



# **דוחות כספיים של**

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

**ליום 31 בדצמבר, 2023**

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

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023**

**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, 2023 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, 2023 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,  
15 במאי, 2024

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקלים חדשים		באור	
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
11,965,020	7,437,728	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,154,601	5,431,813	4	המחאות לגביה
2,817,032	5,082,482	5	חייבים שונים
<u>19,936,653</u>	<u>17,952,023</u>		
<u>840,534</u>	<u>1,153,068</u>	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>20,777,187</u>	<u>19,105,091</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

**מאזנים**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		<b>באור</b>	
<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>שקלים חדשים</b>			
			<b>נכסים נטו והתחייבויות</b>
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
3,993,919	4,541,451		עובדים
1,853,712	1,383,465		ספקים
64,434	-		החברה למתנס"ים
6,570,784	5,026,613		הכנסות מראש
3,073,844	2,983,420	7	זכאים שונים
<u>15,556,693</u>	<u>13,934,949</u>		
			<b><u>התחייבויות לזמן ארוך</u></b>
420,574	-	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
			<b><u>נכסים נטו</u></b>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
293,991	351,678		נכסים נטו לשימוש לפעילויות (גרעון מפעילויות)
840,534	1,153,068		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,134,525</u>	<u>1,504,746</u>		
3,665,395	3,665,396		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>4,799,920</u>	<u>5,170,142</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>20,777,187</u>	<u>19,105,091</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	
2022	2023		
שקלים חדשים			
			<b>מחזור הפעילויות</b>
		9,10,11	<b>הקצבות</b>
16,307,873	20,818,906		רשות מקומית
618,786	776,495		החברה למתנסים-הקצבה מיועדת
59,156	44,202		משרד הרווחה- קנ"ף
<u>16,985,815</u>	<u>21,639,603</u>		
			<b>הכנסות עצמיות</b>
<u>51,033,515</u>	<u>53,411,299</u>	10,11	תשלומים וגביה ממשותפים
68,019,330	75,050,902		סה"כ תקבולים
		10,11	<b>עלות הפעילויות</b>
39,003,700	44,135,490		שכר עבודה והוצאות נלוות
22,595,989	23,697,632		הוצאות ישירות לפעילות
61,699	58,463		פחת
<u>61,661,388</u>	<u>67,891,585</u>		
6,357,942	7,159,317		הכנסות נטו מפעילויות
6,274,798	7,034,115	12	הוצאות הנהלה וכלליות
83,144	125,202		הכנסות נטו, לפני מימון
(155,062)	(118,002)		הוצאות מימון, נטו
(71,918)	7,200		הכנסות (הוצאות) לפני הכנסות אחרות
73,784	-	13	הוצאות אחרות
<u>(145,702)</u>	<u>7,200</u>		הכנסות (הוצאות) 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>				
4,870,712	3,665,395	796,855	408,462	<b>יתרות ליום 1 בינואר, 2022</b>
<b><u>תוספות במהלך השנה</u></b>				
				הקצבות
9,955,619	9,955,619	-	-	סכומים שיועדו לרכישת רכוש קבוע
74,910	74,910	-	-	גרעון לשנה
(145,702)	-	-	(145,702)	
9,884,827	10,030,529	-	145,702	
<b><u>גריעות במהלך השנה</u></b>				
				סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(9,955,619)	(9,955,619)	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו-ששימשו לרכוש קבוע
-	(74,909)	244,875	(169,966)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(201,196)	201,196	
(9,955,619)	(10,030,528)	43,679	31,230	
4,799,920	3,665,396	840,534	293,990	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022</b>
<b><u>תוספות במהלך השנה</u></b>				
				הקצבות
13,128,595	13,128,595	-	-	סכומים שיועדו לרכישת רכוש קבוע
363,022	363,022	-	-	הכנסות נטו לשנה
7,200	-	-	7,200	
13,498,817	13,491,617	-	(7,200)	
<b><u>גריעות במהלך השנה</u></b>				
				סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(13,128,595)	(13,128,595)	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו-ששימשו לרכוש קבוע
-	(363,021)	532,886	(169,865)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(220,352)	220,352	
(13,128,595)	(13,491,616)	312,534	50,487	
5,170,142	3,665,397	1,153,068	351,677	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023</b>

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

**דוחות על תזרימי המזומנים**

<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
(145,702)	7,200	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		עודף (גרעון) לפי דוחות על הפעילות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
138,374	(200,222)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(2,388,193)	(4,164,406)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(2,249,819)	(4,364,628)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(2,395,521)	(4,357,428)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(169,965)	(169,864)	רכישת נכסים קבועים
(169,965)	(169,864)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(2,565,486)	(4,527,292)	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
14,530,506	11,965,020	מזומנים בבנקים
11,965,020	7,437,728	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	
2022	2023
שקלים חדשים	
201,196	220,352
(62,822)	(420,574)
<u>138,374</u>	<u>(200,222)</u>
(284,847)	(277,212)
(1,901,099)	(2,232,772)
(1,080)	(32,678)
223,352	(470,247)
527,812	547,532
(280,320)	(1,544,171)
(672,011)	(154,858)
<u>(2,388,193)</u>	<u>(4,164,406)</u>
<u>(2,249,819)</u>	<u>(4,364,628)</u>

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**

פחת והפחתות

ירידה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**

עליה בשיקים לגביה

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה בהכנסות לקבל

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה בעובדים

ירידה בהכנסות מראש

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%.
- בשנת 2023 החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ קלטה לתוכה את מרכז נינא (מאי 2023) ואת מרכז מטאור (אוקטובר 2023).
- 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>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
12,773	1,664	קופה
6,868,138	3,293,291	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
5,084,109	4,142,773	פקדונות בבנקים
<u>11,965,020</u>	<u>7,437,728</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>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
6,371	39,049	הכנסות לקבל
2,310,219	4,639,078	14 עיריית הרצליה
-	255	14 החברה למתנ"סים
500,442	404,100	אחרים
<u>2,817,032</u>	<u>5,082,482</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>								
2,081,362	659,327	22,898	265,129	695,007	217	96,716	197,565	144,503
532,886	353,153	-	-	52,014	-	37,239	-	90,480
<u>2,614,248</u>	<u>1,012,480</u>	<u>22,898</u>	<u>265,129</u>	<u>747,021</u>	<u>217</u>	<u>133,955</u>	<u>197,565</u>	<u>234,983</u>
1,240,828	360,440	21,315	133,665	470,177	91	20,409	167,337	67,394
220,352	96,489	286	19,548	65,400	13	11,519	9,215	17,882
<u>1,461,180</u>	<u>456,929</u>	<u>21,601</u>	<u>153,213</u>	<u>535,577</u>	<u>104</u>	<u>31,928</u>	<u>176,552</u>	<u>85,276</u>
<u>1,153,068</u>	<u>555,551</u>	<u>1,297</u>	<u>111,916</u>	<u>211,444</u>	<u>113</u>	<u>102,027</u>	<u>21,013</u>	<u>149,707</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>

עלות  
יתרה ליום 1 בינואר, 2023  
תוספות במשך השנה  
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023

פחת שנצבר  
יתרה ליום 1 בינואר, 2023  
תוספות במשך השנה  
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023  
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2022

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 7 - זכאים שונים**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
1,900,427	1,965,871	מוסדות והפרשות סוציאליות לעובדים
3,298	873	המחאות לפרעון
1,047,723	1,016,676	הוצאות לשלם
48,612	-	חברת מוסדות תרבות וחינוך יד התשעה
73,784	-	אחרים (*)
<b>3,073,844</b>	<b>2,983,420</b>	

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

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

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
3,245,127	2,728,250	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
2,824,553	2,728,250	בניכוי יעודה שהופקדה
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**

<b>31.12.23</b>			
<b>סה"כ</b>	<b>בלתי מיועדות</b>	<b>מיועדות</b>	
20,818,906	8,511,008 (*)	12,307,898	רשות מקומית
44,202	-	44,202	משרד הרווחה
776,495	-	776,495	החברה למתנ"סים
<u>21,639,603</u>	<u>8,511,008</u>	<u>13,128,595</u>	

(\*) כולל הקצבה בסך 1.4 מיליון ש"ח לכיסוי גרעון לשנת 2023.

<b>31.12.22</b>			
<b>סה"כ</b>	<b>בלתי מיועדות</b>	<b>מיועדות</b>	
16,307,873	7,030,196	9,277,677	רשות מקומית
59,156	-	59,156	משרד הרווחה
618,786	-	618,786	החברה למתנ"סים
<u>16,985,815</u>	<u>7,030,196</u>	<u>9,955,619</u>	

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 10 - תשלומים וגביה ממשותפים ל- 31.12.23**

<u>הקצבה יעודית</u>	<u>גביה עצמית</u>	<u>הוצאות (*)</u>	
<u>עירייה</u>			
-	10,252,531	10,050,724	אומנויות וחוגים
3,192,940	892,057	4,157,228	פנאי, אירועים ותרבות
(**) 4,498,387	25,567,259	31,171,044	יול"א
81,673	1,458,962	1,379,645	צהרונים
1,953,512	57,260	1,987,503	גיל הרך ומדעים
1,452,660	3,548,297	4,440,874	ילדים ונוער
902,042	10,870,051	13,223,912	מעונות יום
226,684	764,882	1,422,192	קשישים
<u>12,307,898</u>	<u>53,411,299</u>	67,833,122	
		58,463	פחת
		<u>67,891,585</u>	
<u>8,511,008</u>			הקצבת עירייה לא יעודית
20,818,906			סה"כ הקצבה עירייה
44,202			משרד הרווחה
776,495			החברה למתנ"סים (***)
<u>21,639,603</u>			סה"כ הקצבות

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

(\*\*) הקצבות העירייה ליול"א כוללות סך של 772,301 ש"ח שהתקבלו ממשרד החינוך עבור תוכנית ניצנים בחופשה.

השתתפות העירייה בסייעות משותפות כוללת סך של 580,965 ש"ח.  
השתתפות העירייה בסייעות משולבות כוללת סך של 200,404 ש"ח.

הקצבות העירייה ליול"א כוללות החזר בגין הוצאות והפסד הכנסות עקב מלחמת חרבות ברזל בסך של 1,807,300 ש"ח.

(\*\*\*) הרכב:

מעונות יום- ממשרד הרווחה בסך 307,128 ש"ח  
ילדים ונוער - תוכנית הילה בסך 42,143 ש"ח  
אמנויות וחוגים - עמיתים בסך 292,902 ש"ח  
ילדים ונוער - רעים בסך 56,671 ש"ח  
שוונות -77,651 ש"ח

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 11 - תשלומים וגביה ממשותפים ל- 31.12.22**

<u>הקצבה יעודית</u>	<u>גביה עצמית</u>	<u>הוצאות (*)</u>	
<u>עירייה</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
<u>186,305</u>	<u>388,135</u>	<u>1,016,858</u>	קשישים
9,277,677	<u><u>51,033,515</u></u>	61,599,689	
		<u>61,699</u>	פחת
		61,661,388	
<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><u>16,985,815</u></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  
 אומנויות 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 12 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
24,134	23,028	משרדיות
509,388	592,312	אחזקה ותפעול
151,859	498,057	שכירות וחניה
168,617	180,926	מזכירות
67,026	86,329	שרותים מקצועיים
867,253	957,881	הנהלת חשבונות ומיכון
567,312	488,593	משאבי אנוש
69,285	98,202	ביטוח
58,198	57,405	דואר וטלפון
522,417	499,901	פרסום ושיווק
20,317	18,171	כבודים ואירוח
139,497	161,889	פחת
29,164	8,364	חשמל ומים
233,487	421,171	חשבות שכר
139,228	156,829	הוצאות מיחשוב
4,920	10,655	אגרות
220,667	160,775	השתלמויות, כנסים וארועים
<b>3,792,769</b>	<b>4,420,488</b>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות במטה החברה
5,979,377	6,898,027	הוצאות מנהלה בשלוחות
(3,497,348)	(4,284,400)	השתתפות בשלוחות המנהלה
<b>6,274,798</b>	<b>7,034,115</b>	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.

## 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>2022</u>	<u>2023</u>
<u>שקלים חדשים</u>	
7,030,196	8,511,008
9,277,677	12,307,898
618,786	776,495
<u>16,926,659</u>	<u>21,595,401</u>

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

#### יתרת חו"ז

2,310,219	4,639,078
( 64,434 )	255

עיריית הרצליה הכנסות לקבל  
החברה למתנ"סים

#### באור 15 - ארועי התקופה

בתחילת חודש אוקטובר 2023, פרצה במדינת ישראל מלחמה אשר חייבה את החברה להפסיק חלקית את פעילותה בשל איסור התקהלות.  
כתוצאה מכך, חלק מפעילויות החברה היו מושבתות והחברה ספגה הפסדי הכנסות עקב אי גבייה וזיכוי לקוחות.  
בשלהי שנת 2023 ובתחילת שנת 2024 לאור התייצבות במצב הבטחוני הנהלת החברה פועלת להרחיב כבעבר את היקף הפעילות.