



ISRAELI & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR.)
14, HERZL BLVD. JERUSALEM 9542901
TEL. 02-6522205 FAX 02-6525055
P.O.B. 9513 JERUSALEM 9109401



ישראלי ושות'
רואי חשבון
שד' הרצל 14, ירושלים 9542901
טל' 02-6522205, פקס. 02-6525055
ת.ד. 9513 ירושלים 9109401
דואר אלקטרוני: isr.cpa.2010@gmail.com

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)

דוחות כספיים לשנת 2021

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)

תוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	דוח על המצב הכספי
4	דו"ח על הפעילויות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6	דו"ח על תזרים מזומנים
7 - 19	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מואססת אלענאיה אלאהליה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת דו"ח על הפעילויות, הדו"ח על השינויים בנכסים נטו והדו"ח על תזרים 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 ולבצעה 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.

כאמור בבאור ג'2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

לדעתנו, פרט לאמור בפיסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעילותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.


ישראלי ושות'
רואי חשבון

29 במרץ 2022, ירושלים.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
דוח על המצב הכספי

<u>31 בדצמבר</u> <u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>נכסים שוטפים</u>
2,362,991	2,684,933	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,569,041	1,267,999	5	חייבים ויתרות חובה
<u>3,932,032</u>	<u>3,952,932</u>		
			<u>נכסים שאינם שוטפים</u>
776,488	692,500	6	רכוש קבוע
4,708,520	4,645,432		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,490,464	1,666,474	7	זכאים ויתרות זכות
			<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
633,130	434,312	8	
			<u>נכסים נטו</u>
			שלא קיימת לגביהם הגבלה:
			לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י מוסדות
			המלכ"ר
			נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
1,808,438	1,852,146		
776,488	692,500		
<u>2,584,926</u>	<u>2,544,646</u>		
4,708,520	4,645,432		
=====	=====		
			
מר ואיל תופאחה - חבר הנהלה			
			
	מר נהאד מנייר - חבר הנהלה		

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
דו"ח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2021</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילויות</u>
302,958	314,264	10	הקצבות לא מיועדות
6,041,077	6,993,613	10	הכנסות משרותים לגופים לפעילות
1,284,913	1,712,341	11	הכנסות ממשותפים
-	400,000	16	שרותים שנתנו ללא תמורה עבור הנהלה וכלליות
-	947,637	16	שרותים שנתנו ללא תמורה עבור פעילות
-	40,250	15	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
7,628,948	10,408,105		
(6,693,017)	(9,476,592)	11	הוצאות לפעולות שוטפות
935,931	931,513		הכנסות נטו מפעילויות
(350,107)	(891,272)	13	הוצאות הנהלה וכלליות
585,824	40,241		הכנסות נטו לפני מימון
(7,648)	(10,149)	14	(הוצאות) מימון
578,176	30,092		הכנסות נטו אחרי מימון
13,623	(70,372)	15	הוצאות אחרות נטו
591,799	(40,280)		(גרעון) עודף השנה
=====	=====		

מאססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

ס"ה כ"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר		יתרה ליום
		שהושקעו בנכסים קבועים ש"ח	ש"ח	
1,987,127	-	859,847	1,127,280	1.1.20
591,799	-	-	591,799	עודף לשנת 2020
6,000	6,000	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
-	(6,000)	64,562	(58,562)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(147,921)	147,921	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,584,926	-	776,488	1,808,438	31.12.20
(40,280)	-	-	(40,280)	גרעון לשנת 2021
40,250	40,250	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים עבור רכוש קבוע
(40,250)	(40,250)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	64,779	(64,779)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(148,767)	148,767	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,544,646	-	692,500	1,852,146	31.12.21
=====	=====	=====	=====	

מאססת אלענאיה אלאהליה
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2021</u> <u>ש"ח</u>	
591,799	(40,280)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> (גרעון) לשנה
<u>6,000</u>	<u>-</u>	בתוספת סכומים שהתקבלו עבור
597,799	(40,280)	רכישת רכוש קבוע
<u>464,684</u>	<u>427,001</u>	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u>
1,062,483	386,721	<u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(64,562)	(64,779)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
997,921	321,942	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,365,070</u>	<u>2,362,991</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
2,362,991	2,684,933	לתחילת השנה
=====	=====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
(10,936)	(198,818)	<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
147,921	148,767	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
		(ירידה) בעודף עתודה על יעודה
		הוצאות פחת
(379,208)	301,042	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
<u>706,907</u>	<u>176,010</u>	גידול בזכאים ויתרות זכות
464,684	427,001	
=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו'חות הכספיים

1. כללי

- א. מינהל קהילתי בית דוד מופעל על ידי עמותת מואססת אלענאיה אלאהליה. העמותה נרשמה ברשם העמותות ביום 12 באפריל 1992 ומספרה 58-0194561.
- ב. מטרת העמותה הן הכנת תוכניות חינוכיות, הכנת תוכניות קהילתיות, משפחתיות, חינוך לבריאות ועבודה עם קשישים.
- ג. המינהל הקהילתי החל לפעול בנובמבר 1991.
- ד. בביאורים לדו'חות 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".
- ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את 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 400,000 ₪.

- ו. השפעת נגיף הקורונה – נכון למועד פרסום הדוח פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגירת מקומות בילוי.
- השפעת המשבר העולמי מוצגת וכלולה בדוחות הכספיים לרבות הפרשות ככל שהיו נדרשות. מענקי סיוע ככל שהתקבלו מוצגים בדוחות הכספיים על בסיס מזומן.

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 מלכרים, (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. ההשפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה דווחה כתיאום של יתרות הנכסים נטו לתחילת התקופה. לא הוצג מחדש מידע השווואתי בגין השינויים במדידה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו'חות הכספיים

3. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. החל מ- 1 בינואר 2021 הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בתקן חשבונאות מספר 40, כלל חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. הדו"ח הכספי ערוך על פי כללי חשבונאות מקובלים.
- ג. הדו"ח הכספי ערוך לפי בסיס צבירה.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

4. מזומנים ושווי מזומנים

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,322,217	1,344,159	עוש בנק
1,040,774	1,340,774	פקדון בבנק
2,362,991	2,684,933	
=====	=====	

5. חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,263,950	931,699	עיריית ירושלים
38,921	26,862	החברה למתנ"סים
17,350	66,182	משרד הרווחה
84,549	100,931	קרן ירושלים
86,279	69,001	המחאות לגבייה והכנסות לקבל
4,992	19,133	קופות כרטיסי אשראי
-	13,191	חברת עדן
73,000	41,000	הלוואה לעובדים - מפרעה
1,569,041	1,267,999	
=====	=====	

**מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים**

6. רכוש קבוע

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96	שיפוצים במבנה	ריהוט וציוד	ציוד מחשב	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1.1.21	134,073	3,424,442	704,025	172,765	4,435,305
רכישות 2021	-	40,250	-	24,529	64,779
31.12.21	134,073	3,464,692	704,025	197,294	4,500,084
פחת					
1.1.21	134,073	3,047,817	358,389	118,538	3,658,817
פחת 2021	-	86,979	33,874	27,914	148,767
31.12.21	134,073	3,134,796	392,263	146,452	3,807,584
עלות מופחתת ליום 31.12.21	-	329,896	311,762	50,842	692,500
=====	=====	=====	=====	=====	=====

פחת נצבר

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96	שיפוצים במבנה	ריהוט וציוד	ציוד מחשב	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1.1.20	134,073	3,424,442	697,725	114,503	4,370,743
רכישות 2020	-	-	6,300	58,262	64,562
31.12.20	134,073	3,424,442	704,025	172,765	4,435,305
פחת					
1.1.20	134,073	2,947,797	324,991	104,036	3,510,896
פחת 2020	-	100,021	33,398	14,502	147,921
31.12.20	134,073	3,047,817	358,389	118,538	3,658,817
עלות מופחתת ליום 31.12.20	-	376,625	345,637	54,227	776,488
=====	=====	=====	=====	=====	=====

עד שנת 1996 היה נהוג במתנ"ס לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש קבוע) ולכן הרכוש קבוע שנצבר עד 31.12.96 בסך 134,073 ש"ח הופחת במלואו.

החל מ-1.1.97 בהתאם להנחיות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

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

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

7. זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
23,914	22,849	הפרשה להבראה
111,091	315,195	הכנסות מראש
4,720	-	הפרשה לחופשה
1,112,555	1,070,611	ספקים והמחאות לפרעון
238,184	257,819	מוסדות ועובדים
1,490,464	1,666,474	
=====	=====	

8. עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
633,130	434,312	עתודה לפיצויי פיטורין*
=====	=====	

* יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י הפקדות בקרנות פנסיה.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

9. צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
ב. חברת עדן (חברת בת של עיריית ירושלים)
ג. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

שם	לשנה	שהסתיימה ביום	31 בדצמבר	2021
	הכנסות	הקצבות לרכוש קבוע	אחרות	
	(באור 9) ש"ח	(עמוד 5) ש"ח		
עיריית ירושלים	4,475,911	40,250		
החברה למתנ"סים	1,212,365	-		
חברת עדן	13,191	-	850,000 *	

שם	לשנה	שהסתיימה ביום	31 בדצמבר	2020
	הכנסות	הקצבות לרכוש קבוע	אחרות	
	(באור 9) ש"ח	(עמוד 5) ש"ח		
עיריית ירושלים	3,463,858	6,000		
החברה למתנ"סים	937,866	-		
חברת עדן	72,000	-	תשלום שכר מנהל (ראה ביאור 1ה')	

* שרותים שנתנו ללא תמורה ראה באור 16.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

יתרות צדדים קשורים :

שם	ליום 31 בדצמבר 2021	יתרת חו"ז (באור 4) ש"ח	יתרת חו"ז (באור 6) ש"ח
עיריית ירושלים	931,699	-	
החברה למתנ"סים	28,682	-	
חברת עדן	13,191	-	

שם	ליום 31 בדצמבר 2020	יתרת חו"ז (באור 4) ש"ח	יתרת חו"ז (באור 6) ש"ח
עיריית ירושלים	1,263,950	-	
החברה למתנ"סים	38,921	-	

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות מהקצבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021				
סה"כ ש"ח	הכנסות* אחרות ש"ח	הקצבות לא מיועדות ש"ח	הכנסות משרותים לגופים לפעילות ש"ח	
4,475,911	56,219	314,264	4,105,428	עיריית ירושלים
1,212,365	-	-	1,212,365	החברה למתנ"סים **
135,743	-	-	135,743	הקרן לירושלים
100,932	-	-	100,932	חברה לפיתוח מזרח י-ם
737,320	-	-	737,320	משרד החינוך
688,634	-	-	688,634	משרד הרווחה
13,191	-	-	13,191	חברת עדן
7,364,096	56,219	314,264	6,993,613	
=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020				
סה"כ ש"ח	הכנסות* אחרות ש"ח	הקצבות לא מיועדות ש"ח	הקצבות מיועדות ש"ח	
3,463,858	55,703	302,958	3,105,197	עיריית ירושלים
937,866	-	-	937,866	החברה למתנ"סים
235,225	-	-	235,225	הקרן לירושלים
45,000	-	-	45,000	חברה לפיתוח מזרח י-ם
762,598	-	-	762,598	משרד החינוך
883,191	-	-	883,191	משרד הרווחה
72,000	-	-	72,000	חברת עדן
6,399,738	55,703	302,958	6,041,077	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 12

** לא כולל שרותים שנתנו ללא תמורה בסך 850,000 ₪. מוצגים בנפרד בבאור 16.

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

11. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2021

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>
1,166,020	1,101,080	64,940
4,038,089	4,020,462	17,627
884,536	876,406	8,130
935,836	893,052	42,784
256,521	172,394	84,127
1,964,945	2,010,799	(45,854)
407,644	402,399	5,245
9,653,591	9,476,592	176,999
=====	=====	=====

הגיל הרך
חברה ורווחה
נוער
השכלה
מבנה שועפאט
תרבות
ספורט

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>
1,361,868	1,173,875	187,993
2,234,717	2,219,182	15,535
748,445	547,036	201,409
789,357	615,847	173,510
480,568	491,656	(11,088)
1,574,960	1,522,967	51,993
136,075	122,454	13,621
7,325,990	6,693,017	632,973
=====	=====	=====

הגיל הרך
חברה ורווחה
נוער
השכלה
מבנה שועפאט
תרבות
ספורט

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,041,077	6,993,613	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות שרותים שניתנו ללא תמורה
-	947,637	
<u>1,284,913</u>	<u>1,712,341</u>	הכנסות ממשתפים
<u>7,325,990</u>	<u>9,653,591</u>	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,774,841	3,428,748	הוצאות שכר
<u>3,918,176</u>	<u>6,047,844</u>	
<u>6,693,017</u>	<u>9,476,592</u>	הוצאות אחרות
=====	=====	

מאססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

12. סיווג הוצאות בדוח על הפעילויות לפי מהות ההוצאות

<u>הוצאות</u> <u>הפעילות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>הנהלה וכלליות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>
שכר ונלוות	3,428,748	-	4,158,506
קבלני משנה	3,381,072	-	3,381,072
ביטוח	-	17,304	17,307
קורסים וסדנאות	1,872,243	-	1,872,243
ארועים לקהל	420,176	-	420,176
ניקיון ותחזוקה	59,342	-	59,342
מים ודלק	52,488	-	52,488
כיבודים	1,795	-	1,795
ביקורת והנה"ח	-	54,913	54,913
טלפון	-	5,505	5,505
מערכות מידע	9,620	-	9,620
משרדיות	94,991	9,166	104,157
משפטיות	-	6,960	6,960
אחזקה	-	46,311	46,311
ארנונה	-	-	56,219
הוצאות שנים קודמות	-	70,372	70,372
השתלמויות	7,350	21,355	28,705
פחת	148,767	-	148,767
	<u>9,476,592</u>	<u>126,591</u>	<u>10,494,455</u>
	=====	=====	=====

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

13. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
205,483	729,758	שכר ונלוות *
20,198	17,304	ביטוח
31,090	54,913	ביקורת והנהלת חשבונות
4,314	5,505	טלפון
11,764	9,166	משרדיות
11,060	6,960	משפטיות
36,125	46,311	אחזקה
<u>30,073</u>	<u>21,355</u>	השתלמויות
350,107	891,272	
=====	=====	

* משנת 2021 בהתאם לתקן 40 שכר ונלוות כולל את עלות העסקת המנהל בסך 400,000 ₪ (בשנת 2020 – אפס) המשולם ישירות ע"י החברה למתנסים.

14. הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,879	9,133	עמלות בנק
<u>769</u>	<u>1,016</u>	עמלות כרטיסי אשראי
7,648	10,149	
=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

15. הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
55,703	56,219	<u>הכנסות מעיריית ירושלים*</u>
		החזר ארנונה
		<u>אחרים</u>
<u>13,623</u>	-	מענק קורונה
<u>69,329</u>	<u>56,219</u>	
		<u>הוצאות אחרות</u>
-	(70,372)	הוצאות שנים קודמות
(55,703)	(56,219)	ארנונה
<u>(55,703)</u>	<u>(126,591)</u>	
13,623	(70,372)	
=====	=====	

* ראה באור 8

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)

באורים לדו"חות הכספיים

16. שרותים שנתנו ללא תמורה

- א. החברה למתנסים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנסים בסך של כ- 850,000 ₪ והוא כולל את עלות העסקת מנהל המתנס, שמשולמת ישירות על ידי החברה למתנסים בסך של כ- 400,000 ₪ ומערך שרותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למתנסים בהיקף של 450,000 ₪ בשנה.
- ב. החברה מקבלת שרותים ממתנדבים במחלקת נערות המוערך בשווי כולל של 252,136 ₪.
- ג. חברת פימי פרימיום מסבסדת למתנס ארועים ומופעי תרבות על ידי תשלום של חלק מהעלות של ארועים ומופעים אלה ישירות לספקים, המעניקים למתנס שרותי תרבות. שווי שרותים אלה מוערך ב 245,501 ₪.
- ד. להלן ריכוז שווי השרותים שנתנו ללא תמורה, אשר פורטו מעלה:

ש"ח

400,000	חברה למתנסים – שרותים עבור הנהלה
450,000	חברה למתנסים - שרותים שנתנו עבור פעילות
252,136	שרותים ממתנדבים
245,501	חברת פימי פרימיום
947,637	
1,347,637	סה"כ שרותים שנתנו ללא תמורה
=====	

- ה. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המינהל הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. בשלב זה לא ניתן לאמוד באופן מהימן את שווי המבנה, ואת שכ"ד שהמינהל אמור היה לשלם בגין השימוש במבנה. לכן סכומים בגין שכ"ד של המבנה לא הוכרו בדוח על הפעילויות כהכנסות והוצאות.