,441	1,428,401	סה"כ
2,095,217	1,929,804	165,413	שלוחת בעלז
926,973	953,896	(26,923)	שלוחת נווה חמד
3,022,190	2,883,700	138,490	סה"כ
16,674,705	14,777,919	1,896,786	סה"כ
255,258	255,258	(255,258)	הוצאות פחת
514,000	514,000	0	שווי שירותים
3,696,624	3,696,624	0	שווי שימוש מבנים
20,885,329	19,243,801	1,641,528	סה"כ

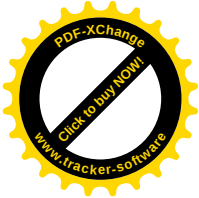
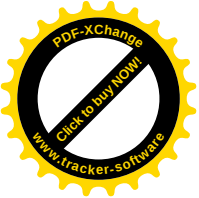
*לא כולל הוצאות בסך 145,205 ש"ח שהועברו לרכוש קבוע .

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580537988
חש"ב מנצח
יטש



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
472,352	439,869	32,483	אומנות
1,657,229	1,468,717	188,512	חטיבה קהילתית
539,387	537,041	2,346	לימודי תעודה
2,668,968	2,445,627	223,341	כללי
			סה"כ אומנות
1,003,946	874,742	129,204	גיל רך ונוער
1,989,077	1,750,153	238,924	נכים ואוכלוסיות מיוחדות
2,441,379	2,433,845	7,534	מסורת תרבות
1,007,365	906,590	100,775	אורבני ובטחון ועבודה קהילתית
613,785	521,512	92,273	ספורט-בריאות
2,481,266	2,089,709	391,557	מעון
550,617	446,146	104,471	גיל שלישי
10,087,435	9,022,697	1,064,738	
2,052,793	1,941,737	111,056	שלוחת בעלז
1,053,268	1,084,298	(31,030)	שלוחת נווה חמד
3,106,061	3,026,035	80,026	סה"כ
15,862,464	14,494,359	1,368,105	סה"כ
	281,030	(281,030)	הוצאות פחת
500,000	500,000	0	שווי שרותים
3,696,624	3,696,624	0	שווי שימוש מבנים
20,059,088	18,972,013	1,087,075	סה"כ

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
590537988
ח"א כ"פ
נ.ש.מ.



הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
12,487,677	12,747,496
3,374,787	3,927,209
500,000	514,000
3,696,624	3,696,624
20,059,088	20,885,329

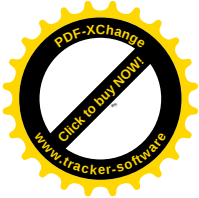
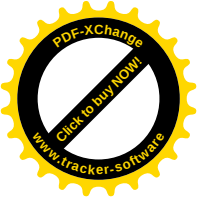
הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
שווי שרותי החברה למתנסים
שווי שימוש במבנים

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
7,529,564	7,815,541
6,964,795	6,962,378
3,696,624	3,696,624
500,000	514,000
281,030	255,258
18,972,013	19,243,801

שכר ונלוות
הוצאות ישירות לפעילות
שכ"ד-שווי שימוש במבנים
שווי שרותים
פחת

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
500537929
יחואל כרפין
יו"ר



דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2024

מינהל קהילתי רוממה ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
1,373,050	1,484,615	שכר ונלוות*
37,842	59,857	טלפון ותקשורת
25,607	19,019	ביקורת
487,889	518,489	אחזקת בית
7,004	6,424	משפטיות
1,215	1,262	אגרות ומיסים
28,668	44,457	מתנות וכיבודים
60,976	77,522	ביטוח
32,774	42,085	פרסום
53,681	33,141	משרדיות
81,282	6,902	הוצאות השתלמות מקצועית
83,424	71,996	פחת
2,273,412	2,365,769	סה"כ

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

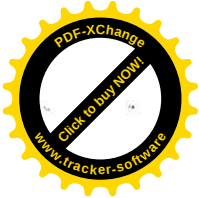
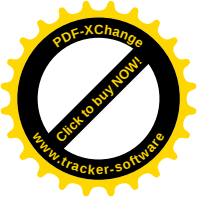
באור 15 - הוצאות (הכנסות) מימון

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
28,581	36,788	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
(22,557)	(22,934)	(הכנסות) הוצאות ריבית ורווח מניירות ערך
6,024	13,854	סה"כ

באור 16 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
194,455	194,455	הכנסות אחרות
118,177	-	עיריית ירושלים - ארנונה
-	56,250	מס הכנסה מענקי קורונה
312,632	250,705	מס הכנסה - מענק חרבות ברזל
		סה"כ הכנסות אחרות
(194,454)	(194,454)	הוצאות אחרות
-	(33,755)	הוצאות ארנונה
(194,454)	(228,209)	משפטיות-טיפול במענקי קורונה ומלחמת חרבות ברזל
118,178	22,496	סה"כ הוצאות אחרות
		סה"כ

מינהל קהילתי רוממה ע"ר
580537988
יחיא כרפא
ע"מ

**באורים לדוחות הכספיים****באור 17 - צדדים קשורים**

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן :

- א. עיריית ירושלים.
- ב. החברה למתנ"סים -מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן : החברה למתנ"סים).
- ג. המרכז הקהילתי על שם יוסף וקרוליין גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ).

פרוט עסקאות עם צדדים קשורים :

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
281,422	277,775
7,662,378	8,004,698
169,655	578,537
3,696,624	3,696,624
194,455	194,455
12,004,534	12,752,089
1,666,005	1,624,640
954,000	976,000
2,620,005	2,600,640

עיריית ירושלים :

הקצבות לא מיועדות

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

שווי שימוש מבנים

הכנסות אחרות -ארנונה

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

עבור פעילות

שרותים ללא תמורה

יתרות צדדים קשורים :

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
ח' 1,954,633	ח' 2,419,895
ח' 212,668	ח' 436,855

עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988

חנא כנפיאן
עוקמת