

אופק - מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

580072411

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2023

אופק - מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן הענינים

דף	
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-12	ביאורים לדוחות הכספיים



**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת
אופק- מינהל קהילתי גילה (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **אופק- מינהל קהילתי גילה** (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2023 ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שנתיימו באותם תאריכים ואת הדוח על הפעילות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2022 ו-2023. 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 מאתנו 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 ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

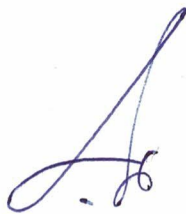
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023 ואת השינויים בנכסיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים (Israeli GAAP).

תאריך מתן חוות דעת: 1/8/2024

אמסלם יהודה ושות'
רואי חשבון ויועצים
אמסלם יהודה ושות'
רואי חשבון

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
נכסים			
רכוש שוטף			
3,666,295	5,185,783	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,251,629	3,337,170	4	חייבים ויתרות חובה
8,917,924	8,522,953		סה"כ רכוש שוטף
5,677,432	6,193,843	5	רכוש קבוע
14,595,356	14,716,796		
התחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
1,857,467	2,094,558		ספקים וקבלני משנה
6,482,914	6,205,057	6	זכאים ויתרות זכות
8,340,381	8,299,615		סה"כ התחייבויות שוטפות
34,473	-		התחייבויות לטווח ארוך
			הלוואות
			עתודות
1,081,202	1,018,069	7	עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות
(538,131)	(794,729)		נכסים נטו
5,677,430	6,193,841		שלא קיימת הגבלה- לשימוש פעילויות
5,139,299	5,399,112		ששימשו לרכוש קבוע
14,595,356	14,716,796		סה"כ נכסים נטו




הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

דו"ח רווח והפסד

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
18,434,597	18,240,073	א'8
22,009,415	24,300,205	ב'8
		9
40,444,012	42,540,278	סה"כ מחזור הפעילות
<u>(38,094,593)</u>	<u>(40,746,357)</u>	עלות הפעילויות
2,349,419	1,793,921	הכנסות נטו מפעילויות
<u>(2,998,053)</u>	<u>(3,543,968)</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
(648,634)	(1,750,047)	גרעון לפני מימון
<u>(5,575)</u>	<u>(63)</u>	הוצאות/ הכנסות מימון
(654,209)	(1,750,110)	גרעון נטו לאחר מימון
<u>356,390</u>	<u>1,014,508</u>	הכנסות אחרות
(297,819)	(735,602)	גרעון (אשתקד עודף) לפני הוצאות מס
<u>(21,387)</u>	<u>(22,528)</u>	הוצאות מס עודפות
(319,206)	(758,130)	יתרת גרעון לסוף שנה

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אופק- מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	<u>בשקלים חדשים</u>	<u>בשקלים חדשים</u>		
סה"כ	הקצבות מיועדות	ששמשו לרכוש הקבוע	ששמשו לפעילות השוטפת	
5,393,186	----	6,111,136	(717,950)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
				תוספות (גריעות) במהלך השנה
(319,206)			(319,206)	גרעון נטו לשנה
60,319	60,319			הקצבות מיועדות מעיריית ירושלים
5,000	5,000			הקצבות מיועדות מקרן ירושלים
	(65,319)	116,442	(51,123)	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
		(550,148)	550,148	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,139,299	----	5,677,430	(538,131)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
(758,130)			(758,130)	גרעון נטו לשנה
1,017,943	1,017,943			הקצבות מיועדות מעיריית ירושלים
	(1,017,943)	1,071,504	(53,561)	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
		(555,092)	555,092	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,399,112		6,193,842	(794,730)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
=====	=====	=====	=====	*

ביאורים

באור 1 - כללי

- א. עמותת אופק -מינהל הקהילתי גילה נוסדה בשנת 1990 ומספרה 580072411.
- ב. המינהל הקהילתי כפוף להנהלה ציבורית נבחרת המורכבת מנציגי תושבי השכונה, עיריית ירושלים וחברה למתנסים.
- החל מתאריך 1/8/1994 פעילות מנהלת השכונה אוחדה עם פעילות המרכז הקהילתי.
- ג. מבנה המינהל הקהילתי מומן מכספי הגיונט.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המינהל הקהילתי ומשתתפת בהקצבות מיועדות וכלליות כמפורט בביאורים.
- ה. הפעולות השוטפות של המינהל ממומנות ברובן מהכנסות עצמיות ומהקצבות מיועדות וכלליות מגורמי מימון שונים כמפורט בביאורים.
- ו. התקבלו זכויות שימוש ללא עלות מהרשות המקומית במבני המינהל הקהילתי לטובת הפעילות בגילה.
- ז. הערכת שווי השירותים אשר החברה למתנסים מספקת למינהל הקהילתי הינו כ- 954,000 ש"ח, תחשיב זה כולל עלות העסקת מנהל כאמור לעיל ועלות מערך השירותים המקצועיים.

ח. אירועים מהותיים בתקופת הדוח - מלחמת "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.

בעקבות המצב הבטחוני, מספר מעובדי העמותה גויס לשירות מילואים לפרק זמן בלתי ידוע. העמותה מקבלת מהמוסד לביטוח לאומי שיפוי המכסה את רוב עלות העובדים המגויסים. השפעת המלחמה על פעילות העמותה ברבעון האחרון של שנת 2023, מתבטאת בירידה בהיקף ההכנסות בשיעור של כ- 10% ביחס להכנסותיה ברבעון האחרון של השנה בשנים האחרונות. מאז תחילת המלחמה פועלת העמותה ככל הניתן ובמגבלותיה בהכנת חבילות מזון לחילי צבא הגנה לישראל בכלל ולחיילים תושבי העיר בפרט, וכן מעניקה העמותה סיוע למופנים המתארחים בעיר נתניה.

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.

ביאורים**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית****א. בסיס המדידה החשבונאית**

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות גילוי דעת 69 – כללי חשבונאות דיווח כספי על ידי מלכ"רים של לשכת רואי חשבון בישראל, כפי שתוקן על ידי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

ב. תקן חשבונאות מספר 40 – כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח על ידי מלכ"רים (להלן: "התקן"), פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח משולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר והתיקונים לו וכן תקן חשבונאות מספר 9. התקן כולל שינויים רבים לעומת התקינה הקיימת, בעיקר בקשר לכללי הכרה בהכנסות של מלכ"רים לרבות תרומות של נכסים קבועים ושל מזומנים להשקעה ונכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה, לכללי הכרה והמדידה של יצירות אמנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג סעיפים במסגרת הדוח על תזרימי המזומנים, ביטול הבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה ועוד. התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021, עם אפשרות לאימוץ מוקדם. השפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה תדווח כתיאום של יתרות ונכסים נטו לתחילת התקופה שבה אומץ התקן לראשונה.

ג. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות באינפלציה. מאחר והשפעת ההתאמה הנ"ל עד ליום 31.12.03 (תאריך הפסקת ההתאמה בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12) אינה מהותית, ניתן לראות בדוחות כאלה הערוכים ב"סכומים מדווחים" כהגדרתם באותו התקן.

ד. בסיס ההכרה בהוצאות

הדוחות ערוכים על בסיס מצטבר.

ה. שירותים שהתקבלו ללא תמורה

השירותים שהתקבלו ללא תמורה מקיימים את שלושת התנאים הבאים:

- השירותים שהתקבלו הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של העמותה.
- ניתן להעריך את שוויים הנאות של השירותים שהתקבלו ללא תמורה ברמת מהימנות סבירה.
- השירותים הם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים, ושלולא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרכוש אותם בתמורה.

ביאורים

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
52,600	-	פקדונות לזמן קצר
101,887	93,000	שיקים למשמרת
1,475,979	2,968,691	מזומנים בעו"ש וקופות
131,297	125,110	קופת שקים
1,904,532	1,998,982	קופת כרטיסי אשראי
3,666,295	5,185,783	סה"כ

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
186,874	126,492	מוסדות מימון
10,036	2,575	מקדמות והלוואות לעובדים
23,440	2,511	הוצאות מראש
5,031,279	3,205,592	הכנסות לקבל
5,251,629	3,337,170	סה"כ

** הכנסות לקבל מורכבים מסך הכנסות שנרשמו במהלך שנת 2023 בסך של 3,205,592 ש"ח ושמרביתם נתקבלו בפועל עד מועד חתימת הדוחות הכספיים.

ביאורים

באור 5 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2022		2023		
בשקלים חדשים				
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות	
6,319	9,252	234,678	243,930	מחשבים וציוד היקפי
84,881	73,770	371,387	445,157	ריהוט, ציוד כללי ואלקטרוני
1,673,198	1,565,328	1,897,151	3,462,479	ציוד לבריכת שחיה ולחדר כושר
410,551	341,009	582,784	923,793	מועדון נוער וציוד לגיל הרך
8,456	6,779	203,071	209,850	מרכז למוסיקה
912,710	1,097,113	779,636	1,876,749	שיפוצים וחממה טיפולית
-	-	25,723	25,723	חדר הנצחה אסון ורסאי
5,681	4,911	18,491	23,402	ציוד מועדון השיש
1,897,781	1,890,519	345,539	2,236,058	הקמת מעונות יום תמ"ת
404,816	275,520	987,699	1,263,419	אולם ספורט
9,639	7,947	22,031	29,978	מרכז חברתי
22,439	19,711	17,987	37,698	גיל השלישי
5,351	4,825	3,950	8,775	קליטת עלייה
24,786	19,617	29,856	49,473	שירותים קהילתיים
-	-	6,877	6,877	תרבות
-	-	4,348	4,348	צהרונים
42,850	33,668	58,154	91,822	אולם ספורט חב"ד
167,972	135,984	170,071	306,055	מרכז למידה וקהילה
-	707,691	25,777	733,468	שלוחה חדשה
5,677,431	6,193,844	5,785,210	11,979,054	סה"כ
=====	=====	=====	=====	

ביאורים

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
3,487	581	מס הכנסה
499,989	109,747	הוצאות לשלם
1,755,314	2,035,133	הכנסות מראש
2,076,871	2,054,549	עובדים
983,335	834,221	מוסדות בגין שכר
433,099	412,543	הפרשה לחופשה
24,644	251,991	שיקים לפרעון
106,177	406,291	הפרשה לפקדון - פרויקט ניצנים
500,000	-	התחייבות בגין מענקי מס הכנסה *
99,999	100,001	זכאים שונים
6,482,915	6,205,057	סה"כ

* בוצע הפרשה בגין תקבולים ממס הכנסה עבור מענקי קורונה. על פי חוות דעת מיועץ משפטי בוצע שיערוך להעמדת ההפרשה לסך של 500,000 ש"ח.

באור 7 - עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,807,206	1,746,025	עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות *
(726,004)	(727,956)	בניכוי- יעודה
1,081,202	1,018,069	סה"כ

* עתודה לפיצויי פיטורין הינה יתרת עתודה לעובדים שאין כיסוי מספיק בקופות הגמל בניכוי יתרת יעודה של קרן מרכזית לפיצויים.

ביאורים

באור 8 - הכנסות מפעולות עצמיות

2023	8 א'	8 ב'	8 ג'			
פרטים	הכנסות מפעילות	הקצבות מיועדות	סה"כ הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	הוצאות פחת	עודף (גרעון) 2023
	2023	2023	2023	2023	מיוחסות	לאחר פחת
תרבות	9,365	577,996	587,361	665,196		(77,835)
תקשורת ושיווק				89,615	508	(90,123)
חוגים	296,137		296,137	335,701		(39,564)
מוסיקה	299,404	31,500	330,904	357,763	1677	(28,536)
חינוך ואוכלוסיות מיוחדות	67,452	408,726	476,178	419,854		56,324
ספורט	1,255,961	61,325	1,317,286	1,091,000	138,279	88,007
בריכת שחיה	2,092,940	113,077	2,206,017	2,460,269	107,869	(362,121)
גיל השלישי	219,264	726,619	945,883	878,133	2,728	65,022
קליטת עליה	11,020	128,731	139,751	137,928	1,296	527
עבודה קהילתית		566,252	566,252	510,841		55,411
מרכז חברתי	13,150	198,895	212,045	258,180	1,692	(47,827)
גיל הרך	2,536,339	1,366,488	3,902,827	3,219,307	111,829	571,691
מרכז המשפחה	20,620	376,235	396,855	384,852		12,003
צהרונים ניצנים	9,217,168	8,760,323	17,977,491	17,928,068		49,423
קייטנות	1,563,296	1,981,991	3,545,287	3,341,203		204,084
נוער	8,525	217,987	226,512	198,685	4,685	23,142
חינוך		1,163,656	1,163,656	1,042,322	31,988	89,346
שירותים קהילתיים	90,301	1,637,186	1,727,487	1,737,490	5,169	(15,172)
קהילה תורנית	51,660	656,568	708,228	702,073		6,155
חממה טכנולוגית	42,863	417,134	459,997	496,936	4,424	(41,363)
מרכז גבהים/שלוחה	210,888	184,875	395,763	515,350	25,777	(145,364)
השכרת אולם ספורט	73,070		73,070			73,070
השכרת שטח למזנון	18,000		18,000			18,000
שירותי משרד		232,971	232,971			232,971
דמי רישום ושונות	16,050		16,050			16,050
שת"פ גיל רך	120,000		120,000			120,000
השכרת חדרים	6,600		6,600			6,600
שווה כסף		4,491,671	4,491,671	3,537,671		954,000
סה"כ	18,240,073	24,300,206	42,540,279	40,308,437	437,921	1,793,921

ביאורים

2022

	8 א'	8 ב'	8 ג'	
פרטים	הכנסות מפעילות 2022	הקצבות מיועדות 2022	סה"כ הכנסות שוטפות 2022	הוצאות שוטפות 2022
עודף (גרעון) 2022	פחת	פחת	פחת	פחת
תרבות	27,400	702,965	730,365	783,972
תקשורת ושיווק				94,591
חוגים	270,772	30,000	300,772	281,620
מוסיקה	357,669	26,672	384,341	398,531
חינוך ואוכלוסיות מיוחדות	110,058	430,362	540,420	508,194
ספורט	1,079,768	338,045	1,417,813	1,089,553
ברכת שחיה	2,386,568	146,590	2,533,158	2,742,796
גיל השלישי	426,344	746,008	1,172,352	1,176,503
קליטת עליה	10,585	133,079	143,664	150,815
עבודה קהילתית		150,373	150,373	142,877
מרכז חברתי	24,840	197,411	222,251	233,455
גיל הרך	2,924,201	740,719	3,664,920	3,061,738
מרכז המשפחה	29,668	563,180	592,848	585,898
צהרונים ניצנים	8,737,125	7,351,912	16,089,037	15,469,906
קייטנות	1,515,273	1,828,669	3,343,942	3,164,632
נוער	1,000	240,641	241,641	184,963
חינוך		1,767,687	1,767,687	1,537,417
שירותים קהילתיים *	68,376	1,100,149	1,168,525	1,232,910
קהילה תורנית	106,298	445,925	552,223	553,308
חממה טכנולוגית	31,389	368,362	399,751	514,686
השכרת אולם ספורט	193,854		193,854	
השכרת שטח למזנון	7,500		7,500	
שירותי משרד		122,991	122,991	
דמי רישום	5,908		5,908	
שת"פ גיל רך	120,000		120,000	
שלוחה חדשה		180,000	180,000	209,848
שווה כסף		4,397,671	4,397,671	3,537,671
סה"כ	18,434,596	22,009,412	40,444,008	37,655,884
				438,710
				2,349,414

***סעיפים מוינו מחדש**

ביאורים

ביאור 9 - הקצבות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
4,666,313	6,330,993	עיריית ירושלים
1,067,898	2,071,590	חברה למתנ"סים
654,562	562,404	משרדי ממשלה
1,782,675	1,511,598	מוסדות שונים
754,450	195,338	קרן ירושלים
8,685,846	9,136,612	גינות העיר תוכנית ניצנים
4,397,670	4,491,670	הקצבות בשווה כסף- ביאור 12
22,009,414	24,300,205	סה"כ

ביאור 9' - הכנסות מהקצבות לא מיועדות

הכנסות מהקצבות לא מיועדות מוצגות במסגרת סעיף הנהלה וכלליות כ"השתתפות בהוצאות מנהלה".
ראה גם בביאור 10.

ביאורים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
(228,728)	(283,499)
(72,696)	(110,461)
(151,683)	(236,799)
(577,346)	(625,983)
(19,509)	(14,353)
342,048	308,943
(843,302)	(1,108,261)
(111,438)	(117,170)
(26,706)	(41,220)
(29,948)	(14,590)
(50,652)	(12,311)
(134,449)	(131,560)
(59,250)	(101,080)
(46,965)	(60,129)
(13,947)	(41,466)
-	-
-	(30)
(113,482)	-
(860,000)	(953,999)
(2,998,053)	(3,543,968)

הנהלת חשבונות
ארנונה, ביטוחים, אגרות וקנסות
שרותי מחשב
אחזקת בית ומשרד
משרדיות
השתתפות בהוצאות מנהלה
משכורות ונלוות*
פחת
תקשורת, טלפון ודואר
פרסום
השתלמויות וכנסים
עמלות בנק
שרותים מקצועיים
כיבודים, אירוח ושי למתנדבים
משפטיות
ביטולי יתרות
שמירה ואבטחה
חובות אבודים
הוצאות שווה כסף
סה"כ

* הסעיף מוין מחדש

ביאורים

באור 11 - 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 העסקאות עם צדדים קשורים:

שם	הכנסות (ביאור 9) ש"ח	הכנסות בשווה כסף	הקצבה לרכוש קבוע ש"ח	עסקאות אחרות
עיריית ירושלים	6,330,993	3,537,671	-	-
החברה למתנ"סים	2,071,590	954,000	-	תשלום שכר מנהל (ביאור 1)

העמותה קיבלה מעיריית ירושלים הכנסות בשווה כסף כנגד שכירות מבנה, וארנונה וכן מחברה למתנ"סים על תשלום למנהל המינהל והוצאות ניהול.

שם	הכנסות (ביאור 9) ש"ח	הכנסות בשווה כסף	הקצבה לרכוש קבוע ש"ח	עסקאות אחרות
עיריית ירושלים	4,836,312	3,537,671	60,319	-
החברה למתנ"סים	1,067,898	860,000	-	תשלום שכר מנהל (ביאור 1)

שם	יתרת חו"ז (ביאור 4) 2023 ש"ח	יתרת חו"ז באור 4 2022 ש"ח	בתוך הכנסות לקבל
עיריית ירושלים החברה למתנ"סים		2,937,251 186,874	

ביאורים

באור 12 - הקצבות בשווה כסף

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
531,671	531,671	שווי ארנונה מעיריית ירושלים
2,646,000	2,646,000	שווי שכירות בניין מעיריית ירושלים
360,000	360,000	שווי שכירות מעונות מעיריית ירושלים
440,000	454,000	שווי שכר מנכ"ל
420,000	500,000	שווי שירותים מקצועיים
4,397,671	4,491,671	סה"כ