

מנהל קהילתי רמת שלמה (ע.ר.)

580314201

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

תוכן הענינים

עמוד	
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 - 15	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי רמת שלמה (ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מנהל קהילתי רמת שלמה (ע.ר.) לימים 31 בדצמבר 2023-2024 ואת דו"ח על הפעילויות, הדו"ח על השינויים בנכסים נטו והדו"ח על תזרימי המזומנים, 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, 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 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 ביסוס נאות לחוות דעתנו.

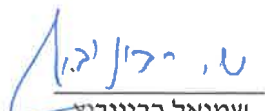
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2024 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ישראלי ושות'
רואי חשבון

2 במאי 2025, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
נכסים			
רכוש שוטף			
1,041,270	1,091,243	4	מזומנים ושווי מזומנים
5,055,955	3,644,832	5	חייבים ויתרות חובה
6,097,225	4,736,075		סה"כ רכוש שוטף
3,212,381	3,491,120	6	רכוש קבוע
9,309,606	8,227,195		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
-	40,000		חלות שוטפת הלוואה
5,380,026	4,850,477	7	זכאים ויתרות זכות
5,380,026	4,890,477		סה"כ התחייבויות שוטפות
התחייבויות לא שוטפות			
-	160,000	8	הלוואה מקרן גרוסמן
339,960	305,274	9	עתודה לפיצויים נטו
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :			
לשימוש לפעילויות :			
שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר			
ששימשו לרכוש קבוע			
סה"כ נכסים נטו			
377,239	(619,676)		
3,212,381	3,491,120		
3,589,620	2,871,444		
9,309,606	8,227,195		


 שמואל רבינוביץ
 חבר הנהלה


 יהודה אייזנברג
 יו"ר הנהלה

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
מחזור הפעילויות:			
236,905	208,871		הקצבה לא יעודית -עיריית ירושלים
11,626,729	8,945,819	10	הכנסות מממן שירותים לגופים לפעילויות
3,788,503	5,328,035	13	הכנסות ממשתתפים
1,670,000	3,046,000	11	שרותים שנתנו ללא תמורה
1,452,304	695,683	12	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
18,774,441	18,224,408		סה"כ מחזור הפעילויות
עלות הפעילויות:			
		13	שכר עבודה והוצאות נלוות
3,701,036	4,418,857		הוצאות ישירות לפעילות
10,961,607	9,689,947		פחת
113,613	189,346		שכ"ד-שווי שימוש מבנים
1,620,000	2,070,000		שרותים ללא תמורה לפעילות
50,000	514,000		סה"כ עלות הפעילויות
16,446,256	16,882,150		הכנסות נטו מפעילויות
2,328,185	1,342,258		הוצאות הנהלה וכלליות
1,519,155	2,057,735	14	(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
809,030	(715,477)		הוצאות מימון
9,495	19,974	15	(הוצאות) הכנסות נטו אחרי מימון
799,535	(735,451)		הכנסות אחרות,נטו
483,165	17,275	16	גרעון) הכנסות נטו לשנה
1,282,700	(718,176)		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו				
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
		ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
ש"ח				
2,306,921	-	1,816,899	490,022	תרה ל-01/01/2023
1,282,700	-	-	1,282,700	הכנסות נטו לשנה
1,452,304	1,452,304	-	-	הקצבה מעירייה לרכוש קבוע
-	-	1,557,787	(1,557,787)	העברת סכומים לרכוש קבוע
-	-	(162,305)	162,305	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(1,452,304)	(1,452,304)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
3,589,620	-	3,212,381	377,239	יתרה ל-01/01/2024
(718,176)	-	-	(718,176)	גרעון נטו לשנה
695,683	695,683	-	-	הקצבה מעירייה לרכוש קבוע
-	-	795,716	(795,716)	העברת סכומים לרכוש קבוע
-	-	(246,482)	246,482	גריעות מרכוש קבוע
-	-	(270,495)	270,495	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(695,683)	(695,683)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
2,871,444	-	3,491,120	(619,676)	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		
1,282,700	(718,176)	פעילות שוטפת	
604,363	1,117,383	(גרעון) הכנסות נטו לשנה	
		התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות	
		שוטפת (נספח א)	
1,887,063	399,207	סה"כ פעילות שוטפת	
		פעילות השקעה	
(1,557,787)	(549,234)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר	
(1,557,787)	(549,234)	סה"כ פעילות השקעה	
		פעילות מימון	
-	200,000	קבלת/ (פרעון) הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך	
-	200,000	סה"כ פעילות מימון	
329,276	49,973	עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים	
711,994	1,041,270	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	
1,041,270	1,091,243	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה	
		נספח א	
162,305	270,495	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :	
46,516	(34,686)	פחת והפחתות	
208,821	235,809	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו	
		סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :	
550,348	1,411,123	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :	
(154,806)	(529,549)	ירידה/ (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה	
395,542	881,574	(ירידה)/ עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות	
604,363	1,117,383	סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :	
		סה"כ נספח א	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לדוחות הכספיים**1 - כללי**

- א. המנהל הקהילתי החל לפעול בחודש פברואר 1998.
- ב. מספר העמותה ברשם העמותות: 58-0314201.
- ג. מטרות העמותה:
 - ניהול מינהל קהילתי בשכונת רמת שלמה.
 - פעילות קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית.
 - פעילות בתחום הרווחה והבריאות לטובת תושבי השכונה.
 - שיפור איכות החיים, איכות הסביבה, תרבות הפנאי.
- ד. המנהל הקהילתי פועל במבנה שהועמד לרשותה על ידי עיריית ירושלים ללא תמורה ובהתאם למטרות המנהל הקהילתי ולייעוד המבנים.
- ה. בבאורים לדוחות הכספיים תופיע בהמשך חברה המקיימת פעילות עם העמותה ושמה יופיע בקיצור כדלקמן:
 - החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנ"סים".
 - ו. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המינהל.
 - ז. התחייבויות תלויות - אין כנגד המינהל הקהילתי תביעה משפטית כלשהיא.

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.

3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

החל מ - 1 בינואר 2021 הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בתקן

באורים לדוחות הכספיים

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.

תבטחה
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

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
1,013,645	1,069,668
27,625	21,575
1,041,270	1,091,243

עו"ש בנק
מזומנים בקופה
סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
14,400	28,034
4,404,537	2,797,274
178,352	385,288
227,751	279,070
230,915	155,166
5,055,955	3,644,832

המחאות לגביה
עיריית ירושלים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל
החברה למתנ"סים
סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים	ריהוט וציוד	שיפוצים
ש"ח			
6,002,211	525,528	2,146,617	3,330,066
795,716	15,629	505,709	274,378
(246,482)			(246,482)
6,551,445	541,157	2,652,326	3,357,962
2,789,830	491,464	1,397,588	900,778
270,495	19,639	108,125	142,731
3,060,325	511,103	1,505,713	1,043,509
3,491,120	30,054	1,146,613	2,314,453
3,212,381	34,064	749,029	2,429,288

עלות
עלות ליום 1
בינואר, 2024
רכישות לתקופה
גריעה לתקופה
יתרה ליום 31
בדצמבר, 2024
פחת נצבר
פחת מצבר ליום 1
בינואר, 2024
פחת לתקופה
יתרה ליום 31
בדצמבר, 2024
עלות מופחתת
ליום 31 בדצמבר, 2024
עלות מופחתת
ליום 31 בדצמבר, 2023

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

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
4,486,675	4,008,049
536,852	481,737
131,033	165,616
187,231	195,075
38,235	-
5,380,026	4,850,477

המחאות לפרעון וספקים
מוסדות ועובדים
הפרשה לחופשה
הכנסות מראש
זכאים שונים
סה"כ

באור 8 - הלוואה מקרן גרוסמן

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
-	200,000
-	(40,000)
-	160,000

הלוואות מקרן גרוסמן
בניכוי- חלויות שוטפות
סה"כ

הלוואה שנלקחה ב-14.11.2024 לפרעון ב-20 תשלומים קבועים בכל רבעון תשלום החל מ-1.2.2025 עד 10.2029.

באור 9 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
447,048	422,942
(107,088)	(117,668)
339,960	305,274

עתודה לפיצויים*
בניכוי- קופה מרכזית
סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים**באור 10 - הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות**

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
10,871,844	7,868,640
337,983	574,495
138,703	127,224
185,542	122,346
66,000	25,712
13,182	227,402
13,475	-
11,626,729	8,945,819

עיריית ירושלים
החברה למתנסים
משרד הרווחה
משרד התרבות
האגודה לעידוד - תרומות
יד אליעזר
קרן עזבונות
סה"כ

באור 11 - שירותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
50,000	514,000
-	462,000
1,620,000	2,070,000
1,670,000	3,046,000

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

א. החברה למתנסים מספקת שירותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השירותים מוערך על ידי החברה למתנ"סים בסך של כ-976,000 ש"ח (בשנת 2023 בסך 50,000 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 0) ומערך שירותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בסך 514,000 ש"ח (בשנת 2023 בסך 50,000 ש"ח).

ב. המרכז הקהילתי מקבל שירותים מכ-750 מתנדבים במחלקות השונות. מאחר ולא ניתן להעריך באופן מהימן את שווי השירותים של המתנדבים סכום שווי זה לא נכלל הכנסות והוצאות המינהל הקהילתי בהתאם לתקן 40.

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנחלת המנהל הקהילתי הינו בסך 2,070,000 ש"ח. (בשנת 2023 בסך 1,620,000 ש"ח).

באור 12 - סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,393,933	695,683
58,371	-
1,452,304	695,683

עיריית ירושלים
ביטוח לאומי
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - מידע על אגפי הפעילות

הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר 2024		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
5,607,588	5,308,267	299,321
860,705	884,444	(23,739)
152,565	164,083	(11,518)
437,887	145,976	291,911
595,088	556,157	38,931
5,043,726	4,891,534	152,192
135,597	146,705	(11,108)
24,000	24,170	(170)
1,416,698	1,987,468	(570,770)
14,273,854	14,108,804	165,050
	189,346	(189,346)
514,000	514,000	
2,070,000	2,070,000	0
16,857,854	16,882,150	(24,296)

תרבות חברה קהילה וספורט
צמיד
מחול על גלגלים
מרכז למידה
שלהבת
נוער ומתנדבים
הכשרה מקצועית
אורבני
חדר כושר

פחת
שרותים ללא תמורה
שווי שימוש מבנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר 2023		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
8,169,959	7,793,414	376,545
279,650	241,588	38,062
210,781	210,982	(201)
600,310	369,505	230,805
581,515	543,472	38,043
5,406,078	5,354,437	51,641
166,939	149,245	17,694
-	-	-
15,415,232	14,662,643	752,589
	113,613	(113,613)
50,000	50,000	0
1,620,000	1,620,000	0
17,085,232	16,446,256	638,976

תרבות חברה קהילה וספורט
צמיד
מחול על גלגלים
מרכז למידה
שלהבת
נוער ומתנדבים
הכשרה מקצועית
אורבני

פחת
שרותים ללא תמורה
שווי שימוש מבנים

באורים לדוחות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
11,626,729	8,945,819
3,788,503	5,328,035
1,670,000	2,584,000
17,085,232	16,857,854

הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
שרותים שנתנו ללא תמורה*

* ראה ביאור 10.

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
3,701,036	4,418,857
10,961,607	9,689,947
1,670,000	2,584,000
113,613	189,346
16,446,256	16,882,150

שכר עבודה והוצאות נלוות
הוצאות ישירות לפעילות
הוצאות שרותים ללא תמורה
פחת

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
681,832	1,217,416	שכר ונלוות*
67,907	62,948	ביטוח
1,215	1,262	אגרות
343,915	321,088	אחזקה
65,037	45,499	דואר וטלפון
95,573	58,391	שירותים מקצועיים
23,680	25,209	צרכי משרד והדפסות
144,326	185,817	פרסום
15,349	15,759	כיבודים
31,629	43,197	השתלמויות ומתנות
48,692	81,149	פחת
1,519,155	2,057,735	סה"כ

*כולל 462,000 ש"ח שכר מנהל שמשולם ישירות על ידי החברה למתנ"סים (בשנת 2023 0 ש"ח)

באור 15 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה		באור 15 - הוצאות מימון
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
3,331	3,275	
6,164	16,699	
9,495	19,974	

עמלות בנקאיות וכ. אשראי
עמלות כרטיסי אשראי
סה"כ

באור 16 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

באור 16 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
89,116	89,115	הכנסות אחרות
20,400	20,400	עיריית ירושלים -החזר ארנונה
100,000	100,000	עיריית ירושלים-ספריה
362,765	-	עיריית ירושלים-אולם ספורט
572,281	209,515	מס הכנסה- מענקי קורונה
		סה"כ
(89,116)	(89,115)	הוצאות אחרות
-	(103,125)	ארנונה
(89,116)	(192,240)	הכנסות שנים קודמות
483,165	17,275	סה"כ הוצאות
		סה"כ

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).

פרוט עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
236,905	208,871
10,871,844	7,868,640
1,393,933	695,683
209,516	209,515
1,620,000	2,070,000
14,332,198	11,052,709
337,983	574,495
50,000	976,000
387,983	1,550,495

עיריית ירושלים :

הקצבות לא מיועדות

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

הכנסות אחרות- ארנונה ודמי שימוש

שרותים שנתנו ללא תמורה- שווי מבנים

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים :

עבור פעילות

שרותים שנתנו ללא תמורה

סה"כ חברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים :

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
ח' 4,404,537	ח' 2,797,275
ח' 230,915	ח' 155,166
-	ז' 200,000

עיריית ירושלים - (ביאור 5)

החברה למתנ"סים - (ביאור 5)

החברה למתנ"סים - הלואה מקרן גרוסמן (ביאור 8)

מספר: 580314201

בכפוף לתקנון המינהל

מינהל קהילתי רמת שלמה
קהילות יעקב 10 ירושלים

E-Mail: ramatshl1@gmail.com

פקס: 025710979

טלפונים: 025710978

לכבוד: **כהן מירי**

צוקרמן

קבלה מספר: 2025/1430

מקור						
קוד תשלום	חוג/קבוצה	סה"כ התחייבות	שולם עד כה	פרטים	משולם בקבלה זו	יתרה לתשלום
גיל הזהב	קשישים הכנסות/מועדון נגה - הכנסות	290.00 ₪	0.00 ₪	הכנסות משתתפים	290.00 ₪	0.00 ₪
סה"כ: 290.00 ₪						

אופן תשלום	בנק	סניף	מספר חשבון	מס' שיק/כ.אשראי	זמן פרעון	סכום
מזומן					09/06/2025	290.00 ₪
סה"כ: 290.00 ₪						

חתימה:

Windows 7 - תוכנת חוגים

בשעה: 11:38

בתאריך: 09/06/2025

הופק ע"י לאה מוזס

מספר: 580314201

בכפוף לתקנון המינהל

מינהל קהילתי רמת שלמה
קהילות יעקב 10 ירושלים

E-Mail: ramatshl1@gmail.com

פקס: 025710979

טלפונים: 025710978

טל: 052-7695626

לכבוד: **כהן מרים**

חזון איש 13/3

קבלה מספר: 2025/1429

מקור

קוד תשלום גיל הזהב	חוג/קבוצה - קשישים הכנסות/מועדון נגה - הכנסות	סה"כ התחייבות	שולם עד כה	פרטים כרטיסיה	משולם בקבלה זו	יתרה לתשלום
		200.00 ₪	0.00 ₪	כרטיסיה	200.00 ₪	0.00 ₪
סה"כ: 200.00 ₪						

אופן תשלום כרטיס אשראי	בנק	סניף	מספר חשבון	מס' שיק/כ.אשראי	מועד העסקה	סכום
	1		6909		09/06/2025	200.00 ₪
סה"כ: 200.00 ₪						

חתימה:

Windows 7 - תוכנת חוגים

בשעה: 11:37

בתאריך: 09/06/2025

חופק ע"י לאה מוזס