

מינהל קהילתי בית וגן (ע"ר)
580581080
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר, 2023

תוכן העניינים

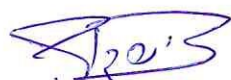
עמוד	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 18	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי בית וגן (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מינהל קהילתי בית וגן ע"ר (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, 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 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 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 2023 ו-2022 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


ישראלי ושות'
רואי חשבון

02 יוני 2024, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח	באור	נכסים
נכסים שוטפים			
162,607	212,777		מזומנים ושווי מזומנים-עו"ש בנק
1,373,179	1,430,227	4	חייבים ויתרות חובה
1,535,786	1,643,004		סה"כ רכוש שוטף
1,462,553	1,341,097	5	רכוש קבוע
2,998,339	2,984,101		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
1,263,305	1,374,992	6	זכאים ויתרות זכות
183,503	116,732	7	הלוואות
59,788	82,806	8	עתודה לפיצויים נטו

29,190	68,474
1,462,553	1,341,097
1,491,743	1,409,571
2,998,339	2,984,101

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
 לשימוש לפעילויות :
 שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
 ששימשו לרכוש קבוע
 סה"כ נכסים נטו



הרב ישראל קרמל - חבר הנהלה



הרב שלמה פרוור- יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			באור	
ביום 31 בדצמבר				
2022	2023			
ש"ח	ש"ח			
<u>מחזור הפעילויות</u>				
259,523	356,796	9		תמיכות
3,862,092	4,592,339	11		הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
2,522,835	2,811,808	12		הכנסות ממשותפים
2,018,640	1,753,840	10		שרותים שנתנו ללא תמורה
-	30,000			סכומים ששוחררו מנכסים קבועים-עיריית ירושלים
8,663,090	9,544,783			סה"כ מחזור הפעילויות
<u>עלות הפעילויות</u>				
		12		שכר עבודה והוצאות נלוות
3,394,159	3,859,424			הוצאות ישירות לפעילות
2,675,505	3,246,479			שרותים שנתנו ללא תמורה
2,018,640	1,753,840			סה"כ עלות הפעילויות
8,088,304	8,859,743			
574,786	685,040			הכנסות נטו מפעילויות
661,243	717,285	14		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
(86,457)	(32,245)			(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
40,547	45,463	15		<u>הוצאות מימון</u>
(127,004)	(77,708)			(הוצאות) הכנסות נטו אחרי מימון
172,133	(4,464)	16		<u>(הוצאות) הכנסות אחרות נטו</u>
45,129	(82,172)			(גרעון) עודף נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
	לשימוש לפעילויות			
	הגבלה	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
ש"ח				
1,446,614	-	1,605,660	(159,046)	יתרה ל-01/01/2022
45,129	-	-	45,129	הכנסות נטו לשנה
-	-	55,821	(55,821)	נכסים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(198,928)	198,928	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,491,743	-	1,462,553	29,190	יתרה ל-31/12/2022
(82,172)	-	-	(82,172)	גרעון נטו לשנה
-	-	63,004	(63,004)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(184,460)	184,460	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
30,000	30,000	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים עבור רכוש קבוע
(30,000)	(30,000)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קב
1,409,571	-	1,341,097	68,474	יתרה ל-31/12/2023

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
45,129	(82,172)	פעילות שוטפת
72,016	262,118	(גרעון) עודף נטו לשנה
117,145	179,946	התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
		סה"כ פעילות שוטפת
(55,821)	(63,004)	פעילות השקעה
(55,821)	(63,004)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
		סה"כ פעילות השקעה
(66,770)	(66,771)	פעילות מימון
(66,770)	(66,771)	קבלת/ (פרעון) הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
		סה"כ פעילות מימון
(5,446)	50,171	עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
168,054	162,607	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
162,607	212,777	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א
198,928	184,460	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
(5,409)	23,018	פחת והפחתות
193,519	207,478	עליה/ (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
119,836	(57,048)	סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
(241,340)	111,687	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(121,504)	54,639	ירידה/ (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
72,015	262,117	עליה/ (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
		סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
		סה"כ נספח א

ביאורים**באור 1 - כללי**

- א. עמותת מינהל קהילתי בית וגן (ע"ר) נרשמה ברשם העמותות ביום 3 ביוני 2015 כעמותה על-פי חוק העמותות, והחלה בפעילותה בחודש יולי 2016.
- ב. מספר העמותה : 58-0581080
- ג. מטרותיה העיקריות של העמותה הן : הקמת מינהל קהילתי לציבור בשכונת בית וגן ירושלים ת"ו וניהולו לטובת הציבור בשכונת בית וגן.
- ד. קרן חדר כושר(נכסים נטו שיועדו לפעילות ע"י מוסדות המלכ"ר)-
ע"פ החלטת הנהלת המינהל הקהילתי מיום 21.12.20, היתרה המצטברת של נכסים נטו לפעילות ליום 31.12.20 תיועד להקמת חדר כושר.
הקרן מומשה במלואה בשנת 2021.

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.

ביאורים**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:

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.

ביאורים**ג. בסיס צבירה**

הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

4. 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.

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2023		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
762,849	1,052,524	עיריית ירושלים
142,866	120,354	החברה למתנ"סים
55,613	28,851	המחאות לגביה
27,911	-	הכנסות לקבל
21,835	-	הוצאות מראש
176,562	27,665	מס הכנסה - מענק קורונה
185,543	200,833	כרטיסי אשראי
1,373,179	1,430,227	סה"כ

ביאורים**באור 5 - רכוש קבוע**

סה"כ	שיפוצים במבנה	ציוד וריהוט	מחשבים	חדר כושר	
ש"ח					
2,165,062	27,156	597,191	283,505	1,257,210	עלות עלות ליום 1 בינואר, 2023
63,004	-	49,108	-	13,896	רכישות לתקופה
<u>2,228,066</u>	<u>27,156</u>	<u>646,299</u>	<u>283,505</u>	<u>1,271,106</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
702,509	5,000	261,822	230,762	204,925	פחת שנצבר פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2023
184,460	2,350	43,100	27,744	111,266	פחת לתקופה
<u>886,969</u>	<u>7,350</u>	<u>304,922</u>	<u>258,506</u>	<u>316,191</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
<u>1,341,097</u>	<u>19,806</u>	<u>341,377</u>	<u>24,999</u>	<u>954,915</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2023
<u>1,462,553</u>	<u>22,156</u>	<u>335,369</u>	<u>52,743</u>	<u>1,052,285</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2022

שיעורי הפחת שנקבעו:

מחשבים 33%
שיפוצים 10%
ריהוט וציוד 7%-15%

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2023		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
687,130	795,937	ספקים והוצאות לשלם
66,771	66,771	חלויות שוטפות של הלואה
109,520	84,631	הכנסות מראש
347,517	370,559	מוסדות ועובדים
11,679	12,854	הפרשה להבראה
40,688	44,240	הפרשה לחופשה
<u>1,263,305</u>	<u>1,374,992</u>	סה"כ

ביאורים**באור 7 - הלוואות**

ליום 31 בדצמבר 2023		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
250,274	183,503	הלוואות
(66,771)	(66,771)	בניכוי- חלויות שוטפות
183,503	116,732	סה"כ

ביולי 2021 נתקבלה הלוואה מעוגן -הקרן להלוואות חברתיות בע"מ בסך 350,000 ₪ בריבית פריים +1.5% לתקופה של 5 שנים.

באור 8 - עתודה לפיצויי פרישה

ליום 31 בדצמבר 2023		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
59,788	82,806	עתודה לפיצויים *

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

באור 9 - תמיכות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
259,523	257,335	עיריה
-	99,461	משרד האוצר- חרבות ברזל
259,523	356,796	סה"כ

ביאורים**באור 10 - שרותים שנתנו ללא תמורה**

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
420,000	400,000	חברה למתנ"סים - עבור פעילות
422,640	345,840	שווי מתנדבים
1,176,000	1,008,000	שווי שימוש מבנים -עירייה
2,018,640	1,753,840	סה"כ

א. החברה למתנסים מספקת שרותים לכל מרכז קהילתי בנפרד. שווי השרותים מוערך על ידי החברה למתנסים בסך של 400,000 ש"ח בשנת 2022-420,000 ש"ח (והוא כולל מערך שירותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למרכזים קהילתיים).

ב. המינהל הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 345,840 ₪. (בשנת 2022 - 422,640 ש"ח). המינהל הקהילתי רשם את עלות שירותי ההתנדבות על פי תחשיב שעות התנדבות כפול שווי מהות השירות לשעה כהכנסות בשווי כסף מחד, ובעלות הפעילות מאידך.

ג. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המרכז הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המנהל הקהילתי הינו בסך 1,008,000 ש"ח. בשנת 2022 1,176,000 ש"ח.

באור 11 - הכנסות משרותים מגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
2,567,398	3,277,742	עיריית ירושלים
1,050,152	1,022,182	חברה למתנסים
63,000	143,000	קרן ירושלים
-	5,900	קעליטה
-	3,000	מכבי
-	67,102	משרד העבודה והרווחה
87,542	73,413	מרום
4,000	-	עמותת תמך
90,000	-	מועצה דתית ירושלים
3,862,092	4,592,339	סה"כ

ביאורים

באור 12 - מידע על פי אגפי פעילות

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר 2023			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
1,129,634	1,065,470	64,164	תרבות
532,441	492,716	39,725	אוכלוסיות מיוחדות
766,353	678,698	87,655	מרכזי למידה
514,710	455,630	59,080	גיל רך
1,136,672	904,175	232,497	כושר וספורט
1,467,652	1,206,101	261,551	חוגים
327,007	351,550	(24,543)	עבודה קהילתית ובנק הזמן
461,440	424,748	36,692	גיל שלישי
829,826	823,227	6,599	נוער
238,412	703,589	(465,177)	דמי שימוש חדרים ואחזקת מבנה
7,404,147	7,105,904	298,243	
1,008,000	1,008,000	-	שווי שימוש מבנים
400,000	400,000	-	שרותים ללא תמורה
345,840	345,840	-	שווי מתנדבים
9,157,987	8,859,744	298,243	

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר 2022			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
658,604	614,437	44,167	תרבות
435,650	411,671	23,979	אוכלוסיות מיוחדות
707,531	606,434	101,097	מרכזי למידה
565,702	480,681	85,021	גיל רך
1,015,734	832,975	182,759	כושר וספורט
1,427,443	1,182,554	244,889	חוגים
210,491	204,960	5,531	עבודה קהילתית ובנק הזמן
307,193	257,691	49,502	גיל שלישי
824,609	813,013	11,596	נוער
231,970	665,248	(433,278)	דמי שימוש חדרים ואחזקת מבנה
6,384,927	6,069,664	315,263	
1,176,000	1,176,000	-	שווי שימוש מבנים
420,000	420,000	-	שרותים ללא תמורה
422,640	422,640	-	שווי מתנדבים
8,403,567	8,088,304	315,263	

ביאורים**הרכב הכנסות מפעולות שוטפות**

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
3,862,092	4,592,339
2,522,835	2,811,808
2,018,640	1,753,840
8,403,567	9,157,987

הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
הכנסות שרותים ללא תמורה

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
3,394,159	3,859,424
2,675,505	3,246,480
2,018,640	1,753,840
8,088,304	8,859,744

הוצאות שכר
הוצאות אחרות
הוצאות שרותים ללא תמורה

ביאורים

באור 13 - סיווג הוצאות לפי מהות ההוצאה

סה"כ	הוצאות הנהלה וכלליות	הוצאות אחרות	הוצאות לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
4,220,534	361,110	-	3,859,424	שכר ונלוות
1,008,000	-	-	1,008,000	שווי שימוש מבנים
345,840	-	-	345,840	שווי מתנדבים
51,892	51,892	-	-	תקשורת
125,108	125,108	-	-	אחזקה
31,514	31,514	-	-	ביטוח
18,057	18,057	-	-	משרדיות
904,816	-	-	904,816	תרבות
236,754	-	-	236,754	אוכלוסיות מיוחדות
117,479	-	-	231,804	פעילות גיל רך
117,479	-	-	117,479	מרכזי למידה
231,804	-	-	112,499	פעילות כושר וספורט
112,499	-	-	315,744	פעילות חוגים
315,744	-	-	159,577	עבודה קהילתית
159,577	-	-	129,611	פעילות גיל שלישי
129,611	-	-	659,721	פעילות נוער
659,421	-	-	255,501	אחזקת מבנים
400,000	-	-	400,000	הדרכה ניהול ויעוץ
234,464	-	234,464	-	שכר מנהל
42,215	-	42,215	-	ארנונה
45,908	45,908	-	-	שרותים מקצועיים
1,235	1,235	-	-	מיסים ואגרות
20,975	20,975	-	-	השתלמויות ושי לעובדים
184,460	61,486	-	122,974	פחת
9,853,708	717,285	276,679	8,859,744	סה"כ

ביאורים

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
358,495	361,110	שכר ונלוות
1,168	1,235	אגרות ומיסים
110,361	125,108	אחזקת בית
23,754	45,908	שרותים מקצועיים
27,806	31,514	ביטוח
16,683	18,057	משרדיות
31,700	20,975	השתלמות ושי לעובדים
41,543	51,892	תקשורת
49,733	61,486	פחת
661,243	717,285	סה"כ

באור 15 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
9,183	8,618	עמלות בנק
20,950	24,002	הוצאות אשראי
10,414	12,843	עמלות וריבית הלוואות
40,547	45,463	סה"כ

באור 16 - הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
42,216	42,216	הכנסות אחרות
176,562	-	עיריית ירושלים -ארנונה
220,001	230,000	רשות המיסים- מענקי קורונה *
438,779	272,216	עירייה -שכר מנהל
		סה"כ הכנסות אחרות
(42,215)	(42,215)	הוצאות אחרות
(224,432)	(234,464)	הוצאות ארנונה
(266,647)	(276,679)	שכר מנהלת
172,133	(4,463)	סה"כ הוצאות אחרות
		סה"כ

* בנובמבר 2023 אישרה רשות המיסים את מענקי כל מענקי הקורונה הקורונה ששולמו בשנים 2020-2021 למינהל.

ביאורים**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

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
259,523	257,335
2,567,398	3,277,742
42,216	42,216
220,001	230,000
1,176,000	1,008,000
4,265,138	4,815,293

עיריית ירושלים

הקצבות לא מיועדות
הכנסות משרותים
הכנסות אחרות-ארנונה
הכנסות אחרות-שכר מנהל
שווי שימוש מבנים
סה"כ הכנסות עירייה

החברה למתנ"סים

1,050,152	1,022,182
420,000	400,000
1,470,152	1,422,182

הכנסות משרותים
שרותים ללא תמורה

ביאורים**באור 18 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח - "חרבות ברזל"**

בעקבות המתקפות על ישראל ביום 7 באוקטובר 2023 הכריזה ממשלת ישראל על מצב מלחמה (להלן: מלחמת "חרבות ברזל" / "המלחמה"). עם הכרזת מצב המלחמה, נקבעו ע"י ממשלת ישראל הגבלות שונות ובכללן אזורים בהם קיימות הגבלות על תנועה של אזרחים, הגבלה על התכנסויות שונות, שינויים במערכת החינוך וכו' וגיוס אזרחים רבים לשירות מילואים.

התמשכות המלחמה, גם בחודשים ינואר מרץ 2024, הובילה להאטה ושיבוש בפעילות העסקית במשק הישראלי בין היתר בעקבות סגירת מפעלים בדרום ובצפון הארץ, פגיעה בתשתיות וגיוס אנשי מילואים לתקופה שאינה ידועה מראש.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולתה של העמותה להעריך את היקף ההשפעה העתידית של אירועי מלחמת "חרבות ברזל" על העמותה, בין היתר לאור חוסר הוודאות בדבר משכה של המלחמה והתמשכותו של המצב הביטחוני והשפעותיו על תושבי העיר ופעילותה השוטפת של העמותה.

יחד עם זאת, העמותה מעריכה כי איתנותה הפיננסית תאפשר לה לעבור את תקופת המלחמה ללא נזקים מהותיים.