

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

- | | |
|------|-------------------------------|
| 1 | דוח רואה החשבון המבקר לחבריהם |
| 2-3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על הפעולות |
| 5 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 6-7 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 8-20 | באורים לדוחות הכספיים |

דו"ח רואה החשבון המבker לחברים של
מינימל קהילתי רמות אלון ע"ר

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של **מינימל קהילתי רמות אלון ע"ר** (להלן - העמותה) לימיים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת הדוחות על הכספיות, הדוחות על השינויים בכספיים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעתה על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתן.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פועלתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג במידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מוחותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים נעשו על ידי הוועד והנהלה של העמותה וחובנהוות שיושם ושל האומדנים המשמעתיים שנעשו על ידי הוועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שבביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדענתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המוחותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימיים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 ואת תוכנות פועלותיה, השינויים בכספיים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים בהתאם לכללי חובנהוות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ונדרולדה ושפירא רוי'ח

28 באפריל 2022

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
2020 2021
ש"ח ש"ח
באור

נכסים

978,858	23,332	3
200,000	189,000	13
2,265,143	3,394,177	4
<u>266,228</u>	<u>587,391</u>	<u>5</u>
 <u>3,710,229</u>	 <u>4,193,900</u>	

נכסים שותפים

مزומנים ושווי מזומנים
פקדונות מוגבלים
הקצבות ומענקים לקבל
חייבים אחרים ויתרות חובה

סה"כ נכסים שותפים

<u>1,907,660</u>	<u>2,771,209</u>	<u>6</u>
 <u>5,617,889</u>	 <u>6,965,109</u>	

נכסים לא שותפים

רכוש קבוע, נטו

הבאורים לדוחות הנ"ל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

لיום 31 בדצמבר		
2020 ש"ח	2021 ש"ח	באור

נכסים נטו והתחייבויות

63,215 718,928 2,313,182 153,641 3,248,966	105,000 573,672 2,739,391 270,054 3,688,117	7 8 9 10	התחייבויות שותפות אשראי מתאגידים בנקיינים עובדים, הפרשות ומוסדות בגין שכיר ספקים ונוטני שירותים זכאים שונים יתרות זכות סה"כ התחייבויות שותפות
236,785 232,107 468,892 -	327,139 273,451 600,590 -	10 11 12	התחייבויות לא שותפות הלוואות מתאגידים בנקיינים ומנותני אשראי אחרים התחייבויות להטבות עובד, נטו סה"כ התחייבויות תלויות, מענקים מוגנים והתקשרות מהותיות
(207,629) 200,000 1,907,660 1,900,031	(283,807) 189,000 2,771,209 2,676,402	13	נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת גביהם הגבלה לשימוש לפעילותות: שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר נכסים נטו שהושקעו בנסיבות קבועים סה"כ נכסים נטו
 1,900,031	 2,676,402	 13	נכסים נטו שקיימת גביהם הגבלה באופן זמני
 1,900,031	 2,676,402	 13	
 5,617,889	 6,965,109	 13	

מר' דוד פארט איברג
חבר ועדי

גב' חגי הכהן ולפ'
יו"ר הוועד

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 28 באפריל 2022.
הבאורים לדוחות הנ"ל מוחווים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דווחות על הפעולות

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020 ש"ח	2021 ש"ח	באור
		19

3,970,624	4,553,907	14
212,205	133,257	15
283,382	319,321	16
<u>7,990</u>	<u>-</u>	

4,474,201 5,006,485

2,489,204	2,886,285
<u>625,459</u>	<u>1,424,474</u>

3,114,663 4,310,759

<u>7,588,864</u>	<u>9,317,244</u>
------------------	------------------

19

3,109,993	4,083,241
<u>3,204,896</u>	<u>4,728,834</u>
<u>241,024</u>	<u>319,035</u>

6,555,913 9,131,110

1,032,951	186,134
<u>918,603</u>	<u>835,869</u>
<u>455,599</u>	<u>448,030</u>

569,947 (201,705)

(26,500) (33,458)

543,447 (235,163)

chezor הפעולות

הקצבות והשתתפות:

עיריית ירושלים

מהחברה למוניסים

משרדי ממשלה

אחרים

הכנסות עצמאיות:

הכנסות ממשתתפים

סובסידיות

הוצאות הפעולות

שכר עבודה והוצאות נלוות

הוצאות ישירות אחרות

פחית

הכנסות נטו מפעולות

הוצאות הנהלה וכליות

הכנסות אחרות, נטו

הכנסות נטו לפני מימון

הוצאות מימון

הכנסות (גרעון) נטו לשנה

הបוארים לדוחות הנ"ל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דווחות על השינויים בנכסי נטו

		נכסים נטו שקיים לביהם הגבלה					נכסים נטו שלא קיימת לביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
סה"כ	ש"ח	בأופן زمني (*)	ש"ח	שהושקעו בנכסים קבועים	ש"ח	ש"ח	שלא יעדו שייעדו על ידי מוסדות המלך"ר (*)	על ידי מוסדות המלך"ר
1,212,098	-		1,991,194		-	-	(779,096)	
144,486	144,486		-	-	-	-	-	
-	-	-	-	200,000		(200,000)		סכוםים שייעדו על ידי המוסדות המנהליים של המלך"
144,486	144,486		-	200,000		(200,000)		הכנסות במהלך השנה:
543,447	-	-	-	-	543,447			הכנסות נטו לשנה
-	(144,486)	196,466		-	(51,980)			העברת סכומים שלא קיימת לביהם הגבלה -
-	-	(280,000)		-	280,000			שהושקעו בנכסים קבועים סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
543,447	(144,486)	(83,534)		-	771,467			
1,900,031	-	1,907,660		200,000		(207,629)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
1,011,534	1,011,534		-	-	-			תוספות במהלך השנה:
-	-	-	-	(11,000)		11,000		הकצבות
1,011,534	1,011,534		-	(11,000)		11,000		סכוםים שייעדו בתקופות קודמות על ידי המוסדות המנהליים של המלך"ר ושיעודם בוטל
(235,163)	-	-	-	-	(235,163)			הכנסות במהלך השנה:
-	(1,011,534)	1,217,937		-	(206,403)			הכנסות נטו לשנה
-	-	(354,388)		-	354,388			העברת סכומים שלא קיימת לביהם הגבלה -
(235,163)	(1,011,534)	863,549		-	(87,178)			שהושקעו בנכסים קבועים סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,676,402	-	2,771,209		189,000		(283,807)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

יתרת ליום 1 בינואר 2020

תוספות במהלך השנה:

הקצבות

סכוםים שייעדו על ידי המוסדות המנהליים של המלך"

הכנסות במהלך השנה:

הכנסות נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לביהם הגבלה -

שהושקעו בנכסים קבועים סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרת ליום 31 בדצמבר 2020

תוספות במהלך השנה:

הקצבות

סכוםים שייעדו בתקופות קודמות על ידי המוסדות המנהליים של המלך"ר ושיעודם בוטל

הכנסות במהלך השנה:

הכנסות נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לביהם הגבלה -

שהושקעו בנכסים קבועים סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

(*) ראה א/or 13.

הបארורים לדוחות הנ"ל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום בדצמבר 31		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
תזרימי מזומנים מפעילות שותפת		
הכנסות נטו לשנה התואמות הדרשות להציג תזרים המזומנים מפעילות שותפת (נספח א')		
543,447	(235,163)	
53,092	(657,099)	
<u>596,539</u>	<u>(892,262)</u>	
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
ירידה (עליה) בהשקעות רכישת רכוש קבוע		
(200,000)	11,000	
(196,466)	(1,217,937)	
<u>(396,466)</u>	<u>(1,206,937)</u>	
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
קבלת הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך פרעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך קבלת מענקים לרכישת רכוש קבוע		
300,000	500,000	
-	(367,861)	
<u>144,486</u>	<u>1,011,534</u>	
<u>444,486</u>	<u>1,143,673</u>	
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים		
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה		
644,559	(955,526)	
334,299	978,858	
<u>978,858</u>	<u>23,332</u>	
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה		

הבאורים לדוחות הניל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות על תזרימי המזומנים

התאמות הדרושים להציג תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

לשנה שנסתיימה ביום
בדצמבר 31

2020	2021
ש"ח	ש"ח
280,000	354,388
(451,089)	41,344
<u>(171,089)</u>	<u>395,732</u>
<u>(540,279)</u>	<u>(1,129,034)</u>
423,333	(321,163)
776,858	426,209
<u>(435,731)</u>	<u>(28,843)</u>
<u>224,181</u>	<u>(1,052,831)</u>
<u>53,092</u>	<u>(657,099)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי המזומנים

פחת והפחתות

עלייה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

שינויים בסעיפים רכוש והתחייבויות

עלייה בהקצבות ומענקים לקבל

ירידה (עלייה) בחיבטים וייתרות חובה

עלייה בספקים ונוטני שירותים

ירידה בזכאים ויתרות זכות

הבאורים לדוחות הנ"ל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"י - 1980, ומספרה 580031326. היא הינה את פעילותה בשנת 1985.

מטרות העמותה הן לארגו, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי ברמות בירושלים וכן לעודד ובצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות ותרבותיות בקרב האוכלוסייה בתחום הרשות המקומית בה נמצאת המתנ"ס, על כל רבדיה, תוך שיתופה בפועלויות אלה.

משירותי המרכז הקהילתי נהנים כ- 24,000 משתמשים. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של החברה למتن"סים ושל הרשות המקומית.

השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילות העמותה:

בימים אלה פוקד את העולם אירעו בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתקפות נגיף הקורונה - COVID 19 במדינות רבות בעולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נקבעו בנסיבות מסוימות, בניסיון למנוע את התקפות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות זמניות אשר הוציאו משרד הבריאות בדבר אישור התקהولات, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגורת מקומות בילוי. כמו כן התקפות נגיף הקורונה משילכה על אליו וודאות במגוון תחומיים: הפעילות הכלכלית העתידית בעולם ובישראל, השפעות על שיעור האינפלציה, על שיעור האבטלה, על השוקים הפיננסים ועל המדים הכלכליים בכלל.

המשבר הגלובלי משפייע על כל פעילות העמותה. בגין פעילותם שנאסרו או שצומצמו למספר משתפים מוגבל. במטרה לצמצם את הגרעון בפעילויות אלו, ביצעה העמותה פעולות הגנה ראשונית בהן הוצאה עבדים לחיל"ת וצמצום בעלייתם. לאור האמור לעיל, העמותה מעריכה בשלב זה, בהתבסס על המידע הנוכחי בידיה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, כי למשבר הקורונה צפואה השפעה בלתי מהותית על توزאצאות הפעילות שלה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולתה של העמותה להעניק באופן ודאי את היקף ההשפעה העתידית של משבר הקורונה על העמותה. בין היתר לאור התנודתיות החריפה בשוקים, חוסר הוודאות בדבר משכה של מגפת הקורונה, עצמתה והשפעותיה על העמותה ולצדדים נוספים שיינקטו על ידי הממשלה והבנקים המרכזיים.

למועד אישור הדוחות הכספיים, הוסרו רוב מגבלות הקורונה בישראל, הותרה פтиחה מלאה של פעילות המשחרר, העמותה חוזרת לפעול בסדרה וחלה התואשות לככלית מסויימת במשק. אולם במקביל החלה התקפות חזרות בוריאיצה שונה של הנגיף אשר השלוות טרם דיוועת. יצוין כי התקפות נגיף הקורונה היא אירעו שמעצם טיבו וטבעו, הייקפו והשפעתו נאמדים ומשתנים באופן תדיר, ולעומתה אין כל שליטה עליו, ולכן המודיע, הנתונים וההערכות של העמותה כאמור בדוח זה, מבוססים על המידע הזמין לעמותה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים.

בדיקות כספיים אלה:

העמותה	- מינימל קהילתי רמות אלון ע"ר.
החברה למتن"סים	- החברה למتن"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חלי"צ.
הרשות המקומית	- עיריית ירושלים.
צדדים קשורים	- כמשמעותם בಗלוּי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
מדד	- מדד המחרכים לצרכן שפורסםת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
долר	- דולר של ארצות הברית.
מועד המעבר	- 31 בדצמבר 2003.
סכום מותאם	- סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילוי דעת 23 ו- 36 של לשכת רואי חשבון בישראל, לפחות בגין ממועד המעבר.
סכום מדווה	- סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכיהם נומינליים, שנוסף לאחר מועד

באור 1 - כללי (המשך)

- המעבר .
דיווח כספי מותאם - דיווח כספי המבוסס על הוראות גילוי דעת 23, 36 ו- 50 של לשכת רואי
חובו בישראל.
ש"ח
עלות
שער החליפין
- שקלים חדשים בסכומים מדויקים, אלא אם נאמר אחרת.
- משמעותו שלות בשקלים חדשים בסכומים מדויקים.
- יחס החליפין בין השקל לדולר.

הנהלת המתנ"ס -
העומותה הינה עמותה מעין עירונית, בהתאם לתקוננה, חברים בה נציגי החברה למתנ"סים,
נציגי המועצה ונציגי ציבור בהיקף שנקבע בתקון.

2. מדיניות ופעולות העומותה נעשות בחברה למתנ"סים שטרתה לארגון ולסייע
בניהול מרכזיים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הניל' מתחיבת החברה
למתנ"סים להעמיד לרשות העומותה מסאים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפחות להשגת
תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלmoות מקצועית לעובדי העומותה
בתחומיים שונים.

3. העומותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסת ועל כן הכנסתה מפעילה
הציבורית פטורה מתשולם מס הכנסת. כמו כן העומותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו
בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואני
רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאה, אך היא מחויבת בתשלום מס שכר.

4. רשם העומותות אישר כי העומותה מקיימת את דרישות חוק העומותות בכל הנוגע להודעות
ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי :

א. בסיס הדיווח

1. דוחות כספיים בערכים מדויקים

העומותה עורכת את הדוחות הכספיים שליה בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 12 של
המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. בהתאם לתקן זה הופסקה התאמת של הדוחות
הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינוואר 2004. הסכומים המותאמים למועד המעבר שמשו
נקודות מוצא לדיוח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינוואר 2004. תוספות וגריעות שבוצעו
במהלך השנה נכללים בערכים נומינליים.
העומותה מנהלת את חשבונאותה באופן שוטף בשקלים נומינליים.

2. דוחות על המצב הכספי

א. פריטים לא כספיים שסטטמיהם בדוח על המצב הכספי משקפים את ערכיהם
ההיסטוריהם בעת רכישתם או היוצרותם) מוצגים בסכומים מדויקים. אין הערכיהם
המוחגים של נכסים לא כספיים מייצגים בהכרח את שוויים של אותם נכסים, בשוק או
לעומתה, אלא רק את הסכומים המדויקים של אותם נכסים.

ב. פריטים כספיים (פריטים שסטטמיהם במאזן משקפים ערכיהם עדכניים או ערכי מימוש
لتאריך הדיווח) מוצגים בדוח על המצב הכספי בסכום הזזה לערכם הנומינלי לתאריך
הדיווח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

3. דוחות על הפעולות

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרשיות הכלולות בדוח על המצב הכספי, נגזרות מהתנווה בין סכום מדווח ביתרת פтиחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה של פריטים אלו.

ב. יתר ההכנסות וההוצאות, מוצגות בערכיהם נומינליים.

ב. שווי מזומנים

שווי המזומנים נחשבים על ידי העותה כהשקלות שנזילותן גבוהה, הכוללות לפחות פקודות בתאגידים בנאים לזמן קצר שתוקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקלעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרש לחובות מסופקים מוחשבת באופן ספציפי לגבי חובות אשר גבייהם מוטלת בספק.

ד. שימוש באומדנים

הנתן הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מה הנהלה לעורך אומדנים ולהניח הנחות המבאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדנים והנחות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. אף שאומדנים או הנחות אלו נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ה. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספריים להפחמת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. שעורי הפחת השנתיים :

%

7-33
10

ציוד וריהוט
SHIPORIM BY MOSHER

4. נכסים אשר בגין רכישתם נתקבל מענק השקעות, מוצגים בקיוזו סכום המענק שנתקבל בגין הרכישה.

5. שיפורים במושכר מופחתים על פני משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של החברה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כמפורט שבhos.

6. שיפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח' על הפעולות עם התנהוותן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

7. הרכוש הקבוע מוצג בኒוקי הפרשה לירידת ערך, אם חלה בערכו ירידה בעלת אופי קבוע.

.1. נכסים נטו

העומותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גיליון דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים".

על פי התקן הכנסות וההוצאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיוחדות שליטוניות ותרומות שהובתו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימות וודאות לקבלתן.

נכסים המתקבלים ללא תמורת והניתנים להערכתה נכללים על פי שווים הנאות אם הם בעלי ערך כספי מהותי, שירותים המתקבלים ללא תמורתם לא נכללים בדוחות הכספיים.

נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורת והניתנים להערכתה נכללים על פי שווים הנאות אם הם בעלי ערך כספי מהותי ובקבלה שירותים בתנאי שאילו לא היו מתקבלים הייתה העומותה נאלצת לרכשם בתמורה.

בחודש אוגוסט 2020 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מס' 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. בחודש נובמבר 2021 פורסמו הבהירות לתקן. תחולת התקן החל מדוחות 2021. העומותה מיישמת תקן זה בדוחות הכספיים.

.2. הכרה בהכנסות

1. הכנסות מההעברות חד צדדיות, כגון: תרומות, הקצבות, עזרונות ומתנות, שהובתו עד טרם התקבלו עד לתאריך הדוח, יוכרו בהכנסות, או בתוספת לנכסים נטו שקיים לגביהם הגבלה" בהתאם לכל התנאים להלן:

(א) קיימן מועד אישור הדוחות הכספיים לפרסום, לפיו נוצרה הבטחה של הנוטן נכוון לתאריך הדוח והמתיחסת לתקופת הדוח.

(ב) התרומה התקבלה בפועל על ידי המלכ"ר, או על ידי נאמן בעברו עד למועד אישור הדוחות הכספיים לפרסום.

(ג) התקבלו איננו מותנה בנסיבות אירוע עתידי מסוימים.

2. הכנסות אחרות מוכרויות על בסיס מצטרב.

.3. מטבע חזץ והצמדה

1. נכסים והתחייבויות הצמודים למזהם נכללים לפי המזהם המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

2. נכסים והתחייבויות במטבע חזץ או הצמודים לו נכללים לפי שער החליפין הקיימים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל והוא תקפים ליום המאהן.

3. עסקאות הנកבות במטבע חזץ נרשומות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מדיווח על פרטיים כספיים לפי שער החליפין שונים מallow שימושו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נזקפים לדוח על הפעילותות.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באורות לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- .4. הפרשי הצמדה למัดד והפרשי שער של מטבעות חוץ נזקפים לדוח על הפעולות.
 .5. להלן נתונים לגבי הממד ושער החליפין:

31 בדצמבר 2019	31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	
100.8	100.2	102.6	מדד בנקודות
3.456	3.214	3.11	שער הדולר בש"ח
3.8782	3.9441	3.5199	שער האירו האירופאי בש"ח

% השינוי 2019	% השינוי 2020	% השינוי 2021	
0.6	(0.6)	2.8	מדד בנקודות
(8.449)	(7.529)	(3.266)	שער הדולר בש"ח
(9.633)	1.699	(10.755)	שער האירו האירופאי בש"ח

.6. שער ריבית הפריים ליום 31 בדצמבר 2021 - 1.6%.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
1,178,858	212,332	במטבע ישראלי
(200,000)	(189,000)	בנכוי מזומנים המיעדים ע"י מוסדות המלכ"ר
978,858	23,332	

באור 4 - הקצבות ומענקים לקבל

2,222,487	3,113,938	עיריית ירושלים
42,656	-	חברה למתנ"סים
-	280,239	הקצבות לקבל
2,265,143	3,394,177	

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באור 5 - לדוחות הכספיים

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
197,889	333,320	חברות אשראי
62,789	22,240	המחאות לגבייה
5,550	231,831	אחרים
<u>266,228</u>	<u>587,391</u>	

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

א. ההרכב

סה"כ ש"ח	התיקנות ושיפורים במושכר ש"ח	ציוד וריהוט משרדי ש"ח	עלות ליום 1 בינואר 2021 תוספת השנה
5,679,356	4,050,882	1,628,474	
1,217,937	1,105,678	112,259	
<u>6,897,293</u>	<u>5,156,560</u>	<u>1,740,733</u>	
(3,771,696)	(2,371,655)	(1,400,041)	פחת שנცבר ליום 1 בינואר 2021 פחת השנה
(354,388)	(312,575)	(41,813)	
<u>(4,126,084)</u>	<u>(2,684,230)</u>	<u>(1,441,854)</u>	
<u>2,771,209</u>	<u>2,472,330</u>	<u>298,879</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
<u>1,907,660</u>	<u>1,679,227</u>	<u>228,433</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

ב. הרשות המקומית העמידה לרשותה העמotaה מבנים המשמשים אותה לפעלותה ולצריכה. שווים החוגן של תמורה זאת לא נתקבל ולא היה ניתן לאמוד אותו בסכום מדויק.

ג. במקרה של פירוק העמותה יהיו השיפורים והתיקנות המחויבים כדרך קבע במבנים רכוש החברה למוניטיסים או רכוש הרשות המקומית.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באזורים לדוחות הכספיים

באזור 7 - עובדים, הפרשות ומוסדות בגין שכר

لיום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
409,623	329,678
138,063	131,053
171,242	112,941
<u>718,928</u>	<u>573,672</u>

עובדים
מוסדות בגין עובדים
 הפרשות שותפות בגין עובדים

באזור 8 - ספקים ונOTTני שירותים

1,671,911	2,484,085
<u>641,271</u>	<u>255,306</u>
<u>2,313,182</u>	<u>2,739,391</u>

חוותות פתוחים
המחאות לפראון

באזור 9 - זכאים שונים וייתרות זכות

134,685	253,650
<u>18,956</u>	<u>16,404</u>
<u>153,641</u>	<u>270,054</u>

מקדמות בגין פעילות
אחרים והוצאות שנצברו

באזור 10 - הלואות מתאגידים בנקאים ומנותני אשראי אחרים

א. הרכיב:

300,000	432,139
(63,215)	(105,000)
<u>236,785</u>	<u>327,139</u>

לא הצמדה
בנייה חליות שותפות

ב. מועדי פרעון

שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית

א. התchieיבות העמotaה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרים האחرون של העובדים ליום המazon ומכסה במלואה על ידי תשלום שוטפים לחברות ביתוח בגין פוליסות ביתוח מנהלים ו קופות גמל, וכן על ידי יתרת התchieיבות בשל סיום יחסי עובד – מעביד שאינה מופקدة.

ב. הסכומים שנצברו בפוליסות ביתוח מנהלים וkopotot גמל על שם העובדים וההתchieיבות בגיןם, אינם מוצגים בדוח הכספי, מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמotaה.

ג. בהתאם להוראות חוק פנסיית חובה צו ההרחבה לביטוח פנסיוני מקיף משך מיום 01/01/08 אימצה העמotaה את הוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיתורים, התשכ"ג, 1963, על כל תוספותיה והאישור הכללי שהוצעיא שר העבודה מכוח הסעיף, לגבי רכיבי השכר הנכללים בהפרשות לפיצויים בהתאם לשיעורים והנסיבות הצו המעודכנות. לפיכך ועל סמך ההסכמים המהווים בסיס בהתאם להוראות הצו ובשיעוריהם שנקבעו.

באור 12 - התchieיבות תלויות, מענקים מותנים והתקשרויות מהותיות

התchieיבות תלויות

על פי מידע שנתקבל מועצתה המשפטים של העמotaה, אין לעמotaה התchieיבות בגין תביעותفاتחות נגדה.

מענקים מותנים

במהלך השנה קיבל העמotaה מספר מענקים בגין שיפוי וסיווע עם משבר הקורונה בהיקף כולל של כ- 240 אלף ש"ח (אשרך כ- 220 אלף ש"ח). בהתאם למדייניות החשבונאית שנקבעה מענקים אלו הוכרו בדוחות הכספיים עם קבלתם. אולם עד לאישור הדוחות הכספיים טרם נקבעו אישורים סופיים לכלום. בידי הרשות הזכות לשמור לדריש בחזרה חלק מענקים אלו בהתראה של 90 ימים כפי שנקבע בתקנות.

התקשרויות מהותיות

ביום 23 ביולי 2020 התקשרה העמotaה עם צד ג' לצורך העברת פעילות צהרוןים לעמotaה, במקביל לחתימה על הסכם התקשרות המסדרן זכויותיהם של העובדים המועברים בחילופי מעסיקים. בהתאם להסכם התקשרות, העמotaה מפעילה פעילות זאת החל מ- 1 בספטמבר 2020, וצד ג' אחראי לסילוק חובות וזכויות העובדים עד ליום 6 באוגוסט 2020.

באור 13 - נכסים נטו

נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר

בישיבת הנהלה ממועד ספטמבר 2020 נקבע כי סכומים מותנים שנתקבלו או שיתקבלו בעמotaה, יוחזקו ע"י העמotaה במגבלה שימוש וזאת עד לקבלת מסמכי וודאות לאשרורם ולשימוש בהם.

נכסים נטו שהוגבלו באופן زمنי

הסכוםים כוללים הקצבות בגין פרויקטים לפיתוח וتب"ר שנתקבלו במהלך השנה, ומומשו על ידי העמotaה במהלך השנה השופפת.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באורות לדוחות הכספיים

באור 14 - הקצבות והשתתפות מעיריית ירושלים

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021
ש"ח	ש"ח
3,675,152	4,277,780
295,472	276,127
3,970,624	4,553,907

הקצבה יעודית
הקצבה לא יעודית

הרשות המקומית העמידה לרשות העמותה מקרקעין ובנים ללא תמורה, עבר מגרשים, מבנה המינהל הקהילתי, מועדונים ושלוחות. שוויים הנאות של דמי השכירות שניתנו ללא תמורה איננו ניתן לאמדן מהימן.

באור 15 - הקצבות והשתתפות מ לחברת למתנ"סים

212,205

133,257

הקצבות מיועדות

השתתפות אינן כוללת הכנסתות בשווה כף בגין תקבולים ומימון עקי"פ של החברה למatan"סים בסכום הנאמד על ידה בכ- 400 אלף ש"ח עבור העסקת מנהל המatan"ס. בנוסף לכ- 450 אלף ש"ח בגין מתן שירותים מקצועיים.

באור 16 - משרדיה ממשלה

234,632	270,571
48,750	48,750
283,382	319,321

משרד הרווחה

משרד התרבות

באור 17 - הוצאות הנהלה וכליות

606,651	467,688
157,944	169,297
52,884	79,825
24,582	27,049
22,538	20,746
38,976	35,353
10,139	6,962
13,689	13,689
3,782	4,423
7,696	10,837
918,603	835,869

שכר

אחזקה ומשרדיות

שירותים מקצועיים ומשפטית

bijוטחים

דו"ר ותקשורת

פחית

ספרות והשתלמויות מקצועיות

פרסום

מסים ואגרות

אחרות

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באזורים לדוחות הכספיים

באור 18 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021
ש"ח	ש"ח
(268,730)	(271,220)
<hr/>	<hr/>

הוצאות אחרות

ארנונה

268,731	271,220
97,232	129,187
209,224	318,843
149,142	-
<hr/>	<hr/>
724,329	719,250
<hr/>	<hr/>
455,599	448,030
<hr/>	<hr/>

הכנסות אחרות

עיריית ירושלים בגין ארנונה

דמי רישום

SHIPPI ומענקים, נטו

הכנסות בגין שנים קודמות

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באורם לדוחות הבכפפים

באור 19 - מודיעע על ני אגפי מעילות

לעה שנותניתה בימי
בדצמבר 31
2021

	בריכת ההיל ספורט	בaterno אוARKOT שכונה	תנבות שין	גיל ו Hind	כלינה שין	פרתו כחילונג שין
	סח"כ כללי שין	סח"כ שין	סח"כ שין	סח"כ שין	סח"כ שין	סח"כ שין
4,553,907	276,127	-	102,991	2,407,616	244,049	-
133,257	-	6,720	-	4,000	-	-
319,321	-	-	-	-	-	48,750
<u>5,005,485</u>	<u>276,127</u>	<u>6,720</u>	<u>102,991</u>	<u>2,407,616</u>	<u>244,049</u>	<u>-</u>
2,886,285	-	-	359,565	166,852	-	2,047,551
1,424,474	-	-	-	-	1,424,474	-
<u>4,310,759</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>359,565</u>	<u>166,852</u>	<u>3,472,025</u>	<u>120</u>
9,317,244	276,127	6,720	102,991	363,565	2,574,468	244,049
						3,472,025
						197,746
						2,079,553
4,083,241	-	17,839	101,204	95,746	99,281	132,187
4,728,834	-	198,073	-	222,940	2,237,794	129,925
319,035	-	-	-	22,280	144,983	-
<u>9,131,110</u>	<u>-</u>	<u>215,912</u>	<u>101,204</u>	<u>340,966</u>	<u>2,482,058</u>	<u>262,112</u>
186,134	276,127	(209,192)	1,787	22,599	92,410	(18,063)
835,869	-	-	9,528	33,637	238,192	22,580
448,030	448,030	-	-	-	-	-
(201,705)	724,157	(209,192)	(7,741)	(11,038)	(45,782)	(40,643)
(33,458)	-	-	-	-	-	-
<u>(235,163)</u>	<u>690,699</u>	<u>(209,192)</u>	<u>(7,741)</u>	<u>(11,038)</u>	<u>(45,782)</u>	<u>(40,643)</u>
						4,726
						(273,958)

מהירות הפעילות
תקבוצות והשתתפות:

מעיריות רישומיים
מהרבבה למתסים
משדרי, מושלים

הכנסות עצמאיות:

הכנסות נמושתיפות
סבסידיות

עליה הפעילות
שכר גנוראה הצעאות נולות

הצעאות ישירות אהרונות
סחות

הכנסות נטו מוניטליות
העצאות הבלתי תשלויות (ב)
הכנסות אחריות, נטו
הכנסות נטו לנגי מוניטן
העצאות מיימון
הכנסות נטו כנו לשנה.

(ב) הנקסמה לפאי מתחזקי טעילה.

מינהל קהילתי רמות אלון עיר

באים לדוחות הכספיים

באור 19 - מידע על יי אכפי מעiliarות (המשך)

2. מונך הדוח על הפעולות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

	בירה ההיכל		תרבות שינח		גדר הינך		פנורא קליטה שין		קהילוג שין		מזריו העשיירות: הකצתות והשתתפותם מעיריות ירושלים מהבחורה מתניותים משדרדי ממשלה אחרים
	בריה ההיכל	ספורט שין	כללי שין	חוגים שין	גדר הינך	פנורא קליטה שין	גדר הינך	פנורא קליטה שין	גדר הינך	פנורא קליטה שין	
3,970,624	295,472	540,000	105,578	-	1,020,557	320,079	-	77,742	1,611,196	-	
212,205	-	3,650	-	7,838	-	-	-	-	200,717	-	
283,382	-	-	-	-	-	-	-	-	48,750	234,632	
7,990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,990	
4,424,201	295,472	543,650	105,578	7,838	1,020,557	320,079	-	126,492	2,054,535	-	
2,489,204	-	499,003	-	475,139	248,772	-	848,377	-	-	417,913	
625,459	-	-	-	-	-	-	625,459	-	-	-	
3,114,663	-	499,003	-	475,139	248,772	-	1,473,836	-	-	417,913	
7,588,864	295,472	1,042,653	105,578	482,977	1,269,329	320,079	1,473,836	126,492	2,472,498	-	
3,109,993	-	697,250	80,188	218,456	78,516	173,615	1,051,738	88,329	721,901	-	
3,204,896	-	446,052	-	189,824	831,163	159,215	147,988	8,761	1,421,893	-	
243,024	-	-	-	44,000	52,410	-	-	-	144,614	-	
6,555,913	-	1,143,302	80,188	452,280	962,089	332,830	1,199,726	97,000	2,288,408	-	
1,032,951	295,472	(100,649)	25,390	30,697	307,740	(12,751)	274,110	29,402	184,040	-	
918,603	40,573	125,522	12,710	58,144	152,811	38,533	177,431	15,228	297,651	-	
455,599	455,599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
569,947	710,498	(226,171)	12,680	(27,947)	159,429	(51,284)	96,679	14,174	(113,611)	-	
(26,500)	(26,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
543,447	683,998	(226,171)	12,680	(27,947)	154,429	(51,284)	96,679	14,174	(113,611)	-	

עלות הפעילות
שכר געדיה ווצאות נדלית
הוצאות טירות ארכות
פחת
הכנסות נטו מפעiliarות
האាតאתה מהלה ומלויות
הכנסות נטו מינון
הוצאות מימון
הכנסות נטו מינון
הכנסות נטו מינון

הוצאות נטו מינון לשנה

באור 20 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

ل יום 31 בדצמבר		
2020	2021	ש"ח

2,222,487	3,113,938	
42,656	-	
-	4,836	

לשנה שנסתיימה ביום 31
בדצמבר

לavra 31 בדצמבר		
2020	2021	ש"ח
3,970,624	4,553,907	
234,632	270,571	
48,750	48,750	
212,205	133,257	
625,459	1,424,474	
לא תמורה	לא תמורה	סובסידיה ממשרד הכלכלה באמצעות הרשות המקומית
לא תמורה	לא תמורה	שירותים מקצועיים וניהול (*)

א. יתרות צדדים קשורים וגורמים תומכים

הקצבות לקבלת:

רשות מקומית
החברה למتن"סים

במסגרת התחריביות שוטפות:

החברה למتن"סים

ב. עסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

הקצבות מהרשויות המקומיות

השתתפות משרד הרווחה והשירותים החברתיים באמצעות
הרשות המקומית
השתתפות משרד התרבות והספורט
השתתפות החברה למتن"סים
שירותים מקצועיים וניהול (*)
שימוש במרקען (*)

(*) ראה באורים 14-15.