

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע"ר)

580030484

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2024

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 18	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של מינהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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 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 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
06/2025

06 מאי 2025, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2023	2024		
ש"ח	ש"ח		
			<u>רכוש שוטף</u>
2,240,761	1,608,105	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,933,830	4,799,847	5	חייבים ויתרות חובה
6,174,591	6,407,952		סה"כ רכוש שוטף
			<u>רכוש קבוע</u>
6,011,344	6,280,424	6	
12,185,935	12,688,376		

נכסים נטו והתחייבויות

			<u>התחייבויות שוטפות</u>
5,796,230	6,307,883	7	זכאים ויתרות זכות
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
80,000	40,000	8	הלוואה מקרן גרוסמן
344,670	341,143	9	עתודה לפיצויים נטו

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
 לשימוש לפעילויות:
 שלא יועדו ע"י מוסדות המנהל
 ששימשו לרכוש קבוע
 סה"כ נכסים נטו

(46,310)	(281,074)
6,011,344	6,280,424
5,965,034	5,999,350
12,185,935	12,688,376

הגבי ויקה אלסין - יו"ר הנהלה

מר שמעון עזרא - חבר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
182,935	122,684		מחזור הפעילות
10,023,864	10,157,194	12	הקצבות לא מיועדות-עיריה
17,319,980	15,173,572	13	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
6,784,619	7,077,390	11	הכנסות ממשותפים
347,012	653,695	10	שרותים שנתנו ללא תמורה
			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה
			בנכסים קבועים
			סה"כ
34,658,410	33,184,535		
32,564,065	31,015,031	13	הוצאות לפעולות
2,094,345	2,169,504		הכנסות נטו מפעילויות
2,142,710	2,356,633	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(48,365)	(187,129)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
76,234	38,888	15	הוצאות מימון
(124,599)	(226,017)		(הוצאות) נטו לאחר מימון
167,652	260,334	16	הכנסות אחרות נטו
43,054	34,316		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו				
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
		ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	
		ש"ח		
5,921,980	-	5,903,382	18,598	יתרה ל-01/01/2023
43,054	-	-	43,054	הכנסות לשנה
-	-	625,630	(625,630)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(517,668)	517,668	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
347,012	347,012	-	-	הקצבות עבור רכוש קבוע
(347,012)	(347,012)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
5,965,034	-	6,011,344	(46,310)	יתרה ל 01/01/2024
34,316	-	-	34,316	הכנסות לשנה
-	-	848,740	(848,740)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(579,660)	579,660	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
653,695	653,695	-	-	הקצבות עבור רכוש קבוע
(653,695)	(653,695)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
5,999,350	-	6,280,424	(281,074)	יתרה ל-31/12/2024

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
43,054	34,316
2,229,123	221,769
2,272,177	256,085
(625,630)	(848,740)
(625,630)	(848,740)
(40,000)	(40,000)
(40,000)	(40,000)
1,606,547	(632,655)
634,213	2,240,761
2,240,761	1,608,105

פעילות שוטפת

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

פעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
סה"כ פעילות השקעה

פעילות מימון

קבלת/ (פרעון) הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
סה"כ פעילות מימון

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

נספח א

517,668	579,660
9,934	(3,527)
527,602	576,133
1,364,472	(866,017)
337,049	511,653
1,701,521	(354,364)
2,229,123	221,769

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. המרכז הקהילתי נרשם כעמותה, על פי חוק העמותות התש"מ – 1980, בחודש נובמבר 1982 (מס' עמותה 58-0030484).
 - ב. המרכז הקהילתי שוכן במבנה שהועמד לרשותו מטעם עיריית ירושלים.
 - ג. המרכז כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי עיריית ירושלים, נציגי משרד החינוך והתרבות באמצעות החברה למתנ"סים ונציגי תושבי השכונה, שנבחרו בבחירות בשכונה.
 - ד. בחודש מרץ 1993 הפך המרכז הקהילתי להיות מנהל קהילתי משולב (מיזוג בין מנהלת ומתנ"ס).
 - ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות 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 454,000 ₪.

באורים לדוחות הכספיים**באור 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.

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:

8

באורים לדוחות הכספיים

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 בקורות 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.

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2023
ש"ח	ש"ח
934,726	1,802,044
664,003	420,992
9,376	17,725
1,608,105	2,240,761

עו"ש
פק"מ
קופת מזומן
סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
66,500	33,250	חברת עדן
399,952	243,890	הכנסות לקבל
2,234,108	3,024,369	עיריית ירושלים
77,184	171,994	החברה למתנסים
1,156,087	1,296,344	המחאות לגבייה וכ"א
-	30,000	הוצאות מראש
3,933,831	4,799,847	סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	ריהוט וציוד	שיפוצים במבנה ש"ח	ציוד מחשב	נכסים שנצברו עד 31.12.96	
10,471,431	1,817,276	7,854,299	241,852	558,004	עלות
848,740	398,474	407,553	42,713	-	עלות ליום 1 בינואר, 2024
11,320,171	2,215,750	8,261,852	284,565	558,004	רכישות לתקופה
4,460,087	908,944	2,779,097	214,042	558,004	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
579,660	133,371	424,199	22,090	-	פחת שנצבר
5,039,747	1,042,315	3,203,296	236,132	558,004	פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2024
6,280,424	1,173,435	5,058,556	48,433	-	פחת לתקופה
6,011,344	908,332	5,075,202	27,810	-	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
					עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2024

פחת נצבר

עד שנת 1996 היה נהוג במרכז לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 558,004 ש"ח. 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:

4%	שיפוצים במבנה
7%-15%	ריהוט וציוד
33%	ציוד מחשב

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

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
40,000	40,000	חלות שוטפת של הלוואה
298,510	231,683	מס"ב לספקים
2,498,934	2,660,583	ספקים
1,335,589	1,634,535	הכנסות מראש
254,035	356,129	הפרשה לחופשה
89,930	129,789	הפרשה להבראה
1,279,232	1,255,164	מוסדות ועובדים
5,796,230	6,307,883	סה"כ

באור 8 - הלוואות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
120,000	80,000	הלוואות
(40,000)	(40,000)	בניכוי- חלויות שוטפות
80,000	40,000	סה"כ

הלוואה מקרן גרוסמן באמצעות החברה למתנסים נתקבלה ב 28/02/2022 בסך 200,000 ש"ח לפרעון ב 5 שנים -40,000 ש"ח בשנה. הפרעון הוא 10,000 ש"ח בכל רבעון. החברה לא חייבה את המינהל הקהילתי בריבית או הפרשי שער בגין הלוואה זו.

באור 9 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
344,670	341,143	עתודה לפיצויים נטו*

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

באור 10 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
225,000	505,549	עיריית ירושלים
122,012	148,146	קרן ירושלים
347,012	653,695	סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - שרותים שנתנו ללא תמורה

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
500,000	514,000	חברה למתנסים- עבור פעילות
454,000	462,000	חברה למתנסים -שכר מנהל
152,300	150,259	שווי מתנדבים
5,678,319	5,951,131	שווי שימוש מבנים
6,784,619	7,077,390	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 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 454,000 ש"ח) ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנ"סים מספקת למרכזים קהילתיים בהיקף של 514,000 ש"ח בשנה (בשנת 2023 500,000 ש"ח).

ב. המרכז הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 150,259 ש"ח (ב-2023 בסך 152,300 ש"ח).

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הינו בסך 5,951,131 ש"ח בשנת 2023 5,678,319 ש"ח.

באור 12 - הכנסות משרותים מגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
6,797,779	7,402,944	עיריית ירושלים
1,466,087	1,455,341	החברה למתנ"סים
499,728	199,843	משרד הרווחה
88,456	-	קרן דיר
60,000	78,506	תרומת dreyfus sons
90,000	90,000	בית ספר סליגסברג
501,193	316,925	קרן ירושלים
425,752	399,001	חברת עדן
94,869	214,634	הכנסות מגופים אחרים
10,023,864	10,157,194	סה"כ

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - מידע על אגפי הפעילות

הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר 2024		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,303,164	2,340,374	(37,210)
667,066	596,534	70,532
1,995,565	1,751,310	244,255
6,249,753	5,591,664	658,089
5,766,106	5,545,768	220,338
8,349,112	8,110,264	238,848
25,330,766	23,935,913	1,394,852
5,951,131	5,951,131	-
664,259	664,259	-
-	463,728	(463,728)
31,946,156	31,015,031	931,124

שלוחת ארנונה
ילדים ונוער
חוגים וספורט
בריכה
גיל רך
חינוך קליטה תרבות קהילה וחברה
שווי שימוש מבנים
שרותים ללא תמורה
פחת

לשנה שנסתיימה ביום		
31 בדצמבר 2023		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,935,146	1,896,637	38,909
4,313,360	4,037,911	275,449
1,896,170	1,665,388	230,782
5,591,447	4,685,985	905,462
5,903,658	5,813,287	90,371
7,703,663	7,730,457	(26,794)
27,343,844	25,829,665	1,514,179
5,678,319	5,678,319	-
652,300	652,300	-
-	403,781	(403,781)
33,674,463	32,564,065	1,110,398

שלוחת ארנונה
ילדים ונוער
חוגים וספורט
בריכה
גיל רך
חינוך קליטה תרבות קהילה וחברה
שווי שימוש מבנים
שרותים ללא תמורה
פחת

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2024	2023
ש"ח	ש"ח
10,157,194	10,023,864
15,173,572	17,319,980
664,259	652,300
5,951,131	5,678,319
31,946,156	33,674,463

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשתתפים
שרותים ללא תמורה*
שווי שימוש מבנים
סה"כ

*ראה באור 11

באורים לדוחות הכספיים

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
11,162,931	10,550,081	הוצאות ישירות לפעילות
14,666,734	13,385,832	הוצאות שכר ונלוות
5,678,319	5,951,131	שווי שימוש מבנים
652,300	664,259	שרותים ללא תמורה
403,781	463,728	פחת
32,564,065	31,015,031	סה"כ

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
1,457,699	1,581,604	שכר ונלוות*
193,943	210,780	אחזקת בית
34,824	70,939	שירותים מקצועיים**
81,264	78,678	תקשורת
58,410	67,769	צורכי משרד והפעלת מחשב**
-	4,639	פרסום
1,215	4,421	אגרות ומיסים
15,527	16,732	הדפסות וצילומים
70,237	86,707	ביטוח
100,166	103,900	השתלמויות, כנסים, כיבודים ושי לעובדים
15,538	14,532	דואר ומשלוח
113,887	115,932	פחת
2,142,710	2,356,633	סה"כ

* כולל שכר מנהל ששולם ישירות ע"י החברה למתנ"סים בשנת 2024 462,000 ש"ח בשנת 2023 454,000 ש"ח.
 **מוין מחדש בשנת 2023.

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
7,100	6,718
63,254	58,003
(1,004)	(13,459)
6,884	(12,374)
76,234	38,888

עמלות בנקאיות*
עמלות כרטיסי אשראי
ריבית פקדונות
הפרשי שער מטח*
סה"כ

* מוין מחדש בשנת 2023

באור 16 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
214,327	214,326
29,381	13,922
234,310	-
-	287,766
478,018	516,014
(214,327)	(214,326)
(30,652)	-
(65,387)	(31,297)
-	(10,057)
(310,366)	(255,680)
167,652	260,334

הכנסות אחרות
ארנונה עיריית ירושלים
החזר הוצאות ודמי שימוש חדרי פעילות
רשות המיסים מענק קורונה
רשות המיסים פיצוי חרבות ברזל
סה"כ הכנסות אחרות
הוצאות אחרות
ארנונה
שכר טרחה עוד-מענק קורונה
תשלום-השתתפות עצמית תביעות משפטיות
תשלומי תביעות ע"פ פסק דין
סה"כ הוצאות אחרות
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:**

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
182,935	122,684
6,797,779	7,402,943
225,000	505,549
214,327	214,326
5,678,319	5,951,131
13,098,360	14,196,633

עיריית ירושלים:

הקצבות לא מיועדות

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

הכנסות אחרות-ארנונה

שרותים שנתנו ללא תמורה-שווי שימוש מבנים

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים:

עבור פעילות

שרותים שנתנו ללא תמורה

סה"כ החברה למתנ"סים

1,446,087	1,441,141
954,000	976,000
2,400,087	2,417,141

יתרות צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
ח' 2,234,108	ח' 3,024,369
ח' 77,184	ח' 171,994

עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

באור 18 - התחייבויות תלויות

בחודש פברואר 2022 הוגש כתב תביעה בבית הדין לעבודה כנגד המינהל הקהילתי על סך 131,080 ש"ח. במהלך הדיון המקדים החליט בא כח התובעת להסיר 3 מרכיבים מכתב התביעה ולכן כתב התביעה עומד על סך 67,312 שח. להערכת הנהלת המינהל הקהילתי ומנהל הכספים שלה המייצג את המינהל בבית הדין לעבודה סיכויי התביעה קלושים. לפיכך לא נערכה הפרשה לתביעות בספרי המינהל הקהילתי.