

מינהל קהילתי מיתרים בע"מ (חל"צ)

510849441

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2023

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה חשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 17	באורים לדוחות 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 2023 ו-2022, 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 הוועד המנהל וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

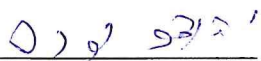
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


ישראלי ושות'
רואי חשבון

25 יוני 2024, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח	באור	נכסים
רכוש שוטף			
1,036,575	1,141,512	4	מזומנים ושווי מזומנים
5,586,986	4,920,433	5	חייבים ויתרות חובה
6,623,561	6,061,945		סה"כ רכוש שוטף
רכוש קבוע			
2,392,778	2,581,904	6	
9,016,339	8,643,849		
נכסים נטו והתחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
3,882,101	2,838,469	7	זכאים ויתרות זכות
284,542	265,214	8	עתודה לפיצויים נטו
נכסים נטו			
1	1		הון מניות
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
2,196,962	2,698,306		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
2,392,778	2,581,904		ששימשו לרכוש קבוע
259,955	259,955		שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר לקרן פיתוח קהילתי
4,849,695	5,540,165		סה"כ נכסים נטו
9,016,339	8,643,849		



מר יהודה גרוס – חבר הנהלה



מר שוסהיים יחיאל – יו"ר הנהלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
מחזור הפעילות			
294,354	224,593		הקצבות לא מיועדות
11,603,093	10,155,511	11	הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות
3,133,250	3,364,653	12	הכנסות ממשתתפים
4,482,992	4,676,118	10	שרותים שניתנו ללא תמורה
-	422,084		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה
			בנכסים קבועים-עירייה
19,513,689	18,842,959		סה"כ מחזור הפעילות
עלות הפעילות			
4,166,027	4,900,385	12	שכר ונלוות
9,021,981	7,335,041	12	הוצאות ישירות לפעילות
4,082,992	4,222,118	13	הוצאות שרותים ללא תמורה
17,271,000	16,457,544		סה"כ עלות הפעילות
2,242,689	2,385,415		הכנסות נטו מפעילויות
2,019,504	2,298,765	14	הוצאות הנהלה וכלליות
223,185	86,650		הכנסות נטו לפני מימון
12,300	18,833	15	הוצאות מימון
210,886	67,817		הכנסות נטו אחרי מימון
1,044	622,653	16	הכנסות (הוצאות) אחרות נטו
211,929	690,470		הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה					
לשימוש לפעילויות					
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר לקרן פיתוח קהילתית	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	
ש"ח					
3,991,351	-	259,955	1,822,204	1,909,192	יתרה ל- 31/12/2021
211,929	-	-	-	211,929	הכנסות נטו לשנה
-	(646,415)	-	875,326	(228,911)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	-	(304,752)	304,752	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
646,415	646,415	-	-	-	הקצבה מעיריית ירושלים לרכוש קבוע
4,849,695	-	259,955	2,392,778	2,196,962	יתרה ל 31/12/2022
690,470	-	-	-	690,470	הכנסות נטו לשנה
(422,084)	(422,084)	-	559,519	(559,519)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(370,393)	370,393	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
422,084	422,084	-	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
5,540,165	-	259,955	2,581,904	2,698,306	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	
211,929	690,470	פעילות שוטפת
646,415	-	הכנסות נטו לשנה
858,344	690,470	בתוספת סכומים שהתקבלו עבור רכישת רכוש קבוע
		סה"כ
(632,321)	22,341	התאמות הדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
226,023	712,811	סה"כ פעילות שוטפת
(875,326)	(559,519)	פעילות השקעה
(875,326)	(559,519)	רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
(649,303)	153,292	סה"כ פעילות השקעה
1,685,877	1,036,575	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
1,036,575	1,136,572	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א
304,752	370,393	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
7,838	(19,328)	פחות והפחותות
312,590	351,065	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
		סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(1,897,117)	714,907	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
952,206	(1,043,631)	עליה בחייבים אחרים ויתרות חובה
(944,911)	(328,724)	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
(632,321)	22,341	סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		סה"כ נספח א

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים**באור 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 בחו"זי רשות שימוש של עיריית ירושלים.
- ג. קרן ירושלים הייתה בעלת מניות בחברה (בעלת מנית ניהול), וכרגע המניות שלה מוחזקות על ידי עורך דין פלד כנאמן.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות שכר מנהל המרכז.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. יישום לראשונה של תקן חשבוניות מספר 40, כללי חשבוניות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים
- דרישות הפרסום
תקן חשבוניות מספר 40, כללי חשבוניות 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 חשבוניות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבוניות 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 בשי"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**

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.

מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

בסיס צבירה

1. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
2. 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.

3. 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.

ביאורים**באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,031,603	1,134,921
-	4,940
4,972	1,651
<u>1,036,575</u>	<u>1,141,512</u>

עו"ש בנק
פיקדון לזמן קצר
קופות
סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
-	48,354
157,117	179,278
5,385,870	4,692,801
43,999	-
<u>5,586,986</u>	<u>4,920,433</u>

החברה למתנסים
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
עיריית ירושלים
הכנסות לקבל
סה"כ

ביאורים

באור 6 - רכוש קבוע					
נכסים שנצברו עד 31.12.96	שיפוצים במבנה	ריהוט וציוד	ציוד מחשב	סה"כ	
ש"ח					
300,202	3,344,771	972,968	97,055	4,714,996	עלות
					עלות ליום 1 בינואר, 2023
-	371,135	142,213	46,171	559,519	רכישות לתקופה
300,202	3,715,906	1,115,181	143,226	5,274,515	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
300,202	1,631,823	300,154	90,039	2,322,218	פחת שנצבר פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2023
-	284,301	78,328	7,764	370,393	פחת לתקופה
300,202	1,916,124	378,482	97,803	2,692,611	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
-	1,799,782	736,699	45,423	2,581,904	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2023
-	1,712,948	672,814	7,016	2,392,778	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2022

פחת נצבר

עד שנת 1997 היה נהוג במינהל הקהילתי לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 300,202. החל מ- 1.1.97 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולתקינה הישראלית של לשכת רואי חשבון נוקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו :

6%	ריהוט
15%	ציוד אלקטרוני
33%	ציוד מחשב
10%	שיפוצים

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
2,630,156	2,096,906	ספקים והמחאות לפרעון
68,301	9,578	הכנסות מראש
59,451	50,196	הוצאות לשלם
494,830	523,338	מוסדות ועובדים
64,553	-	חברה למתנסים
146,985	158,451	הפרשה לחופשה
417,825	-	הפרשה להחזר מענקי קורונה
3,882,101	2,838,469	סה"כ

ביאורים**באור 8 - עתודה לפיצויים נטו**

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
284,542	265,214

עתודה לפיצויים נטו*

*יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י הפקדות בקרנות פנסיה.

ביאורים**באור 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 (ח"צ) (להלן: החברה למתנ"סים)

לשנה שנתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
294,354	224,593
10,975,247	9,076,915
646,415	422,083
2,576,280	2,576,280
49,534	49,534
14,541,830	12,349,405
54,386	115,636
1,250,000	1,408,000
1,304,386	1,523,636

עיריית ירושלים

הקצבות לא מיועדות

הכנסות משרותים

הקצבות לרכוש קבוע

שווי שימוש מבנים

הכנסות אחרות

סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים

עבור פעילות

שרותים ללא תמורה ראה באור 12

יתרות צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
ח' 5,385,870	ח' 4,692,800
ז' 64,533	ז' 48,354
ז' 42,784	-

עיריית ירושלים-ח"ו"ז

החברה למתנ"סים-ח"ו"ז

עיריית ירושלים הכנסות מראש

ביאורים

באור 10 - שרותים שניתנו ללא תמורה

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
656,712	691,838	שווי מתנדבים
2,576,280	2,576,280	שווי שימוש שכ"ד
850,000	954,000	החברה למתנ"סים-עבור פעילות ושכר מנהל שלוחת הרובע
400,000	454,000	החברה למתנ"סים-עבור הנהלה (שכר מנהל מתנ"ס)
4,482,992	4,676,118	סה"כ

א. המינהל הקהילתי מקבל שרותים ממתנדבים במחלקות השונות המוערכים בשווי כולל של 691,838 ש"ח (ב-2022 בסך 656,712 ש"ח).

ב. עיריית ירושלים מעמידה מבנים לרשות המינהל הקהילתי לצורך פעילותו ללא תמורה. שווי השימוש במבנים להערכת הנהלת המינהל הקהילתי הינו בסך 2,576,280 ש"ח. (בשנת 22 - 2,576,280 ש"ח).

ג. שכר מנהל המתנ"ס וכן שכר מנהל שלוחת הרובע בסך כולל של 908,000 (בשנת 22 - 800,000 ש"ח) משולמים ישירות ע"י החברה למתנ"סים, בנוסף המינהל מקבל שרותים ללא תמורה מהחברה למתנ"סים כגון תמיכה בתוכנת דיאלוג, שירותי ביטוח ומשפטיות. שווי השרותים אלה מוערך כ- 500,000 ש"ח. (בשנת 22 - 450,000 ש"ח) סה"כ שרותים ללא תמורה מהחברה למתנ"סים הינו 1,408,000 ש"ח. (בשנת 22 - 1,250,000 ש"ח).

באור 11 - הכנסות מהקצבות ומתן שירותים לגופים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
10,975,247	9,076,916	עיריית ירושלים
54,386	115,636	חברה למתנסים
523,609	453,830	משרד הרווחה
49,851	157,129	הקרן לפיתוח ים
-	252,000	מוריה חברה לפיתוח
-	100,000	קרן ירושלים
11,603,093	10,155,511	סה"כ

ביאורים

באור 12 - מידע על אגפי הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום		
31 בדצמבר 2023		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
3,083,818	3,081,656	2,162
3,092,833	1,905,471	1,187,363
2,650,340	2,645,659	4,681
3,160,793	3,065,860	94,931
1,263,892	1,260,129	3,763
137,332	138,282	(950)
131,156	138,369	(7,213)
13,520,164	12,235,426	1,284,738
691,838	691,838	-
954,000	954,000	-
2,576,280	2,576,280	-
17,742,282	16,457,544	1,284,738

שלוחת קרית משה
חברה קהילה ורווחה
שלוחת חרדית
שלוחת הרובע היהודי
שלוחת גבעת מרדכי
שלוחת מורדות בית וגן
שלוחת רמת מוצא

שווי מתנדבים לכל המחלקות
שווי שרותים חברה למתנ"סים
שווי שימוש מבנים
סה"כ

לשנה שנסתיימה ביום		
31 בדצמבר 2022		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,957,518	2,954,894	2,624
4,927,697	3,491,966	1,435,731
2,616,991	2,616,251	740
2,156,938	2,049,369	107,569
1,409,011	1,405,408	3,603
288,289	288,905	(616)
69,899	71,215	(1,316)
14,426,343	12,878,008	1,548,334
656,712	656,712	-
850,000	850,000	-
15,933,055	14,384,720	1,548,334

שלוחת קרית משה
חברה קהילה ורווחה
שלוחת חרדית
שלוחת הרובע היהודי
שלוחת גבעת מרדכי
שלוחת מורדות בית וגן
שלוחת רמת מוצא

שווי מתנדבים לכל המחלקות
שווי שרותים חברה למתנ"סים
סה"כ

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
11,603,093	10,155,511
2,823,250	3,364,653
1,506,712	4,222,118
15,933,055	17,742,282

הכנסות משרותים מגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
שרותים שנתנו ללא תמורה*

ביאורים

* ראה באור 12

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות:

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
4,166,027	4,900,385
8,711,981	7,335,041
1,506,712	4,222,118
14,384,720	16,457,544

הוצאות שכר ונלוות

הוצאות אחרות

שרותים ללא תמורה

ראה באור 12

באור 13 - הוצאות שרותים ללא תמורה

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
656,712	691,838
2,576,280	2,576,280
450,000	500,000
400,000	454,000
4,082,992	4,222,118

שווי מתנדבים

שווי שימוש שכ"ד

החברה למתנ"סים-עבור פעילות

שרותים ללא תמורה-שכר מנהל רובע

סה"כ

ביאורים

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,286,780	1,303,552	שכר ונלוות*
97,397	88,070	אחזקה ונקיון
48,430	57,955	חשמל, מים והסקה
43,764	69,578	תקשורת
18,719	24,210	שרותים מקצועיים
-	61,425	הנהלת חשבונות
22,881	18,105	ביטוח
7,610	54,386	משפטיות
83,373	107,484	משרדיות
15,712	52,238	אחזקת מחשב
7,453	20,274	השתלמויות ושי לעובדים
70,484	47,514	פיתוח ארגוני
10,987	21,894	פרסום
1,162	1,689	מיסים ואגרות
304,752	370,391	פחת
2,019,504	2,298,765	סה"כ

*כולל שכר מנהל בסך 454,000 ש"ח שמשולם ישירות על ידי החברה למתנ"סים .
(בשנת 2022 - 400,000 ש"ח)

באור 15 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,744	1,547	עמלות בנקאיות
10,761	17,339	עמלות כרטיסי אשראי
(205)	(53)	הפרשי שער
12,300	18,833	סה"כ

ביאורים

באור 16 - הוצאות הכנסות אחרות נטו

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
49,534	49,534	הכנסות אחרות	
1,043	417,825	הכנסות ארנונה	
-	204,828	ביטול הפרשה להחזר מענק קורונה*	
50,577	672,187	מענקי קורונה השלמה	
		סה"כ הכנסות אחרות	
		הוצאות אחרות	
(49,533)	(49,534)	הוצאות ארנונה	
1,044	622,653	סה"כ	

* בסוף שנת 2023 הגיע המינהל להסכם עם רשות המיסים לפיו הוא לא יצטרך להחזיר מענקי קורונה שהתקבלו בשנים 2020-2021 ואף יקבל השלמה של מענק סיוע קורונה בסך 204,828 ש"ח.

באור 17 - 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.