

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

580192391

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2023

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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 - 18	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של מינהל קהילתי פסגת זאב (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 החצגה 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

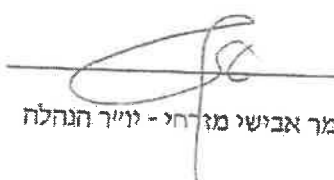
ישראלי ושות'
רואי חשבון

20 מאי 2024, ירושלים.

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
5,840,531	6,177,593	4	<u>רכוש שוטף</u>
7,309,759	7,907,642	5	מזומנים ושווי מזומנים
13,150,290	14,085,235		חייבים ויתרות חובה
			סה"כ רכוש שוטף
3,849,031	3,559,647	6	<u>רכוש קבוע</u>
16,999,321	17,644,882		
			<u>נכסים נטו והתחייבויות</u>
9,624,512	9,039,721	7	<u>התחייבויות שוטפות</u>
			זכאים ויתרות זכות
1,714,661	1,647,738	8	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
1,111,117	2,497,777		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
3,849,031	3,559,647		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
700,000	900,000		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
			ששימשו לרכוש קבוע
5,660,148	6,957,424		שיועדו על ידי מוסדות העמותה-קרבן לאחזקת
16,999,321	17,644,882		בריכה
			סה"כ נכסים נטו

X 
מר הרצל מנחם - חבר הנהלה


מר אבישי מזרחי - יו"ר הנהלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
ש"ח	ש"ח	באור	
285,705	357,468		
15,692,668	18,212,545	9	
21,802,781	23,622,398	12	
5,364,076	5,468,076	11	
336,325	30,000	10	
43,481,555	47,690,487		
22,630,228	25,506,191	12	
12,266,325	13,340,261		
401,006	410,331		
4,514,076	4,514,076		
450,000	500,000		
40,261,635	44,270,859		
3,219,920	3,419,628		
3,087,804	3,251,560	14	
132,116	168,068		
101,387	71,400	15	
30,729	96,668		
-	1,200,607	16	
30,729	1,297,275		

מתחור הפעילויות

הקצבות לא מיועדות - עיריית ירושלים
הכנסות ממתן שירותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשתתפים
שירותים שנתנו ללא תמורה
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה
בנכסים קבועים
סה"כ מתחור הפעילויות

עלות הפעילויות

שכר עבודה והוצאות נלוות
הוצאות ישירות לפעילות
פחת
שווי שימוש מבנים
שירותים ללא תמורה
סה"כ עלות הפעילויות

הכנסות נטו מפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

הכנסות נטו לפני מימון

הוצאות מימון

הכנסות (הוצאות) נטו לאחר מימון

(הוצאות) הכנסות אחרות

הכנסות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו					יתרה ל-01/01/2022
שלא קיימת לגביהם הגבלה					
ששימשו למעילות					
שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שקיימת לגביהם הגבלה	סה"כ	
ש"ח					
1,327,126	3,702,293	600,000	-	5,629,419	
30,729	-	-	-	30,729	הכנסות נטו לשנה
(100,000)	-	100,000	-	-	הפרשה לקרן לאחזקת בריכה
(661,810)	661,810	-	-	-	העברת סכומים לרכוש קבוע
515,072	(515,072)	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	336,325	336,325	הקצבה לרכוש קבוע
-	-	-	(336,325)	(336,325)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קב
1,111,117	3,849,031	700,000	-	5,660,148	יתרה ל-01/01/2023
1,297,275	-	-	-	1,297,275	הכנסות נטו לשנה
(200,000)	-	200,000	-	-	הפרשה לקרן לאחזקת בריכה
(257,723)	257,724	-	-	1	העברת סכומים לרכוש קבוע
547,108	(547,108)	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	30,000	30,000	הקצבה לרכוש קבוע
-	-	-	(30,000)	(30,000)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
2,497,777	3,559,647	900,000	-	6,957,424	יתרה ל-31/12/2023

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
30,729	1,297,275
2,135,578	(702,491)
2,166,307	594,784
(661,810)	(257,723)
(661,810)	(257,723)
1,504,497	337,061
4,336,034	5,840,531
5,840,531	6,177,593

פעילות שוטפת
 הכנסות נטו לשנה
 התאמות חדרושות לשם הצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
 סה"כ פעילות שוטפת
פעילות השקעה
 רכישת נכסים קבועים ורכוש אחר
 סה"כ פעילות השקעה
 עליה/ירידה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א

515,072	547,108
281,255	(66,924)
796,327	480,184
(430,981)	(597,883)
1,770,233	(584,792)
1,339,252	(1,182,675)
2,135,578	(702,490)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
 פחת והפחותות
 (ירידה)/עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
 סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
 שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
 (עליה) בחיבים אחרים ויתרות חובה
 עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
 סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
 סה"כ נספח א

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים

1 - כללי

- א. המינהל הקהילתי החל בפעילותו בחודש יולי 1990.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בשכונת פסגת זאב.
- ג. המינהל כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי החברה למתנ"סים, נציגי תושבי השכונה ונציגי ציבור.
- ד. המינהל נרשם כעמותה ברשם העמותות מספר 58-0192391.
- ה. בביאורים לדו"חות הכספיים תופענה בהמשך חברה המקיימת פעילות עם העמותה ושמותיהן יופיעו בקיצור כדלקמן:
החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (ח"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנ"סים".
- ו. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ז. התחייבויות תלויות - נערכה הפרשה להתחייבויות תלויות בגין מענקי קורונה שנתקבלו 2020 ו- 2021.

2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. יישום לראשונה של תקן חשבוטאות מספר 40, כללי חשבוטאות ודיווח כספי על דין מלכ"רים
- דרישות הפרסום
תקן חשבוטאות מספר 40, כללי חשבוטאות 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 חשבוטאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבוטאות מספר 9.
- תחילה והוראות מעבר
התקן ייושם לתקופת 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 החשבוטאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שההנחות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
בעת גיבושם של אומדנים חשבוטאיים 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 חשבוטאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ביאורים

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. אין התגברות על החסם נותנת לתורם זכות לקבל חזרה את הנכסים שהועברו או נותנת למבטיח זכות לשחרור ממחויבותו.

הבטחה
החסם 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 תורים מזומנים
תורמי המזומנים מפעילויות מימון יכללו ותקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך ואילו תורמי המזומנים מפעילויות שוטפות יכללו ותקבולים 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.

ג. בסיס צבירה
1. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
2. חקצבות, תמיכות ומענקים לקבל שהובטחו אך טרם התקבלו, מוכרים כהכנסות, או כתוספות לנכסים נטו בהגבלה, בהתקיים כל התנאים להלן:

- א. המודע הקיים, למועד פרסום הדוחות הכספיים, מעיד כי נוצרה התחייבות בלתי חוזרת של הנותן הניתנת לאכיפה משפטית ושימוש בכספים נעשה בתקופת הדוח.
- ב. מימושה של ההתחייבות שהתקבלה אינו מותנה בקורות 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
4,228,522	3,254,790
1,607,496	2,913,380
4,513	9,423
5,840,531	6,177,593

עו"ש בנק
פקדונות בבנק
קופות מזומן
סח"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
3,910	119,745
2,128,800	2,082,082
1,742,823	2,212,507
54,707	88,686
3,379,519	3,404,623
7,309,759	7,907,643

המחאות לגביה
חייבים והכנסות לקבל
עיריית ירושלים
החברה למתנסים
כרטיסי אשראי
סח"כ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

מניחל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

ביאורים						ס"ח
מחשב	מזנון קאנטרי בריכה	ציוד וכלי זמר	פיתוח מבנה וציוד	נכסים שנצברו עד 31.12.1996	רכוש קבוע	
9,212,438	234,515	2,446,937	439,897	5,590,081	501,008	עלות
257,723	31,108	199,088	10,413	17,114	-	עלות ליום 1 בינואר, 2023
9,470,162	265,623	2,646,025	450,310	5,607,196	501,008	רכישות לתקופה יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
5,363,407	180,888	688,545	412,582	3,580,384	501,008	פחת שנצבר פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2023
547,108	29,569	196,100	27,931	293,508	-	פחת לתקופה יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
5,910,515	210,457	884,645	440,513	3,873,892	501,008	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2023
3,559,647	55,166	1,761,380	9,797	1,733,304	-	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2022
3,849,031	53,627	1,758,392	27,315	2,009,697	-	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר, 2022

פחת נצבר עד שנת 1997 היה נחוג במניחל קהילתי לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש קבוע) ולכן הרכוש קבוע שנצבר עד 31.12.96 בסך 501,008 ש"ח הופחת במלואו. החל מ- 1.1.97 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולתקינה הישראלית של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנצברו:

10%	שיפוצים במבנה
15%	ציוד אלקטרוני
10%	ריהוט וציוד
33%	ציוד מחשב
15%	כלי זמר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

ביאורים

באור 12 - מידע על אגמי הפעילויות

הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות :

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר 2023		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
7,389,654	6,116,816	1,272,838
22,029,960	21,754,682	275,278
504,146	535,178	(31,032)
5,643,415	4,359,506	1,283,909
1,499,816	1,686,635	(186,819)
208,982	277,658	(68,676)
77,996	82,927	(4,931)
4,480,974	4,033,050	447,924
41,834,943	38,846,452	2,988,491
4,514,076	4,514,076	-
500,000	500,000	-
-	410,331	(410,331)
46,849,019	44,270,859	2,578,160

ברכיכה וקאנטרי
גיל רך
נוער וילדים
חוגים וספורט
תרבות וארועים
קליטה וחינוך
פיזי ובטחון
חברה, קהילה ורווחה

שוי שימוש מבנים
שרותים ללא תמורה
פחת

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר 2022		
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח
6,930,880	5,557,671	1,373,209
18,095,821	17,992,095	103,726
691,828	696,608	(4,780)
4,945,807	4,306,831	638,976
2,226,205	2,246,545	(20,340)
309,845	328,190	(18,345)
69,996	75,113	(5,117)
4,234,666	3,693,500	541,166
37,505,048	34,896,553	2,608,495
4,514,076	4,514,076	-
450,000	450,000	-
-	401,006	(401,006)
42,469,124	40,261,635	2,207,489

ברכיכה וקאנטרי
גיל רך
נוער וילדים
חוגים וספורט
תרבות וארועים
קליטה וחינוך
פיזי ובטחון
חברה, קהילה ורווחה

שוי שימוש מבנים
שרותים ללא תמורה
פחת

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות :

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
15,702,268	18,212,545
21,802,780	23,622,398
4,964,076	5,014,076
42,4469,124	46,849,019

הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
הכנסות ממשותפים
שרותים שנתנו ללא תמורה

יראה בלאור 11.

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות :

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
22,630,228	25,506,191
12,266,325	13,340,261
401,006	410,331
4,964,076	5,014,076
40,261,635	44,270,859

שכר עבודה והוצאות נלוות
הוצאות ישירות לפעילות
פחת
הוצאות שירותים ללא תמורה

באור 13 - סיווג הוצאות לפי מהות ההוצאה

סה"כ	הוצאות הנהלה וכלליות	הוצאות אחרות	הוצאות לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
27,453,462	1,974,921	-	25,506,190	שכר ונלוות
4,514,076	-	-	4,514,076	שווי מבנים
121,703	121,703	-	-	תקשורת
533,332	533,332	-	-	אחזקה
76,670	76,670	-	-	ביטוח
121,967	121,967	-	-	משרדיות
4,308,450	-	-	4,308,450	מרכז בריכה
3,416,056	-	-	3,416,056	וקאנטרי
238,071	-	-	238,071	גיל רך
2,092,238	-	-	2,292,238	פעילות נוער
1,418,060	-	-	1,418,060	פעילות חוגים
109,054	-	-	109,054	וספורט
-	-	-	-	תרבות וארועים
1,758,332	-	-	1,558,332	קליטה וחינוך
500,000	-	-	500,000	פיזי ובטחון
153,013	-	153,013	-	חברת קהילה
94,002	94,002	-	-	ורוחה
27,347	27,347	-	-	הדרכה מיהול
3,817	3,817	-	-	ויעוץ
87,368	87,368	-	-	ארנונה
73,657	73,657	-	-	משפטיות
547,107	136,776	-	410,331	שרותים
47,675,431	3,251,560	153,013	44,270,858	מקצועיים
				מיסים ואגרות
				פרסום ושיווק
				השתלמויות ושי
				לעובדים
				פחת
				סך הכל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

מנהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

ביאורים

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,741,296	1,974,921
74,209	76,670
118,611	121,703
30,326	94,002
24,522	27,347
136,906	121,967
608,525	533,332
101,885	73,657
63,686	3,817
73,774	87,368
114,064	136,776
3,087,804	3,251,560

שכר ונלוותי
ביטוח
תקשורת
משפטיות**
שרותים מקצועיים
משרדיות, ואחזקת מחשבים ותוכנות
אחזקה וניקיון
השתלמויות וכנסים
מיסים ואגרות
פרסום
פחת
סה"כ

*כולל 454,000 ש"ח שכר מנהל שמשולם ישירות על ידי החברה למתנ"סים . בשנת 2022 400,000 ש"ח
** כולל תשלומים ששולמו לתובעים ע"פ פסקי דין.

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
14,619	13,464
(8,165)	(39,516)
94,933	97,452
101,387	71,400

באור 15 - הוצאות מימון

עמלות בנקאיות
ריבית ושערך פקדונות
עמלות כרטיסי אשראי
סה"כ

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

ביאורים

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 16 - (הוצאות) הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
-	365,831
153,013	153,013
-	905,189
153,013	1,424,033
(153,013)	(153,013)
-	(70,413)
(153,013)	(223,426)
-	1,200,607

הכנסות אחרות
 הכנסות מענקי קורונה*
 עירייה- ארנונה
 ביטול הפרשה להחזר מענקי קורונה
 סה"כ הכנסות אחרות
 הוצאות אחרות
 ארנונה
 שכ"ט עו"ד-החזר מענקי קורונה
 סה"כ הוצאות אחרות
 סה"כ

* בסוף שנת 2023 הגיע המינהל לחסכם עם רשות המיסים לפיו הוא לא יצטרך להחזיר מענקי קורונה שהתקבלו בשנים 2020-2021 ואף יקבל השלמה של מענק סיוע קורונה בסך 365,831 ש"ח.

באור 17 - צדדים קשורים

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
ב. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (ח"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים).

פרוט עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
5,880,763	5,970,060
285,705	357,468
316,325	30,000
153,013	153,013
6,635,806	6,510,541
595,953	1,406,275
850,000	954,000
20,000	-
1,465,953	2,360,275

עיריית ירושלים:
הכנסות משרות
הקצבות לא מיועדות
הקצבות לרכוש קבוע
הכנסות אחרות-ארנונה
סה"כ עיריית ירושלים

החברה למתנ"סים:
עבור פעילות
שרותים ללא תמורה
הקצבות לרכוש קבוע
סה"כ חברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,742,823 ח'	2,212,507 ח'
54,707 ח'	88,686 ח'

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים

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 עי"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.