

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמודים

1	דוח רואי החשבון המבקרים
2-3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוח תזרים מזומנים
8-16	באורים לדוחות הכספיים

עומרי מהדי רואה חשבון OMARI MAHDY cpa

דוח רואה החשבון המבקר לחברי הוועד של המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

ביקרונו את המאזנים המצורפים של המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר) (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 חברי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספים 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 ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022, תוצאות פעולתיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

עומרי מהדי רואה חשבון



ירושלים

26 ביוני 2024

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
			רכוש שוטף
479,666	86,592		מזומנים ושווי מזומנים
8,000	-		הכנסות לקבל
2,228,533	929,942	3	חייבים ויתרות חובה
2,716,199	1,016,534		
			רכוש קבוע
110,449	99,912	4	רכוש קבוע
110,449	99,912		
2,826,648	1,116,446		

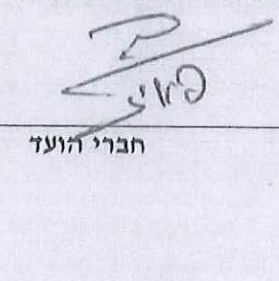
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	התחייבויות
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
1,263,603	1,149,648	5	התחייבויות שוטפות
1,452,037	694,210	6	ספקים ונותני שירותים
2,715,640	1,843,858		זכאים ויתרות זכות
137,813	157,257	8	עתודה לפיצויי פרישה נטו
137,813	157,257		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
110,449	99,912		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
(137,254)	(984,581)		ששימשו לרכוש קבוע
(26,805)	(884,669)		ששמשו לפעילויות
2,826,648	1,116,446		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



 חברי הועד

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
8,985,958	5,045,064	9	מתזור הפעילויות
7,879,413	4,837,886	11	עלות הפעילויות
1,106,545	207,178		
1,044,498	1,042,587	13	הוצאות הנהלה וכלליות
62,047	(835,409)		
3,483	22,455		הוצאות מימון
58,564	(857,864)		
(20,200)	-		הכנסות אחרות
78,764	(857,864)		עודפים לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המרכז ה"קהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

ליום 31 בדצמבר 2023

ש"ח

סך הכל	שאין לגביהם הגבלה			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
	נכסים נטו שייעדו על ידי מוסדות המלכ"ר לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	נכסים נטו שייעדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
(105,569)	120,986	(226,555)	01/01/2022	נרה ליום
78,764		78,764	ספות במהלך השנה	
	(10,537)	10,537	נסות נטו (גרעון) לשנה	
			זומים שהועברו לכיסוי הוצאות	ות
(26,805)	110,449	(137,254)	01/01/2023	נרה ליום
(857,864)		(857,864)	ספות במהלך השנה	
	(10,537)	10,537	נסות נטו (גרעון) לשנה	
			זומים שהועברו לכיסוי הוצאות	ות
(884,669)	99,912	(984,581)	31/12/2023	נרה ליום

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2022	2023
ש"ח	ש"ח

(78,764)	857,864
----------	---------

120,943	(1,644,530)
---------	-------------

42,179	(786,666)
--------	-----------

פעילות שוטפת

עודפים לשנה

התאמות לפעילות שוטפת

42,179	(786,666)
--------	-----------

269,422	479,666
---------	---------

618,886	86,592
---------	--------

עליה/(ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

דוח על תזרימי המזומנים
נספח התאמות לפעילות שוטפת
המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

לשנה שהסתיימה	לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2022	2023
ש"ח	ש"ח
11,057	426,107
10,537	10,537
(10,537)	(1,715,728)
19,286	61
30,343	(1,279,023)
90,600	(365,507)
90,600	(365,507)
120,943	(1,644,530)

הכנסות והוצ' שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
 פחת
 הפרשי התאמה בגין נכסים והתח' נטו
 שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
 סה"כ הכנסות והוצ' שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

שינוי בהתחייבויות לספקים וזכאים
 סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

סה"כ התאמות לפעילות שוטפת

המרכז הקהילתי צור באהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ג. צור 1 - כללי

1- העמותה רשומה על פי חוק העמותות התשי"ם-1980, מספר העמותה ברשם העמותות 580621076, העמותה נרשמה ברשם העמותות ביום 9 אוקטובר 2016 והחלה את פעילותיה בשנת 2017.

2- מטרת העמותה: ניהול מרכז/מנהל קהילתי בשכונות צור באהר, אום טובא ואום ליסון בירושלים בהתאם להחלטות הרשות ובתיאום עם החברה מבלי לגרוע מכלליות האמור בסעיף זה. מימוש מדיניותה החברתית, קהילתית, שכונתית של הרשות בכלל והן בכל הנוגע לתחום המינהל הקהילתי בפרט. פעולה קהילתית בקרב האוכלוסייה בתחום הרשות המקומית בו נמצא המתנ"ס או המרכז על כל רבדיו תוך שיתופה בפעילויות אלה. ייצוג השכונה וניהול ענייניה בין בתחומי השכונה ובין בתוכי העיר ירושלים. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית להעלאת ערך האדם הן למען טיפוח האדם והקהילה והן למען פיתוח חברה דמוקרטית ופלורליסטית גונית. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה תוך שיתוף התושבים ומעורבותם. שיפור איכות החיים בתחום האורבני, הבנייה, איכות הסביבה ותרבות הפנאי בקהילה. פיתוח ועידוד ארגונים ופעולות קהילתיים לרבות פעילות החברה, רווחה, חינוך, ספורט, תרבות, נופש וטיולים. ארגון פעולות תרבות ובידור, הרצאות והצגות תיאטרון. טיפול באוכלוסיות חלשות וחיוזוקן. קידום שיח ודיאלוג בין רבדי האוכלוסייה שונים. כל פעולה הדרושה לקידום מטרות העמותה ושמירתה העיקרית אינה עשיית רווחים. כל פעולות העמותה תהיינה במסגרת החוק והמשפט במדינת ישראל.

3- העמותה מתוקצבת על ידי גופים עיקריים:

א. עיריית ירושלים.

ב. החברה למנ"סים.

ג. הכנסה ממרכז קהילתי תלפיות מזרח.

4- העמותה הינה (מוסד ציבורי) כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה, כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין ההוצאות, אך היא מחויבת בתשלום מס שחר.

5- החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המינהל הקהילתי.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. בסיס דיווח.

1- הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות.

2- הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגלוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, תקן חשבונאות מס' 5 ותקן חשבונאות מס' 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

3- רכוש קבוע.

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות והפחת בגינו מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופות השימוש המשוערת בהם.

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 לדצמבר	
2022	2023
ש"ח	
-	319,160
4,464	13,392
1,064,089	541,462
1,159,980	53,655
-	2,273
2,228,533	929,942

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

מקדמות לספקים ואחרים
חו"ז מרכז קהילתי תלפיות מזרח
חו"ז עיריית ירושלים
חו"ז חברה למתנסים
חייבים אחרים ויתרות חובה
סה"כ חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר 2023	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2023
ש"ח			

באור 4 - רכוש קבוע

הרכב :

עלות

142,103		142,103	שיפורים במושכר
22,878		22,878	מחשבים ריהוט וציוד
164,981		164,981	סה"כ עלות

פחת

49,021	7,105	41,916	שיפורים במושכר
16,048	3,432	12,616	מחשבים ריהוט וציוד
65,069	10,537	54,532	סה"כ פחת

עלות מופחתות

93,082	(7,105)	100,187	שיפורים במושכר
6,830	(3,432)	10,262	מחשבים ריהוט וציוד
99,912	(10,537)	110,449	סה"כ עלות מופחתות

ליום 31 לדצמבר	
2022	2023
ש"ח	

1,263,603 1,106,881

באור 5 - ספקים ונותני שירותים

ספקים בישראל

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

-	42,767
1,263,603	1,149,648

באורים לדוחות הכספיים

שטרות והמחאות לפירעון
סה"כ ספקים ונותני שירותים:

ליום 31 לדצמבר	
2022	2023
ש"ח	
191,414	118,635
403,299	98,154
10,644	-
2,686	-
832,172	476,755
11,822	666
1,452,037	694,210

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

עובדים
מוסדות בגין עובדים
מוסדות ממשלתיים אחרים נטו
הכנסות אחרות מראש
הוצאות לשלם
זכאים אחרים ויתרות זכות
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

- באור 7 - 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 :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

<u>עסקאות אחרות</u>	<u>הקצבות לרכוש קבוע</u>	<u>הכנסות (באור 9)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	-	2,774,143	עיריית ירושלים
תשלום שכר מנהל (באור 1)	-	1,218,878	החברה למתנ"סים
-	-	3,993,021	סה"כ

יתרות צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

<u>יתרת חו"ז זכות</u>	<u>יתרת חו"ז חובה (באור 3)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	541,462	עיריית ירושלים
-	53,655	החברה למתנ"סים
-	595,117	סה"כ

המרכז הקהילתי צורבאהר אום טובא ואום ליסון (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 לדצמבר

2022 2023

ש"ח

137,813	157,257
137,813	157,257

באור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

עתודה לפיצויים

סה"כ התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 לדצמבר

2022 2023

ש"ח

78,947	48,939
5,188,183	2,774,143
3,495,091	1,218,878
120,168	-
50,000	-
53,569	49,104
-	954,000
8,985,958	5,045,064

באור 9 - מחזור הפעילויות

הכנסה ממשותפים

הקצבות עיריית ירושלים

הקצבות החברה למתנ"סים

הקצבות הקרן ירושלים

הכנסות המרכז הקהילתי בקעה

הכנסה ממרכז קהילתי תלפיות מזרח

שווי שירותים מהחברה למתנסים

סה"כ מחזור הפעילויות:

- באור 10 - פירוט הקצבות והכנסות

פרוט הקצבות מצדדים קשורים :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

סה"כ ש"ח	הקצבות לא מיועדות ש"ח	הקצבות מיועדות ש"ח	
2,744,143	355,101	2,389,042	עיריית ירושלים
1,218,878	-	1,218,878	החברה למתנ"סים - אחרים
3,963,021	355,101	3,607,920	סה"כ

שווי שירותים מהחברה למתנסים

החברה למתנסים שילמה באופן ישיר את שכר המנהל של המרכז הקהילתי בסך 454,000 ש"ח, בנוסף שילמה עלות מערך לשירותים מקצועיים שהחברה למתנסים מספקת למרכזיים קהילתיים בהיקף 500,000 ש"ח (ליווי פיננסי מקצועי, פיתוח מקצועי למנהלים, פיתוח והכשרות הנהלות וצוותים, פיתוח וגיוס משאבי אנוש והכנת משכורות, הטמעת רגולציות וליווי משפטי, ביטוח נושאי משרה, תוכנות גבייה, יחסי ציבור, הדרכות והנחיות ושירותים נוספים). הסכומים הנ"ל הם בנוסף לסכומי ההקצבות שהתקבלו מהחברה למתנסים.

ביאור 10 א - הכנסות משונים :

2022 ש"ח	2023 ש"ח	
78,947	48,939	הכנסות ממשתתפים
120,168	-	הכנסות מ הקרן לירושלים
50,000	-	הכנסות מרכז קהילתי בקעה
53,569	49,104	הכנסות ממרכז קהילתי תלפיות מזרח
-	-	הכנסות אלעינייה אלאהליה
37,690	-	מענקי קורונה
340,374	98,043	סה"כ

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2022	2023
ש"ח	
3,717,337	2,320,237
3,958,196	1,961,444
-	500,000
186,986	-
16,894	56,205
7,879,413	4,837,886

באור 11 - עלות הפעילויות

שכר עבודה ונילוות
פעילויות וחומרים
שווי ערך שירותי החברה למתנ"סים
תקורה אבו טור
הוצאות הסעות וכיבודים
סה"כ עלות הפעילויות:

- באור 12 - הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

שם המחלקה	הכנסות	הוצאות פעילות	הוצאות שכר	הפרש
צור באהר				
ספורט אומנות לחימה	160,752.54	62,500.00	106,043.42	-7,790.88
קשישים	299,979.00	119,786.10	209,397.74	-29,204.84
מעגלים	287,800.30	6,561.00	278,286.07	2,953.23
תוכנית "חיים בריאים"	212,009.00	43,700.00	160,840.98	7,468.02
עתיד ישראלי	49,104.00	-	49,682.56	-578.56
תרבות	380,255.00	319,640.00	68,517.16	-7,902.16
נוער	336,562.30	130,040.00	179,572.27	26,950.03
הוצ' הנה"כ	412,426.00	346,896.71	309,079.37	-243,550.08
מרכז למידה - החברה למתנ"סים	430,561.30	53,300.00	416,503.43	-39,242.13
מרכז המשפחה - גיל רך	29,853.00	-	29,622.86	230.14
נשים	169,899.72	97,737.16	70,235.31	1,927.25
חוג לכל ילד	526,864.53	365,910.00	490,074.39	-329,119.86
רווחה	57,715.00	-	54,549.63	3,165.37
פיזי	191,992.00	-	209,636.75	-17,644.75
קימות	83,346.00	87,933.20	-	-4,587.20
מסגדים	574,291.00	573,291.52	-	999.48
צמיד	99,662.00	20,502.00	69,361.70	9,798.30
סה"כ צור באהר	4,303,072.69	2,227,797.69	2,701,403.64	-626,128.64
אבו טור				-
קשישים	-	-	3,592.00	-3,592.00
נוער	-	-	4,261.00	-4,261.00
מעגלים	-	5,500.00	-	-5,500.00
חוג לכל ילד	-	-	-	-
חוג קלישיה	-	-	-	-
קהלתי	-	-	-	-
הנהלה	-	157,512.00	27,878.80	-185,390.80
תרבות	-	-	-	-
ספורט	-	-	-	-
פיזי	-	-	-	-
גיל רך	-	-	-	-
צמיד	-	-	-	-
נאמני קורונה	-	-	-	-
סה"כ אבו טור	-	163,012.00	35,731.80	-198,743.80
סה"כ	4,303,072.69	2,390,809.69	2,737,135.44	-824,872.44

לשנה שהסתיימה

ביום 31 לדצמבר

2022

2023

ש"ח

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

שווי שירותים מהחברה למתנסים
שכר עבודה ונלוות
ביטוחים
הוצאות ציוד מתכלה
שירותים מיקצועיים
הוצאות אחזקה
דמי שכירות וניהול נכסים
מיסים ואגרות
פחת
חשמל ומים
תקורה אבו טור
הוצאות דואר ותקשורת
הוצאות משפטיות
משרדיות
הנהלה וכלליות
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות:

-	454,000
217,658	275,441
4,545	10,542
101,950	108,000
102,229	34,703
593,723	49,881
67,637	31,508
7,679	-
10,537	10,537
96,445	46,975
(186,986)	-
6,157	-
6,960	-
8,820	21,000
7,144	-
1,044,498	1,042,587