

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא  
(ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

---

## עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)

### ה ת ו כ ן

#### עמוד

|        |                                                              |
|--------|--------------------------------------------------------------|
| 1      | דין וחשבון רואי החשבון המבקרים                               |
|        | הדוחות הכספיים :                                             |
| 2      | מאזן ליום 31 בדצמבר 2021                                     |
| 3      | דוח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021             |
| 4      | דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 |
| 5      | דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021     |
| 6 - 10 | באורים לדוחות הכספיים                                        |



**דין וחשבון רואי החשבון המבקרים**  
**לחברי העמותה של**  
**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל 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), התש"לג - 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 ההנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

איאד את איתי  
רואי חשבון

ירושלים,  
30 במאי, 2022

**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**

**מאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

| <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2021</u> | <u>באור</u> |                                   |
|-------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|
| <u>ש"ח</u>        | <u>ש"ח</u>        |             |                                   |
| 3,462,704         | 3,275,520         |             | <b>רכוש שוטף:</b>                 |
| 1,262,792         | 1,787,866         | 3           | מזומנים ושווי מזומנים             |
| 4,725,496         | 5,063,386         |             | חייבים ויתרות חובה                |
| 587,638           | 685,935           | 4           | <b>רכוש קבוע, נטו</b>             |
| 5,313,134         | 5,749,321         |             |                                   |
| 1,648,009         | 2,078,927         | 5           | <b>התחייבויות שוטפות -</b>        |
|                   |                   |             | זכאים ויתרות זכות                 |
| 922,231           | 823,338           | 6           | <b>זכויות עובדים בעת פרישה</b>    |
| 2,155,256         | 2,161,121         |             | <b>נכסים נטו:</b>                 |
| 587,638           | 685,935           |             | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: |
| 2,742,894         | 2,847,056         |             | לשימוש לפעילויות                  |
| 5,313,134         | 5,749,321         |             | ששימשו לרכוש קבוע                 |

עמותה למינהל קהילתי  
ולפיתוח בית חנינא  
ע.ר.  
580224509

  
חבר ועד מנהל

  
חבר ועד מנהל

תאריך אישור הכנסות - 31 במאי, 2022

גורדי סמנא  
ג"ד חוסית  
71 רשיון  
703

**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**  
**דוח על הפעילויות**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

| <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2021</u> | <u>באור</u> |                                  |
|-------------------|-------------------|-------------|----------------------------------|
| <u>ש"ח</u>        | <u>ש"ח</u>        |             |                                  |
| 449,874           | 590,964           | 7           | הכנסות לא מיועדות                |
| 510,435           | 834,268           | 7,8         | הכנסות עצמיות ומיועדות           |
| 11,205,641        | 11,042,751        | 7,8         | הכנסות מיועדות ממוסדות           |
| -                 | 647,912           |             | שווי שימוש בנכסים מעירייה        |
| -                 | 850,000           |             | שווי שירותים מהחברה למתנסים      |
| 12,165,950        | 13,965,895        |             | מחזור הפעילות                    |
| 11,106,203        | 12,431,184        | 8           | עלות הפעילויות                   |
| 1,059,747         | 1,534,711         |             | <b><u>הכנסות נטו מפעילות</u></b> |
| 891,345           | 1,424,870         | 9           | הוצאות הנהלה וכלליות             |
| 4,891             | 5,679             |             | הוצאות מימון, נטו                |
| 163,511           | 104,162           |             | <b><u>עודף לאחר מימון</u></b>    |
| 391,000           | -                 |             | הכנסות אחרות                     |
| 37,790            | -                 |             | הוצאות אחרות                     |
| 516,721           | 104,162           |             | <b><u>עודף לשנה</u></b>          |

**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**  
**דוח על השינויים בנכסים נטו**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

| נכסים נטו<br>שלא קיימת לגביהם הגבלה |                               |                          |                                        |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| ש"ח                                 | ש"ח                           | ש"ח                      |                                        |
| סך-הכל<br>ש"ח                       | שימוש<br>לרכוש<br>קבוע<br>ש"ח | לשימוש<br>לפעילות<br>ש"ח |                                        |
| 2,226,173                           | 434,036                       | 1,792,137                | <b><u>יתרה ליום 1 בינואר 2020</u></b>  |
|                                     |                               |                          | <b><u>שינויים במהלך השנה:</u></b>      |
| 516,721                             | -                             | 516,721                  | עודף לשנה                              |
| -                                   | 209,348                       | (209,348)                | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע         |
| -                                   | (55,746)                      | 55,746                   | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת       |
| <u>2,742,894</u>                    | <u>587,638</u>                | <u>2,155,256</u>         | <b><u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u></b> |
|                                     |                               |                          | <b><u>שינויים במהלך השנה:</u></b>      |
| 104,162                             | -                             | 104,162                  | עודף לשנה                              |
| -                                   | 183,138                       | (183,138)                | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע         |
| -                                   | (84,841)                      | 84,841                   | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת       |
| <u>2,847,056</u>                    | <u>685,935</u>                | <u>2,161,121</u>         | <b><u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</u></b> |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**  
**דוח על תזרימי המזומנים**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021**

| <u>31.12.2020</u>                                                        | <u>31.12.2021</u> |                                             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| <u>ש"ח</u>                                                               | <u>ש"ח</u>        |                                             |
| 516,721                                                                  | 104,162           | <b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>        |
|                                                                          |                   | עודף לשנה על פי הדוח על הפעילויות           |
| 1,302,966                                                                | (108,208)         | התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי          |
| 1,819,687                                                                | (4,046)           | המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)               |
|                                                                          |                   | <b>מזומנים נטו ששמשו לפעילות שוטפת</b>      |
| (209,348)                                                                | (183,138)         | <b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</b>        |
| (209,348)                                                                | (183,138)         | השקעות ברכוש קבוע                           |
|                                                                          |                   | <b>מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה</b>      |
| 1,610,339                                                                | (187,184)         | <b>(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים</b> |
| 1,852,365                                                                | 3,462,704         | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה      |
| 3,462,704                                                                | 3,275,520         | <b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b> |
| <b>נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:</b> |                   |                                             |
| 55,746                                                                   | 84,841            | הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:         |
| 8,837                                                                    | (98,893)          | פחת מרכוש קבוע                              |
| 64,583                                                                   | (14,052)          | שינוי בזכויות עובדים בעת פרישה              |
| 2,285,665                                                                | (525,074)         | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:            |
| (1,047,282)                                                              | 430,918           | (גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה           |
| 1,238,383                                                                | (94,156)          | גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות            |
| 1,302,966                                                                | (108,208)         |                                             |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

**1. כללי**

- א. עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר) (להלן **העמותה**) נרשמה כעמותה ברשם העמותות בישראל בתאריך 18 ביולי 1994, ומספר התאגיד שלה הינו: 580224509.
- ב. מטרת העמותה כרשום בתקנון הן:
1. ניהול מתנ"ס וייצוג האזור ותושביו בתחומי הרשות המקומית שבה פועל המתנ"ס.
  2. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית למען טיפוח האדם והקהילה.
  3. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה, תוך שיתוף התושבים ומערבותם.
  4. העמותה תחתור לשיפור איכות החיים ותרבות הפנאי בקהילה.
  5. העמותה תפעל על מנת לסייע ולטפל באוכלוסיות חלשות וחיזוקן.
- ג. העמותה הינה עמותה ללא כוונת רווח ובתקנונה נקבע: 'נכסי העמותה והכנסותיה ישמשו אך ורק למטרותיה, וחלוקת רווחים או טובת הנאה בכל צורה שהיא בין חבריה אסורה. במקרה של פירוק, יועבר נכסי העמותה לידי מוסד ציבורי אחר, כמשמעותו בסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה, ולא יחולק בין חבריה'.
- ד. העמותה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ה. העמותה מדווחת למס הכנסה כמוסד ציבורי על פי סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה.
- ו. העמותה לא קיבלה תרומות מישויות מדיניות זרות (כהגדרתן בסעיף 36א. לחוק העמותות).

**2. עיקרי המדיניות החשבונאית**

- להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:
- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקר הכללים:
1. סיווג של נכסים נטו:  
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - נכסים נטו הכפופים לתנאי התורמים שיקיימו על ידי העמותה או בחלוף הזמן.  
נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם התניה של התורם, לרבות נכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה לפרויקטים.
  2. הכנסות והוצאות נזקפות על בסיס מצטבר קרי עם התהוותן כך למשל הכנסות שהובטחו עד לתאריך המאזן והתקבלו בפועל לאחר תאריך המאזן ועד מועד עריכת הדוחות הכספיים ירשמו תחת הכנסות לקבל. תרומות והקצבות לא מוגבלות נזקפות על בסיס מזומנים, אלא אם הסכום לקבל בסוף השנה מובטח מעבר לספק סביר.



**עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

**2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

- ב. שווי מזומנים - שווי המזומנים נחשבים על - ידי העמותה כהשקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים) שלא הוטלה מגבלה על השימוש בהן.
- ג. שימוש באומדנים - הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ד. ירידת ערך של נכסים - בחודש פברואר 2003 נכנס לתוקף תקן חשבונאות מספר 15 של המוסד הישראלי לתקינה - ירידת ערך נכסים. תקן זה מחייב בחינה תקופתית של הצורך בהפרשה לירידת ערך בנכסים הלא כספיים של העמותה. ליישום תקן חשבונאי זה אין השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של העמותה.
- ה. רכוש קבוע: 1. הרכוש הקבוע כלול לפי העלות. 2. פחת מחושב בשיטת הקו הישר בשיעור שנתי של בין 6% ל- 33%.
- ו. צדדים קשורים - כמוגדר בתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

**3. חייבים ויתרות חובה**

| <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2021</u> |              |
|-------------------|-------------------|--------------|
| <u>ש"ח</u>        | <u>ש"ח</u>        |              |
| 1,252,792         | 1,588,150         | צדדים קשורים |
| -                 | 174,114           | הכנסות לקבל  |
| 10,000            | 20,000            | הוצאות מראש  |
| -                 | 5,602             | אחרים        |
| <u>1,262,792</u>  | <u>1,787,866</u>  |              |

4. רכוש קבוע נטו

| 31.12.2020    | 31.12.2021    |                          |                       |                      |             |
|---------------|---------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| סך הכל<br>ש"ח | סך הכל<br>ש"ח | שיפורים<br>במושכר<br>ש"ח | ציוד<br>מחלקות<br>ש"ח | ציוד<br>מנהלה<br>ש"ח |             |
| 1,011,349     | 1,220,697     | 662,278                  | 251,675               | 306,744              | עלות        |
| 209,348       | 183,138       | 150,000                  | 22,938                | 10,200               | בתחילת השנה |
| 1,220,697     | 1,403,835     | 812,278                  | 274,613               | 316,944              | רכישות      |
|               |               |                          |                       |                      | סה"כ        |
|               |               |                          |                       |                      | 9.          |
| 577,313       | 633,059       | 204,651                  | 168,316               | 260,092              | פחת שנצבר   |
| 55,746        | 84,841        | 57,013                   | 22,216                | 5,612                | בתחילת השנה |
| 633,059       | 717,900       | 261,664                  | 190,532               | 265,704              | פחת         |
|               |               |                          |                       |                      | 13.         |
| 587,638       | 685,935       | 550,614                  | 84,081                | 51,240               | יתרה מופחתת |
|               |               |                          |                       |                      | 14.         |
|               |               |                          |                       |                      | בסוף השנה   |
|               |               |                          |                       |                      | 15.         |
|               | 587,638       | 457,627                  | 83,359                | 46,652               | בסוף שנה    |
|               |               |                          |                       |                      | קודמת       |
|               |               |                          |                       |                      | 16.         |

5. זכאים ויתרות זכות

| 31.12.2020 | 31.12.2021 |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ש"ח        | ש"ח        |                                       |
| 177,377    | 660,912    | מקדמות בגין מענק לכיסוי הוצאות קבועות |
| 26,471     | 537,986    | המחאות לפרעון                         |
| 350,000    | 250,000    | הפרשה לתביעה                          |
| 570,160    | 178,730    | ספקים ונותני שירותים                  |
| 12,285     | 178,720    | הוצאות לשלם                           |
| 199,910    | 129,273    | מוסדות ממשלתיים                       |
| 137,594    | 95,929     | הפרשה לחופשה והבראה                   |
| 122,293    | 18,384     | מוסדות בגין שכר עובדים                |
| 43,598     | 28,993     | משכורות והוצאות נלוות לשלם            |
| 8,321      | -          | אחרים                                 |
| 1,648,009  | 2,078,927  |                                       |

6. זכויות עובדים בעת פרישה

התחייבות העמותה לתשלום פיצויים ומענקי פרישה לעובדיה מכוסה בחלקה על ידי תשלומי פרמיות במסגרת פוליסות בטוח מנהלים וקרנות פנסיה. התשלומים לחברות הבטוח לא נכללו במאזן מאחר שאינם בשליטה ובניהול של העמותה. בגין יתרת ההתחייבות נכללה עתודה מתאימה.

7. הכנסות מהקצבות

| לשנה       | שנסתיימה   | ביום       | לשנה       | שנסתיימה   | ביום       |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 31.12.2021 | 31.12.2020 |            | 31.12.2021 | 31.12.2020 |            |
| הקצבות     | הקצבות     |            | הקצבות     | הקצבות     |            |
| לא מיועד   | מיועדות    | סה"כ       | לא מיועד   | מיועדות    | סה"כ       |
| 590,964    | 4,630,697  | 5,080,571  | 590,964    | 4,630,697  | 5,080,571  |
| -          | 3,081,915  | 3,081,915  | -          | 3,081,915  | 3,081,915  |
| -          | 46,000     | 46,000     | -          | 46,000     | 46,000     |
| -          | 807,145    | 807,145    | -          | 807,145    | 807,145    |
| -          | 2,577,084  | 2,577,084  | -          | 2,577,084  | 2,577,084  |
| -          | 62,800     | 62,800     | -          | 62,800     | 62,800     |
| 590,964    | 11,205,641 | 11,655,515 | 590,964    | 11,205,641 | 11,655,515 |

עיריית ירושלים  
משרד החינוך  
חברה לפיתוח מזרח ירושלים  
משרד הרווחה  
החברה למתנסים  
אחרים

8. דו"ח פעילות לשנה שהסתיימה ביום 31.12.21

| הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| מפעילויות  | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    |
| שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      |
| סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       |
| הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     |
| שכר        | שכר        | שכר        | שכר        | שכר        | שכר        | שכר        |
| הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     |
| אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      |
| שווי       | שווי       | שווי       | שווי       | שווי       | שווי       | שווי       |
| שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      |
| עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון |
| נטו        | נטו        | נטו        | נטו        | נטו        | נטו        | נטו        |
| 182,609    | 1,360,260  | 1,542,869  | 248,711    | 1,257,835  | 1,506,546  | 36,323     |
| 74,690     | 464,226    | 538,916    | 293,039    | 290,811    | 583,850    | (44,934)   |
| 360,540    | 4,699,145  | 5,059,685  | 3,806,986  | 1,300,681  | 5,107,667  | (47,982)   |
| 27,036     | 458,580    | 485,616    | 114,948    | 380,249    | 495,197    | (9,581)    |
| 23,545     | 431,324    | 454,869    | 197,393    | 230,305    | 427,698    | 27,171     |
| 35,700     | 737,384    | 773,084    | 464,690    | 276,151    | 740,841    | 32,243     |
| 117,598    | 2,697,158  | 2,814,756  | 1,412,737  | 1,318,536  | 2,731,273  | 83,483     |
| 12,550     | 244,976    | 257,526    | 113,350    | 82,210     | 195,560    | 61,966     |
| -          | 597,610    | 597,610    | 519,166    | 123,386    | 642,552    | (44,942)   |
| 834,268    | 11,690,663 | 12,524,931 | 7,171,020  | 5,260,164  | 12,431,184 | 93,747     |

דו"ח פעילות לשנה שהסתיימה ביום 31.12.20

| הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| מפעילויות  | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    | מיועדות    |
| שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      |
| סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       | סה"כ       |
| הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     | הכנסות     |
| שכר        | שכר        | שכר        | שכר        | שכר        | שכר        | שכר        |
| הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     | הוצאות     |
| אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      | אחרות      |
| שווי       | שווי       | שווי       | שווי       | שווי       | שווי       | שווי       |
| שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      | שימוש      |
| עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון | עודף/גרעון |
| נטו        | נטו        | נטו        | נטו        | נטו        | נטו        | נטו        |
| 73,737     | 708,540    | 782,277    | 148,212    | 391,787    | 539,999    | 242,278    |
| 1,650      | 507,492    | 509,142    | 46,908     | 438,522    | 485,430    | 23,712     |
| 257,681    | 4,423,439  | 4,681,120  | 3,559,467  | 867,743    | 4,427,210  | 253,910    |
| 47,560     | 480,800    | 528,360    | 81,913     | 391,279    | 473,192    | 55,168     |
| 54,627     | 312,048    | 366,675    | 152,748    | 208,121    | 360,869    | 5,806      |
| 44,700     | 721,716    | 766,416    | 296,277    | 247,133    | 543,410    | 223,006    |
| 30,480     | 3,281,456  | 3,311,936  | 2,345,694  | 1,192,661  | 3,538,355  | (226,419)  |
| -          | 59,722     | 59,722     | 62,192     | -          | 62,192     | (2,470)    |
| -          | 710,428    | 710,428    | 660,118    | 20,825     | 680,943    | 29,485     |
| 510,435    | 11,205,641 | 11,716,076 | 7,353,529  | 3,758,071  | 11,111,600 | 604,476    |



## 9. הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה       | שנתיימה    | ביום                        |
|------------|------------|-----------------------------|
| 31.12.2021 | 31.12.2020 |                             |
| ש"ח        | ש"ח        |                             |
| 850,000    | -          | שווי שירותים מהחברה למתנסים |
| 197,447    | 277,258    | משכורות ונלוות              |
| 160,508    | 118,439    | אחזקה                       |
| 123,134    | 37,526     | שירותים מקצועיים            |
| 87,097     | -          | ארנונה                      |
| 26,225     | 9,273      | דואר ותקשורת                |
| 26,842     | 22,734     | ביטוחים                     |
| 15,822     | 17,320     | משרדיות                     |
| 17,103     | 18,924     | כיבודים                     |
| 15,080     | 9,842      | משפטיות                     |
| -          | 25,763     | חוב אבוד                    |
| (100,000)  | 350,000    | הוצאות תביעה                |
| 5,612      | 4,266      | פחת                         |
| 1,424,870  | 891,345    |                             |

## 10. יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

### א. יתרות עם צדדים קשורים

| 31.12.2021 | 31.12.2020 |                |
|------------|------------|----------------|
| ש"ח        | ש"ח        |                |
| 1,526,759  | 1,153,377  | עיריית ירושלים |
| 61,391     | 99,415     | החברה למתנ"סים |
| 1,588,150  | 1,252,792  |                |

### ב. עסקאות עם צדדים קשורים

| לשנה       | שנתיימה    | ביום                              |
|------------|------------|-----------------------------------|
| 31.12.2021 | 31.12.2020 |                                   |
| ש"ח        | ש"ח        |                                   |
| 590,964    | 592,842    | הקצבה בלתי יעודית מעיריית ירושלים |
| 5,340,861  | 4,487,729  | הקצבה יעודית מעיריית ירושלים      |
| 2,885,212  | 2,577,084  | הקצבה יעודית החברה למתנ"סים       |
| 8,817,037  | 7,657,655  |                                   |

החברה למתנ"סים שילמה באופן ישיר ובנוסף על הקצבותיה את עלות שכר מנהל העמותה (כ-400,000 ש"ח) ועלות תקורה בגין מערך שירותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למרכז הקהילתי (ליווי פיננסי מקצועי, פיתוח מקצועי למנהלים, פיתוח והכשרת הנהלות וצוותים, פיתוח וגיוס משאבים ושירותים נוספים) המוערכים בהיקף של כ-450,000 ₪ נוספים.

החברה למתנסים מחייבת את המרכז הקהילתי בגין ביטוחים אלמנטריים, ייעוץ משפטי, שירותי אינטרנט ובגין תשלומים שביצעה לספקים ונותני שירות, ביטוח מחשבים ושירותי תמיכה לתוכנות מקצועיות המופעלות בחברה ושולמו בעבורה. ההוצאות הנ"ל מחייבות בתחומי הפעילות השונים ובהוצאות הנהלה וכלליות.

העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי עיריית ירושלים בשטח של כ-1,558 מ"ר וזאת ללא תמורה בהתאם למטרות העמותה ולייעוד המבנים. ערך שווי זכות שימוש זו הוערכה בסך של 647,912 ש"ח בשנת 2021.

**11. מענקים לכיסוי הוצאות קבועות**

המרכז הקהילתי הגיש בקשות לקבלת מענקים לכיסוי הוצאות קבועות בסך 1,191,737 ש"ח, התקבלו מקדמות על סך 660,912 ש"ח, נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים טרם התקבלה החלטה סופית בעניין ובהתאם לעקרון השמרנות הוחלט שלא להכיר בסכומים שהתקבלו.

**12. התקשרויות**

העמותה שוכרת מבנים עבור פעילותה בסכום שנתי מוערך בסך של 430 אלף ש"ח.

**13. תביעות משפטיות**

כנגד העמותה הוגשו מספר תביעות משפטיות לבית הדין לעבודה בגין הפרשי שכר, לפי הערכת יועצים משפטיים של העמותה נערכה הפרשה בסך 250,000 ש"ח.