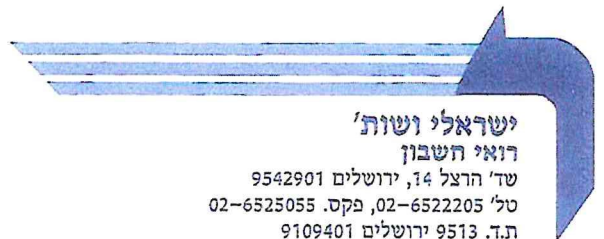


ISRAELI & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR.)
14, HERZL BLVD. JERUSALEM 9542901
TEL. 02-6522205 FAX 02-6525055
P.O.B. 9513 JERUSALEM 9109401



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

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים לשנת 2021

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
תוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	דו"ח על המצב הכספי
4	דו"ח על הפעילויות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6	דו"ח על תזרימי המזומנים
7 - 18	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ישראל ושות'
רואי חשבון

16 יוני 2022, ירושלים.

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
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>רכוש שוטף</u>
1,071,150	1,685,877	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,628,949	3,689,869	5	חייבים ויתרות חובה
<u>4,700,099</u>	<u>5,375,746</u>		
1,779,469	1,822,204	6	<u>רכוש קבוע</u>
<u>6,479,568</u>	<u>7,197,950</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,319,132	2,929,894	7	זכאים ויתרות זכות
<u>254,132</u>	<u>276,704</u>	8	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
<u>1</u>	<u>1</u>		הון מניות
			נכסים נטו שלא קיימת
			לגביהם הגבלה:
1,866,880	1,909,193		לשימוש לפעילויות
259,954	259,954		שיועדו ע"י מוסדות החברה לקרן פיתוח קהילתי
<u>1,779,469</u>	<u>1,822,204</u>		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
<u>3,906,303</u>	<u>3,991,351</u>		
<u>6,479,568</u>	<u>7,197,950</u>		
=====	=====		


מר יהודה גרוס - חבר הנהלה


מר שושהיים יחיאל - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
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 הפעילות</u>
309,644	246,995	10	הקצבות לא מיועדות
8,082,632	9,631,168	10	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
1,136,441	1,480,418	11	הכנסות ממשותתפים
-	434,720	15	שרותים שנתנו ללא תמורה עבור פעילות
<u>-</u>	<u>151,963</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
9,528,717	11,945,264		
(8,274,419)	(10,330,758)	11	הוצאות לפעולות שוטפות
1,254,298	1,614,506		הכנסות נטו מפעילויות
(1,143,205)	(1,304,263)	13	הוצאות הנהלה וכלליות
111,093	310,243		הכנסות נטו לפני מימון
(6,635)	(11,188)		הוצאות מימון נטו
104,458	299,055		הכנסות נטו אחרי מימון
<u>214,007</u>	<u>(214,007)</u>	14	(הוצאות) הכנסות אחרות נטו
<u>318,465</u> =====	<u>85,048</u> =====		עודף לשנה

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>מוסדות לקרן</u> <u>פית' קהילתי</u> <u>ש"ח</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שקיימת</u> <u>לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	<u>שימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
3,490,838	74,954	-	1,927,586	1,488,298	יתרה ליום 31.12.19
					<u>שינויים במהלך השנה:</u>
318,465	-	-	-	318,465	עודף לשנת 2020
-	185,000	-	-	(185,000)	הפרשה לקרן פיתוח קהילתי
97,000	-	97,000	-	-	הקצבה מעיריית ירושלים לרכוש קבוע
-	-	(97,000)	101,791	(4,791)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(249,908)	*249,908	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,906,303	259,954	-	1,779,469	1,866,880	יתרה ליום 31.12.2020
					<u>שינויים במהלך השנה:</u>
85,048	-	-	-	85,048	עודף לשנת 2021
151,963	-	151,963	-	-	הקצבה מעיריית ירושלים לרכוש קבוע
(151,963)	-	(151,963)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	303,772	(303,772)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(261,037)	*261,037	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,991,351	259,954	-	1,822,204	1,909,193	יתרה ליום 31.12.2021
=====	=====	=====	=====	=====	

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2021</u> <u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
318,465	85,048	עודף לשנה
		בתוספת סכומים שהתקבלו עבור
<u>97,000</u>	<u>-</u>	רכישת רכוש קבוע/פעילות ספציפית
415,465	85,048	
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי
(260,416)	<u>833,451</u>	המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)
155,049	918,499	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(101,791)	(303,772)	רכישת נכסים קבועים
		גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
53,258	614,727	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,017,892</u>	<u>1,071,150</u>	לתחילת השנה
1,071,150	1,685,877	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	
		נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים
		שווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
(79,380)	22,572	(ירידה) עליה בעודף עתודה על יעודה
249,908	261,037	הוצאות פחת
-	-	ירידה בקרן לפיתוח קהילתי
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(623,763)	(60,920)	(גידול) בחייבים ויתרות חובה
<u>192,819</u>	<u>610,762</u>	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(260,416)	833,451	
=====	=====	

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי נוסד ונרשם כחברה בע"מ עפ"י חוק החברות. בתאריך 3/3/2020 שונה שם החברה ברשם החברות מ- "מרכז קהילתי ע"ש רוס בע"מ (חל"צ)" ל"מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)".
- ב. מבני המינהל הינם בחוזי רשות שימוש של עיריית ירושלים.
- ג. קרן ירושלים הייתה בעלת מניות בחברה (בעלת מניות ניהול), וכרגע המניות שלה מוחזקות על ידי עורך דין פלד כנאמן.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות שכר מנהל המרכז.

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 שההוצאות 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.

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ) באורים לדו"חות הכספיים

3. עיקרי מדיניות 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.

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

עיקרי מדיניות החשבונאית - המשך

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

הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

1 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.

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>	
1,068,550	1,677,347	עו"ש
<u>2,600</u>	<u>8,530</u>	קופות
1,071,150	1,685,877	
=====	=====	

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>	
30,866	114,797	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
3,424,047	3,575,072	עיריית ירושלים
<u>174,036</u>	<u>-</u>	הכנסות לקבל
3,628,949	3,689,869	
=====	=====	

**מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים**

6. רכוש קבוע

עלות 1.1.21	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
300,202	2,526,712	623,882	85,102	3,535,898	
-	204,106	87,713	11,953	303,772	
300,202	2,730,818	711,595	97,055	3,839,670	
פחת נצבר 1.1.21	300,202	1,188,081	191,333	76,813	1,756,429
-	205,818	48,961	6,258	261,037	
300,202	1,393,899	240,294	83,071	2,017,466	
עלות מופחתת ליום 31.12.21	-	1,336,919	471,301	13,984	1,822,204
=====	=====	=====	=====	=====	=====

עלות 1.1.20	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
300,202	2,443,919	607,896	82,090	3,434,107	
-	82,793	15,986	3,012	101,791	
300,202	2,526,712	623,882	85,102	3,535,898	
פחת נצבר 1.1.20	300,202	988,026	145,076	73,217	1,506,521
-	200,055	46,257	3,596	249,908	
300,202	1,188,081	191,333	76,813	1,756,429	
עלות מופחתת ליום 31.12.20	-	1,338,631	432,549	8,289	1,779,469
=====	=====	=====	=====	=====	=====

פחת נצבר

עד לשנת 1997 נהג המרכז הקהילתי לזקוף את כל הסכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע לסעיף רכוש קבוע בלי לחשב פחת על הרכוש קבוע.
החל משנת 1997 נזקפים סכומים כאלה לסעיף רכוש קבוע ומחושב בגינם פחת לפי שיטת הקו הישר (בהתאם לאורך חיי הנכס).

שיעורי הפחת נקבעו:

10%	ריהוט וציוד שנרכשו עד 31.12.97
10%	שיפוצים
6% - 15%	ריהוט וציוד
33%	ציוד מחשב

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
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>	
1,635,355	1,820,787	ספקים והמחאות לפרעון
2,913	30,998	הכנסות מראש
434,818	439,370	מוסדות ועובדים
106,886	88,966	החברה למתנ"סים
-	417,826	הפרשה להחזר מענקי קורונה
139,160	131,947	הפרשה לחופשה
2,319,132	2,929,894	
=====	=====	

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>	
254,132	276,704	עתודה לפיצויים
=====	=====	

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

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

9. צדדים קשורים

- לחברה צדדים קשורים כדלהלן:
- א. עיריית ירושלים
- ב. הרשות לפיתוח ירושלים (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	13	ב ד צ מ ב ר	2021
	הכנסות (באור 10) ש"ח	הקצבה לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח	עסקאות אחרות
עיריית ירושלים	9,307,055	151,963	-
החברה למתנ"סים	69,932	-	תשלום שכר מנהל (באור ד1')

* שרותים שנתנו ללא תמורה ראה באור 15.

שם	13	ב ד צ מ ב ר	2020
	הכנסות (באור 10) ש"ח	הקצבה לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח	עסקאות אחרות
עיריית ירושלים	7,534,018	97,000	-
החברה למתנ"סים	114,983	-	תשלום שכר מנהל (באור ד1')

יתרות צדדים קשורים:

שם	31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2020
	ש"ח	ש"ח
חברה למתנסיים (באור 7)	88,966	106,886
עיריית ירושלים (באור 5)	3,575,072	3,424,047

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

לשנה	שהסתיימה ביום	31 בדצמבר	2021	
הכנסות משרותים	הקצבות	הכנסות	סה"כ	
לגופים לפעילויות	לא מיועדות	אחרות	ש"ח	ש"ח
ש"ח	ש"ח	ש"ח*		
9,010,565	246,995	49,495	9,307,055	עיריית ירושלים
69,932	-	-	69,932	החברה למתנ"סים
449,454	-	-	449,454	משרד הרווחה
101,217	-	-	101,217	הרשות לפיתוח י-ם
9,631,168	246,995	49,495	9,927,658	
=====	=====	=====	=====	

לשנה	שהסתיימה ביום	31 בדצמבר	2020	
הכנסות משרותים	הקצבות	הכנסות	סה"כ	
לגופים לפעילויות	לא מיועדות	אחרות	ש"ח	ש"ח
ש"ח	ש"ח	ש"ח*		
7,175,333	309,644	49,041	7,534,018	עיריית ירושלים
114,983	-	-	114,983	החברה למתנ"סים
647,287	-	-	647,287	משרד הרווחה
101,058	-	-	101,058	הרשות לפיתוח י-ם
43,971	-	-	43,971	משרד החינוך
8,082,632	309,644	49,041	8,441,317	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 12.

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

11. הכנסות והוצאות מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2021

<u>הכנסות</u>	<u>הוצאות</u>	<u>עודף</u>	
<u>שוטפות</u>	<u>שוטפות</u>	<u>(גרעון)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,766,719	2,762,714	4,005	שלוחת קרית משה
2,333,286	1,176,697	1,156,589	חברה, רווחה וקהילה
2,182,201	2,177,798	4,403	שלוחת חרדית
2,167,027	2,119,976	47,051	שלוחת הרובע היהודי
1,361,456	1,358,468	2,988	שלוחת גבעת מרדכי
248,142	247,996	146	שלוחת מורדות בית וגן
52,755	52,389	366	שלוחת רמת מוצא
11,111,586	9,896,038	1,215,548	
	434,720	-	שווי מתנדבים לכל
			המחלקות
11,546,306	10,330,758	1,215,548	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<u>הכנסות</u>	<u>הוצאות</u>	<u>עודף</u>	
<u>שוטפות</u>	<u>שוטפות</u>	<u>(גרעון)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
278,060	256,877	21,183	גיל רך
464,138	392,390	71,748	חוגים
547,010	529,414	17,596	נוער
280,925	119,326	161,599	ספורט
45,262	309,107	(263,845)	יד לבנים
511,179	464,715	46,464	תרבות ואירועים
2,671,499	2,042,284	629,215	חברה, רווחה וקהילה
1,619,073	1,591,990	27,083	שלוחת חרדית
98,870	97,788	1,082	שלוחת מורדות בית וגן
1,721,351	1,537,753	183,598	שלוחת הרובע היהודי
981,706	970,525	11,181	שלוחת גבעת מרדכי
9,219,073	8,312,169	906,904	
-	(37,750)	37,750	מענק עידוד תעסוקה
9,219,073	8,274,419	944,654	
=====	=====	=====	

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעילות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	434,720	שרותים שנתנו ללא תמורה
1,136,441	1,480,418	הכנסות ממשתפים
<u>8,082,632</u>	<u>9,631,168</u>	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
9,219,073	11,546,306	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעילות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,653,047	3,841,725	הוצאות שכר ונלוות
<u>4,621,372</u>	<u>6,489,033</u>	הוצאות אחרות
8,274,419	10,330,758	
=====	=====	

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

12. סיווג הוצאות בדוח על הפעילויות לפי מהות ההוצאות

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>הנהלה וכלליות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>הפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
4,536,988	695,263	-	3,841,725	שכר ונלוות
77,797	53,293	-	24,504	נקיון ותחזוקה
97,232	43,870	-	53,362	מים וחשמל
2,574,679	-	-	2,574,679	ארועים לקהל
53,270	53,270	-	-	יעוץ אסטרטגי
28,195	17,784	-	10,411	ביטוח
329,337	-	-	329,337	חוגים וקייטנות
3,861	3,861	-	-	שיווק ופרסום
19,846	19,846	-	-	מיחשוב ומערכות מידע
211,509	112,892	-	98,617	משרדיות ותקשורת
32,530	32,530	-	-	שרותים מקצועיים
90,000	-	-	90,000	שכר דירה
263,844	-	-	263,844	גיל שלישי
395,289	-	-	395,289	ספורט
985,424	-	-	985,424	נוער
1,653,902	-	-	1,653,902	קהילה
51,463	1,968	49,495	-	מיסים ואגרות
18,313	18,313	-	-	השתלמויות ושי לחג
<u>261,037</u>	<u>251,373</u>	<u>-</u>	<u>9,664</u>	פחת
11,684,516	1,304,263	49,495	10,330,758	
=====	=====	=====	=====	

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
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>	
570,283	695,263	שכר ונלוות
32,246	53,293	אחזקה ונקיון
47,352	43,870	חשמל, מים והסקה
7,137	3,861	פרסום ושיווק
52,215	31,971	תקשורת
23,377	20,560	שרותים מקצועיים
15,938	17,784	ביטוח
16,676	11,970	משפטיות
88,835	94,673	משרדיות
2,776	6,094	אחזקת מחשב
17,444	18,313	השתלמויות ושי לעובדים
1,898	1,968	מיסים ואגרות
26,353	53,270	פיתוח ארגוני
<u>240,675</u>	<u>251,373</u>	פחת
1,143,205	1,304,263	
=====	=====	

14. הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
49,041	49,495	<u>הקצבות מגופים*</u> עיריית ירושלים - החזר הוצאות ארנונה
<u>214,007</u>	<u>203,819</u>	<u>הכנסות אחרות ממשתתפים</u> מענקי קורונה - מס הכנסה
263,048	253,314	סה"כ הכנסות
-	(417,826)	הפרשה להחזר מענקי קורונה
(49,041)	(49,495)	ארנונה
<u>214,007</u>	<u>(214,007)</u>	
=====	=====	

* ראה באור 10.

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)
באורים לדו"חות הכספיים

15. שרותים שנתנו ללא תמורה

א. שכר המנהל משולם ישירות ע"י החברה למתנ"סים, בנוסף המינהל מקבל שרותים ללא תשלום מהחברה למתנ"סים כגון תמיכה בתוכנת דיאלוג, שירותי ביטוח ומשפטיות. בשלב זה לא ניתן להעריך את שווי השרותים.

ב. המרכז הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 434,720 ₪.

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

16. התחייבויות תלויות

רשות המיסים הוציאה דרישה גורפת להחזר מענקי קורונה מכל המרכזים הקהילתיים, אולם לאחר התדיינות ממושכת עם החברה למתנ"סים ביטלו דרישה זאת. במקום זאת רשות המיסים תבצע בחינה מהותית של בקשות המרכזים הקהילתיים במסגרתה יבחנו מהן ההוצאות שיסווגו כהוצאות קבועות המזכות במענק.

עובדי קרן הפיצויים הציגו סימולציות המתבססות על ההוצאות הקבועות המוכרות כיום על ידם. הסימולציות מלמדות כי על פניו מרכזים קהילתיים ידרשו להחזיר חלק מהמענקים.

החברה תמשיך בהתדיינות מול רשות המיסים, וזאת באמצעות התקשרות עם משרד עורכי דין מהמובילים בתחום באופן מרוכז עבור כלל המרכזים הקהילתיים.

בדוחות הכספיים נרשמה הפרשה להחזר מענקי קורונה בסך 417,826 ש"ח.