

305.88625

# **דוחות כספיים של**

**החברה למרכזים קהילתיים  
הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**ליום 31 בדצמבר, 2021**

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2021**

**עמוד**

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-17	באורים לדוחות הכספיים

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוח רואה החשבון המבקר**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה), לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020 והדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם  
רואי חשבון

בני ברק,  
25 באפריל, 2022

החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>שקלים חדשים</u>		<u>באור</u>	
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
10,152,703	14,530,506	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,291,665	4,869,754	4	המחאות לגביה
1,734,053	914,853	5	חייבים שונים
<u>15,178,421</u>	<u>20,315,113</u>		
<u>890,402</u>	<u>796,855</u>	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>16,068,823</u>	<u>21,111,968</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
שקלים חדשים			
3,336,966	3,466,107		<b>נכסים נטו והתחייבויות</b>
1,087,575	1,630,360		<b>התחייבויות שוטפות</b>
83,236	30,303		עובדים
4,241,089	6,851,104		ספקים
2,194,101	3,779,986	7	החברה למתנס"ים
10,942,967	15,757,860		הכנסות מראש
			זכאים שונים
321,302	483,396	8	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
248,757	408,462		<b>נכסים נטו</b>
890,402	796,855		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,139,159	1,205,317		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
3,665,395	3,665,395		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
4,804,554	4,870,712		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
16,068,823	21,111,968		סה"כ נכסים נטו

יו"ר ועדת כספים -  
אהוד לזר

יו"ר הדירקטוריון -  
יוסף קוממי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים			
		9,10,11	<b>מחזור הפעילויות</b>
			<b>הקצבות</b>
14,457,199	13,124,331		רשות מקומית
1,118,664	1,425,475		החברה למתנסי"ם-הקצבה מיועדת
2,000	-		עיריית רמלה
122,740	7,200		משרד הכלכלה- מעונות
<u>15,700,603</u>	<u>14,557,006</u>		
		10,11	<b>הכנסות עצמיות</b>
28,969,895	38,405,940		תשלומים וגביה ממשותתפים
<u>44,670,498</u>	<u>52,962,946</u>		סה"כ תקבולים
		10,11	<b>עלות הפעילויות</b>
26,310,252	29,883,016		שכר עבודה והוצאות נלוות
13,013,127	16,341,255		הוצאות ישירות לפעילות
33,375	59,930		פחת
<u>39,356,754</u>	<u>46,284,201</u>		
5,313,744	6,678,745		הכנסות נטו מפעילויות
5,826,989	5,899,855	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(513,245)	778,890		הכנסות (הוצאות) נטו, לפני מימון
(22,337)	(112,732)		הוצאות מימון, נטו
(535,582)	666,158		הכנסות (הוצאות) לפני הכנסות אחרות
600,000	(600,000)	13	הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>64,418</u>	<u>66,158</u>		הכנסות לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על השינויים בנכסים נטו**

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה	
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות
<b>שקלים חדשים</b>			
4,740,136	3,665,395	930,897	143,844
<b>יתרות ליום 1 בינואר, 2020</b>			
<b><u>תוספות במהלך השנה</u></b>			
8,746,951	8,746,951	-	-
64,418	-	-	64,418
8,811,369	8,746,951	-	64,418
<b>הקצבות הכנסות נטו לשנה</b>			
<b><u>גריעות במהלך השנה</u></b>			
(8,746,951)	(8,746,951)	-	-
-	-	148,509	(148,509)
-	-	(189,004)	189,004
(8,746,951)	(8,746,951)	(40,495)	40,495
4,804,554	3,665,395	890,402	248,757
<b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020</b>			
<b><u>תוספות במהלך השנה</u></b>			
7,587,135	7,587,135	-	-
66,158	-	-	66,158
7,653,293	7,587,135	-	(66,158)
<b>הקצבות הכנסות נטו לשנה</b>			
<b><u>גריעות במהלך השנה</u></b>			
(7,587,135)	(7,587,135)	-	-
-	-	104,733	(104,733)
-	-	(198,280)	198,280
(7,587,135)	(7,587,135)	(93,547)	93,547
4,870,712	3,665,395	796,855	408,462
<b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021</b>			

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
64,418	66,158	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		עודף לפי דוחות על הפעילות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
115,084	360,374	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(2,192,649)	4,056,004	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(2,077,565)	4,416,378	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח
(2,013,147)	4,482,536	א'
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(148,509)	(104,733)	רכישת נכסים קבועים
(148,509)	(104,733)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(2,161,656)	4,377,803	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
12,314,359	10,152,703	מזומנים בבנקים
10,152,703	14,530,506	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
189,004	198,280	פחת והפחתות
(73,920)	162,094	עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
<u>115,084</u>	<u>360,374</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
1,420,171	(1,578,089)	ירידה (עליה) בשיקים לגביה
(136,362)	819,999	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
92,333	(799)	ירידה (עליה) בהכנסות לקבל
(1,147,839)	542,785	עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
(499,052)	129,141	עליה (ירידה) בעובדים
(1,523,383)	2,610,015	עליה (ירידה) בהכנסות מראש
(398,517)	1,532,952	עליה (ירידה) בזכאים שונים
<u>(2,192,649)</u>	<u>4,056,004</u>	
<u>(2,077,565)</u>	<u>4,416,378</u>	

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

## החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 1 - כללי

- א. החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ הינה תברה עירונית לתועלת הציבור אשר נתאגדה ונרשמה בתאריך 12.01.16.
- החברה החלה את פעילותה בחודש 9/16 כהמשך ישיר לפעילותה של עמותת בית פוסטר ע"ר. מועד אישור שר המשפטים להקמת החברה הינו ב- 12.01.16.
- תקנון החברה נחתם בתאריך 23.12.15.
- שיעור ההחזקה של עיריית הרצליה בחברה הינו 100%.
- ב. מטרת החברה על פי התקנון:
1. ניהול מרכזי תרבות, נוער וספורט בעיר הרצליה.
  2. פעולה בקרב האוכלוסייה בתחום הרשות המקומית על רבדיה השונים, הגיל הרך, הנוער, המבוגרים והקשישים.
  3. פעולה חינוכית, חברתית, תרבותית וקהילתית להעלאת ערך האדם.
  4. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת הקהילה והאוכלוסייה.
  5. שיפור איכות החיים ותרבות הפנאי בתחום הרשות המקומית.
  6. פיתוח ועידוד פעולות ספורט ונופש.
  7. ארגון פעולות תרבות ובידור, הרצאות, הצגות תיאטרון, סרטים וקונצרטים.

#### באור 2 - מדיניות החשבונאית

- א. כללי
- עריכת הדוחות הכספיים נעשתה על פי הנוסח המשולב של גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. עלות היסטורית
- הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים לא נכלל בדוחות הנ"ל.
- ג. רישום הכנסות והוצאות
- ההכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

## החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 2 - מדיניות החשבונאית (המשך)

##### ד. רכוש קבוע

הרכוש מוצג לפי העלות.  
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.  
היישום לראשונה של גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל הינו משנת 1997.  
שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	נכס
7-15	ריהוט וציוד משרדי
10	שיפורים במושכר
33	מחשבים

#### באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
10,268	7,473	קופה
5,895,421	10,229,826	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
4,247,014	4,293,207	פקדונות בבנקים
<u>10,152,703</u>	<u>14,530,506</u>	

#### באור 4 - המחאות לגביה

כולל שיקים ואמצעי תשלום שונים שהתקבלו ממשותפים בפעולות וטרם הגיע זמן פירעונם.

#### באור 5 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
4,492	5,291	הכנסות לקבל
1,299,992	687,829	עיריית הרצליה
40,000	-	מוסדות
389,569	221,733	אחרים
<u>1,734,053</u>	<u>914,853</u>	

החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במבנה	יול"א	גיל רך	שקלים חדשים			השכלה ויהדות	ספורט	חברה	אומנות ותרבות
				מנהלה	שכילה	חברות				
1,731,754	581,838	22,898	188,324	639,948	217	26,464	197,565	74,500	עלות	
104,733	-	-	30,537	22,450	-	-	-	51,746	יתרה ליום 1 בינואר, 2021	
<u>1,836,487</u>	<u>581,838</u>	<u>22,898</u>	<u>218,861</u>	<u>662,398</u>	<u>217</u>	<u>26,464</u>	<u>197,565</u>	<u>126,246</u>	תוספות במשך השנה	
841,352	238,807	15,844	81,486	313,963	65	12,900	130,906	47,381	יתרה ליום 1 בינואר, 2021	
198,280	59,262	4,220	25,829	79,088	13	2,609	20,016	7,243	תוספות במשך השנה	
<u>1,039,632</u>	<u>298,069</u>	<u>20,064</u>	<u>107,315</u>	<u>393,051</u>	<u>78</u>	<u>15,509</u>	<u>150,922</u>	<u>54,624</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021	
<u>796,855</u>	<u>283,769</u>	<u>2,834</u>	<u>111,546</u>	<u>269,347</u>	<u>139</u>	<u>10,955</u>	<u>46,643</u>	<u>71,622</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2021	
<u>890,402</u>	<u>343,031</u>	<u>7,054</u>	<u>106,838</u>	<u>325,985</u>	<u>152</u>	<u>13,564</u>	<u>66,659</u>	<u>27,119</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2020	

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 7 - זכאים שונים**

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<b>שקלים חדשים</b>		
1,565,819	1,704,466	מוסדות והפרשות סוציאליות לעובדים
6,694	29,448	המחאות לפרעון
438,549	867,577	הוצאות לשלם
183,039	44,950	חברת מוסדות תרבות וחינוך יד התשעה
-	1,133,545	אחרים (*)
<b>2,194,101</b>	<b>3,779,986</b>	

(\*) רשות המיסים בגין מענקי קורונה לשנים 2020-2021.

**באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו**

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<b>שקלים חדשים</b>		
3,176,738	3,626,170	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
2,855,436	3,142,774	בניכוי יעודה שהופקדה
<b>321,302</b>	<b>483,396</b>	

א. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן בהתאם לחוק פיצויי הפיטורין, ומכוסה במלואה ע"י תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה.

ב. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה על שם העובדים ההתחייבות בגינם, אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 9 - הקצבות**

31.12.21		
<u>סה"כ</u>	<u>בלתי מיועדות</u>	<u>מיועדות</u>
13,124,331	9,849,871	6,154,460
-	-	-
7,200	-	7,200
1,425,475	-	1,425,475
<u>14,557,006</u>	<u>6,969,871</u>	<u>7,587,135</u>

רשות מקומית  
עיריית רמלה  
משרד הכלכלה  
החברה למתנ"סים

31.12.20		
<u>סה"כ</u>	<u>בלתי מיועדות</u>	<u>מיועדות</u>
14,457,199	6,828,911	7,628,288
2,000	-	2,000
122,740	-	122,740
1,118,664	-	1,118,664
<u>15,700,603</u>	<u>6,828,911</u>	<u>8,871,692</u>

רשות מקומית  
עיריית רמלה  
משרד הכלכלה  
החברה למתנ"סים

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 10 - תשלומים וגביה ממשתתפים ל- 31.12.21**

<u>הקצבה יעודית</u>	<u>גביה עצמית</u>	<u>הוצאות (*)</u>	
<u>עירייה</u>			
-	4,990,041	6,303,318	אומנויות וחוגים
3,664,091	1,602,308	3,678,926	פנאי, אירועים ותרבות
1,681,061 (**)	22,934,191	24,360,227	יול"א
115,266	733,083	683,150	צהרונים
314,004	18,007	530,939	גיל הרך ומדעים
214,026	1,781,002	3,195,512	ילדים ונוער
-	6,174,570	6,838,435	מעונות יום
166,012	172,738	633,764	קשישים
<u>6,154,460</u>	<u>38,405,940</u>	<u>46,224,271</u>	
		59,930	פחת
		<u>46,284,201</u>	
<u>6,969,871</u>			הקצבת עירייה לא יעודית
13,124,331			סה"כ הקצבה עירייה
7,200			משרד הכלכלה
-			עיריית רמלה
<u>1,425,475</u>			החברה למתנ"סים (***)
<u>14,557,006</u>			סה"כ הקצבות

(\*) הוצאות אילו אינן כוללת הוצאות מנהלה המפורטות בביאור 12

(\*\*) הקצבות העירייה ליו"א כוללות סך של 590,285 ש"ח שהתקבלו ממשרד החינוך עבור תוכנית ניצנים בחופשה.

(\*\*\*) הרכב:

מעונות יום- ממשרד הרווחה בסך 594,876 ש"ח

ילדים ונוער - פלא בסך 418,198 ש"ח

אמנויות וחוגים - עמיתים בסך 98,046 ש"ח

ילדים ונוער - רעים בסך 88,583 ש"ח

שיפוי קורונה למעונות -2,178 ש"ח

**החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 11 - תשלומים וגביה ממשתתפים ל- 31.12.20**

<u>הקצבה יעודית</u>	<u>גביה עצמית</u>	<u>הוצאות (*)</u>	
<u>עירייה</u>			
-	4,204,819	5,895,032	אומנויות וחוגים
3,583,920	1,007,983	3,331,300	פנאי, אירועים ותרבות
2,678,356 (**)	17,514,181	20,638,218	יול"א
82,356	460,519	497,813	צהרונים
903,665	11,889	765,948	גיל הרך ומדעים
214,880	1,051,424	2,341,957	ילדים ונוער
-	4,576,806	5,466,483	מעונות יום
<u>165,111</u>	<u>142,274</u>	<u>386,628</u>	קשישים
7,628,288	<u>28,969,895</u>	39,323,379	
		<u>33,375</u>	פחת
		39,356,754	
<u>6,828,911</u>			הקצבת עירייה לא יעודית
14,457,199			סה"כ הקצבה עירייה
122,740			משרד הכלכלה
2,000			עיריית רמלה
<u>1,118,664</u>			החברה למתנ"סים (**)
<u>15,700,603</u>			סה"כ הקצבות

(\*) הוצאות אילו אינן כוללת הוצאות מנחלה המפורטות בביאור 12

(\*\*) הקצבות העירייה ליו"א כוללות סך של 1,339,506 ש"ח שהתקבלו ממשרד החינוך עבור תוכנית ניצנים בחופשה.

(\*\*\*) הרכב:

מעונות יום- ממשרד הרווחה בסך 433,186 ש"ח  
ילדים ונוער - פלא בסך 186,458 ש"ח  
אומנויות וחוגים - עמיתים בסך 226,924 ש"ח  
ילדים ונוער - רעים בסך 75,169 ש"ח  
שיפוי קורונה למעונות- 169,909 ש"ח  
שונות- 27,018 ש"ח

## החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
23,100	18,621	משרדיות
468,089	345,361	אחזקה ותפעול
159,202	136,964	שכירות וחניה
133,156	158,061	מזכירות
153,635	86,091	שרותים מקצועיים
870,878	836,498	הנהלת חשבונות ומיכון
448,784	469,434	משאבי אנוש
70,931	57,534	ביטוח
40,851	44,703	דואר וטלפון
485,842	530,058	פרסום ושיווק
13,737	11,727	כבודים ואירוח
126,606	138,350	פחת
25,837	33,222	חשמל ומים
227,324	230,715	חשבות שכר
108,958	158,202	הוצאות מיחשוב
6,850	7,612	אגרות
55,373	189,670	השתלמויות, כנסים וארועים
<u>3,419,153</u>	<u>3,452,823</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות במטה החברה
4,752,751	5,578,969	הוצאות מנהלה בשלוחות
(2,344,915)	(3,131,937)	השתתפות בשלוחות המנהלה
<u>5,826,989</u>	<u>5,899,855</u>	סה"כ מנהלה

(\*) שכר המנכ"ל ועוד שכר שני המנהלים בשלוחות וכן הוצאות עבור שרותים מקצועיים, משולמים על ידי החברה למתנ"סים.

#### באור 13 - הכנסות (הוצאות) אחרות

ההכנסות הינם מענקי רשת ביטחון שנתקבלו מרשות המיסים בגין משבר הקורונה. בשנת 2021 החברה נתבקשה להחזיר את המענקים עקב אי עמידה בתנאי הזכאות. הנושא נמצא בבירור מול רשויות המס.

## החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 14 - צדדים קשורים

בהתאם להוראות גילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד והוראות רשם העמותות וההקדשות נדרשת החברה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

#### לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

1. עיריית הרצליה.
2. החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בע"מ.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
6,828,911	6,969,871	עיריית הרצליה- לא מיועדות
7,628,288	6,154,460	עיריית הרצליה מיועדות
1,118,664	1,425,475	החברה למתנ"סים - מיועדות
<u>15,575,863</u>	<u>14,549,806</u>	
1,299,992	687,829	<u>יתרת חו"ז</u>
( 83,236 )	( 30,303 )	עיריית הרצליה הכנסות לקבל החברה למתנ"סים

#### באור 15 - ארועי התקופה

בעקבות התפשטות המגיפה בשנת 2020 ולצורך מאבק בה, נקבעו על ידי ממשלת ישראל בחודש מרץ 2020 תקנות לשעת חירום. לאור התקנות צומצמה פעילות החברה במהלך שנת 2020 באופן משמעותי ומרבית העובדים הוצאו לחל"ת. לאור זאת חלה ירידה משמעותית בהיקף הפדיון השנתי. במהלך שנת 2021 ובתחילת שנת 2022 לאור השיפור במצב התחלואה בארץ הנהלת החברה פעלה להרחיב כבעבר את היקף הפעילות.