



דוחות כספיים של

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

ליום 31 בדצמבר, 2022

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2022

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-2022 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 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 החשבוונאות שיושמו 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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק,
19 באפריל, 2023

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
שקלים חדשים		באור	
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
14,530,506	11,965,020	3	מזומנים ושווי מזומנים
4,869,754	5,154,601	4	המחאות לגביה
914,853	2,817,032	5	חייבים שונים
<u>20,315,113</u>	<u>19,936,653</u>		
<u>796,855</u>	<u>840,534</u>	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>21,111,968</u>	<u>20,777,187</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>		
<u>שקלים חדשים</u>			
			נכסים נטו והתחייבויות
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
3,466,107	3,993,919		עובדים
1,630,360	1,853,712		ספקים
30,303	64,434		החברה למתנס"ים
6,851,104	6,570,784		הכנסות מראש
3,779,986	3,073,844	7	זכאים שונים
<u>15,757,860</u>	<u>15,556,693</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
483,396	420,574	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
			<u>נכסים נטו</u>
408,462	293,991		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
796,855	840,534		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
<u>1,205,317</u>	<u>1,134,525</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,665,395	3,665,395		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>4,870,712</u>	<u>4,799,920</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>21,111,968</u>	<u>20,777,187</u>		

יו"ר ועדת כספים-
אהוד לזר

דירקטור-
מיקי גורנשטיין

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2021 (*)	2022		
שקלים חדשים			
			<u>מחזור הפעילויות</u>
		9,10,11	הקצבות
13,124,331	16,307,873		רשות מקומית
1,425,475	618,786		החברה למתנסי"ם-הקצבה מיועדת
7,200	-		משרד הכלכלה- מעונות
-	59,156		משרד הרווחה- קנ"ף
<u>14,557,006</u>	<u>16,985,815</u>		
			הכנסות עצמיות
<u>38,405,940</u>	<u>51,033,515</u>	10,11	תשלומים וגביה ממשותתפים
<u>52,962,946</u>	<u>68,019,330</u>		סה"כ תקבולים
		10,11	עלות הפעילויות
29,883,016	39,003,700		שכר עבודה והוצאות נלוות
16,341,255	22,595,989		הוצאות ישירות לפעילות
59,930	61,699		פחת
<u>46,284,201</u>	<u>61,661,388</u>		
6,678,745	6,357,942		הכנסות נטו מפעילויות
5,899,855	6,274,798	12	הוצאות הנהלה וכלליות
778,890	83,144		הכנסות נטו, לפני מימון
(112,732)	(155,062)		הוצאות מימון, נטו
666,158	(71,918)		הכנסות (הוצאות) לפני הכנסות אחרות
600,000	73,784	13	הוצאות אחרות
<u>66,158</u>	<u>(145,702)</u>		הכנסות (הוצאות) לשנה

(*) מויין מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
	שקלים חדשים			
4,804,554	3,665,395	890,402	248,757	יתרות ליום 1 בינואר, 2021
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
7,587,135	7,587,135	-	-	הקצבות
66,158	-	-	66,158	הכנסות נטו לשנה
7,653,293	7,587,135	-	66,158	
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(7,587,135)	(7,587,135)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
-	-	104,733	(104,733)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו-ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(198,280)	198,280	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(7,587,135)	(7,587,135)	(93,547)	93,547	
4,870,712	3,665,395	796,855	408,462	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
9,955,619	9,955,619	-	-	הקצבות
74,910	74,910	-	-	סכומים שיועדו לרכישת רכוש קבוע
(145,702)	-	-	(145,702)	גרעון לשנה
9,884,827	10,030,529	-	(145,702)	
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(9,955,619)	(9,955,619)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
-	(74,909)	244,875	(169,966)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו-ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(201,196)	201,196	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(9,955,619)	(10,030,528)	43,679	31,230	
4,799,920	3,665,396	840,534	293,990	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

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

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
<u>שקלים חדשים</u>		
66,158	(145,702)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		עודף (גרעון) לפי דוחות על הפעילות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
360,374	138,374	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
4,056,004	(2,388,193)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
4,416,378	(2,249,819)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
4,482,536	(2,395,521)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(104,733)	(169,965)	רכישת נכסים קבועים
(104,733)	(169,965)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
4,377,803	(2,565,486)	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
10,152,703	14,530,506	מזומנים בבנקים
14,530,506	11,965,020	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	
2021	2022
שקלים חדשים	
198,280	201,196
162,094	(62,822)
<u>360,374</u>	<u>138,374</u>
(1,578,089)	(284,847)
819,999	(1,901,099)
(799)	(1,080)
542,785	223,352
129,141	527,812
2,610,015	(280,320)
1,532,952	(672,011)
<u>4,056,004</u>	<u>(2,388,193)</u>
<u><u>4,416,378</u></u>	<u><u>(2,249,819)</u></u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בשיקים לגביה

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה בהכנסות לקבל

עליה בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה בעובדים

עליה (ירידה) בהכנסות מראש

עליה (ירידה) בזכאים שונים

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 חברה 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 הקניה 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:

<u>נכס</u>	<u>%</u>
ריהוט וציוד משרדי	7-15
שיפורים במושכר	10
מחשבים	33

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
7,473	12,773	קופה
10,229,826	6,868,138	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
4,293,207	5,084,109	פקדונות בבנקים
<u>14,530,506</u>	<u>11,965,020</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>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
5,291	6,371	הכנסות לקבל
687,829	2,310,219	14 עיריית הרצליה
221,733	500,442	אחרים
<u>914,853</u>	<u>2,817,032</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	מנהלה	השכלה ויהדות	ספורט	חברה	אומנות ותרבות
<u>שקלים חדשים</u>								
1,836,487	581,838	22,898	218,861	662,398	217	26,464	197,565	126,246
244,875	77,489	-	46,268	32,609	-	70,252	-	18,257
<u>2,081,362</u>	<u>659,327</u>	<u>22,898</u>	<u>265,129</u>	<u>695,007</u>	<u>217</u>	<u>96,716</u>	<u>197,565</u>	<u>144,503</u>
1,039,632	298,069	20,064	107,315	393,051	78	15,509	150,922	54,624
201,196	62,371	1,251	26,350	77,126	13	4,900	16,415	12,770
<u>1,240,828</u>	<u>360,440</u>	<u>21,315</u>	<u>133,665</u>	<u>470,177</u>	<u>91</u>	<u>20,409</u>	<u>167,337</u>	<u>67,394</u>
<u>840,534</u>	<u>298,887</u>	<u>1,583</u>	<u>131,464</u>	<u>224,830</u>	<u>126</u>	<u>76,307</u>	<u>30,228</u>	<u>77,109</u>
<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
יתרה ליום 1 בינואר, 2022
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר, 2022
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2022

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2021

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
1,704,466	1,900,427	מוסדות והפרשות סוציאליות לעובדים
29,448	3,298	המחאות לפרעון
867,577	1,047,723	הוצאות לשלם
44,950	48,612	חברת מוסדות תרבות וחינוך יד התשעה
1,133,545	73,784	אחרים (*)
3,779,986	3,073,844	

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

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

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
3,626,170	3,245,127	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
3,142,774	2,824,553	בניכוי יעודה שהופקדה
483,396	420,574	

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

31.12.22		
<u>סה"כ</u>	<u>בלתי מיועדות</u>	<u>מיועדות</u>
16,307,873	7,030,196	9,277,677
59,156	-	59,156
618,786	-	618,786
<u>16,985,815</u>	<u>7,030,196</u>	<u>9,955,619</u>

רשות מקומית
משרד הרווחה
החברה למתנ"סים

31.12.21		
<u>סה"כ</u>	<u>בלתי מיועדות</u>	<u>מיועדות</u>
13,124,331	6,969,871	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
משרד הכלכלה
החברה למתנ"סים

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - תשלומים וגביה ממשותפים ל- 31.12.22

<u>הקצבה יעודית</u>			
<u>עירייה</u>	<u>גביה עצמית</u>	<u>הוצאות (*)</u>	
-	10,125,437	9,585,687	אומנויות וחוגים
2,629,176	1,031,040	4,408,244	פנאי, אירועים ותרבות
(**) 3,307,009	25,056,790	28,563,098	יול"א
127,736	1,191,265	1,286,088	צהרונים
1,756,985	50,984	1,846,931	גיל הרך ומדעים
1,270,466	3,084,587	4,298,942	ילדים ונוער
-	10,105,277	10,593,841	מעונות יום
186,305	388,135	1,016,858	קשישים
<u>9,277,677</u>	<u>51,033,515</u>	<u>61,599,689</u>	
		61,699	פחת
		<u>61,661,388</u>	
<u>7,030,196</u>			הקצבת עירייה לא יעודית
16,307,873			סה"כ הקצבה עירייה
59,156			משרד הרווחה
618,786			החברה למתנ"סים (***)
<u>16,985,815</u>			סה"כ הקצבות

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

(**) הקצבות העירייה ליול"א כוללות סך של 971,724 ש"ח שהתקבלו ממשרד החינוך עבור תוכנית ניצנים בחופשה.

השתתפות העירייה בסייעות משותפות כוללת סך של 771,700 ש"ח.

(***) הרכב:

מעונות יום- ממשרד הרווחה בסך 188,035 ש"ח

ילדים ונוער - תוכנית הילה בסך 60,125 ש"ח

אמנויות וחוגים - עמיתים בסך 196,043 ש"ח

ילדים ונוער - רעים בסך 82,565 ש"ח

שונות -92,017 ש"ח

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - תשלומים וגביה ממשותפים 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
3,158,356	736,897	3,846,400	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
719,761	2,646,413	3,028,038	ילדים ונוער
-	6,174,570	6,838,435	מעונות יום
<u>166,012</u>	<u>172,738</u>	<u>633,764</u>	קשישים
6,154,460	<u>38,405,940</u>	46,224,271	
		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
<u>1,425,475</u>			החברה למתנ"סים (***)
<u>14,557,006</u>			סה"כ הקצבות (*) מויין מחדש.

(**) 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
אומנויות וחוגים - עמיתים בסך 98,046 ש"ח
ילדים ונוער - רעים בסך 88,583 ש"ח
שיפוי קורונה למעונות - 2,178 ש"ח
שוונות - 223,594 ש"ח

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
18,621	24,134	משרדיות
345,361	509,388	אחזקה ותפעול
136,964	151,859	שכירות וחניה
158,061	168,617	מזכירות
86,091	67,026	שרותים מקצועיים
836,498	867,253	הנהלת חשבונות ומיכון
469,434	567,312	משאבי אנוש
57,534	69,285	ביטוח
44,703	58,198	דואר וטלפון
530,058	522,417	פרסום ושיווק
11,727	20,317	כבודים ואירוח
138,350	139,497	פחת
33,222	29,164	חשמל ומים
230,715	233,487	חשבות שכר
158,202	139,228	הוצאות מיחשוב
7,612	4,920	אגרות
189,670	220,667	השתלמויות, כנסים וארועים
3,452,823	3,792,769	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות במטה החברה
5,578,969	5,979,377	הוצאות מנהלה בשלוחות
(3,131,937)	(3,497,348)	השתתפות בשלוחות המנהלה
5,899,855	6,274,798	סה"כ מנהלה

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

באור 13 - הוצאות אחרות

בשנת 2021 החברה נתבקשה להחזיר את מענקי הקורונה שנתקבלו בשנים 2020-2021 עקב אי עמידה בתנאי הזכאות ובשנת 2022 המענקים הוחזרו למשרד האוצר. הנושא נמצא עדיין 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>2021</u>	<u>2022</u>
<u>שקלים חדשים</u>	
6,969,871	7,030,196
6,154,460	9,277,677
1,425,475	618,786
<u>14,549,806</u>	<u>16,926,659</u>
687,829	2,310,219
(30,303)	(64,434)

עיריית הרצליה - לא מיועדות
עיריית הרצליה מיועדות
החברה למתנ"סים - מיועדות

יתרת חו"ז

עיריית הרצליה הכנסות לקבל
החברה למתנ"סים