



# **דוחות כספיים של**

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

**ליום 31 בדצמבר, 2024**

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

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2024**

**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, 2024 ו-2023 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 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, 2024 ו-2023 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,  
27 במרץ, 2025

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקלים חדשים		באור	
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
7,437,728	11,394,787	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,431,813	5,361,563	4	המחאות לגביה
5,082,482	3,460,520	5	חייבים שונים
<u>17,952,023</u>	<u>20,216,870</u>		
<u>1,153,068</u>	<u>1,067,520</u>	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>19,105,091</u>	<u>21,284,390</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקלים חדשים		באור	
			<b>נכסים נטו והתחייבויות</b>
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
4,541,451	4,761,532		עובדים
1,383,465	1,939,145		ספקים
5,026,613	5,790,084		הכנסות מראש
2,983,420	3,568,073	7	זכאים שונים
<u>13,934,949</u>	<u>16,058,834</u>		
			<b><u>התחייבויות לזמן ארוך</u></b>
-	-	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
			<b><u>נכסים נטו</u></b>
351,678	492,639		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,153,068	1,067,520		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
<u>1,504,746</u>	<u>1,560,159</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,665,396	3,665,397		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
<u>5,170,142</u>	<u>5,225,556</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>19,105,091</u>	<u>21,284,390</u>		

יו"ר - איל פביאן

דירקטור- יהודה  
בן עזרא

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	
2023	2024		
שקלים חדשים			
		9,10,11	<b>מחזור הפעילויות</b>
			<b>הקצבות</b>
20,818,906	19,891,278		רשות מקומית
776,495	1,200,175		החברה למתנסים
44,202	40,821		משרד הרווחה- קנ"ף
<u>21,639,603</u>	<u>21,132,274</u>		
		10,11	<b>הכנסות עצמיות</b>
<u>53,411,299</u>	<u>59,073,685</u>	10,11	תשלומים וגביה ממשותפים
<u>75,050,902</u>	<u>80,205,959</u>		סה"כ תקבולים
		10,11	<b>עלות הפעילויות</b>
44,135,490	43,804,681		שכר עבודה והוצאות נלוות
23,697,632	27,161,035		הוצאות ישירות לפעילות
58,463	81,269		פחת
<u>67,891,585</u>	<u>71,046,985</u>		
<u>7,159,317</u>	<u>9,158,974</u>		הכנסות נטו מפעילויות
<u>7,034,115</u>	<u>8,749,535</u>	12	הוצאות הנהלה וכלליות
125,202	409,439		הכנסות נטו, לפני מימון
(118,002)	(354,025)		הוצאות מימון, נטו
<u>7,200</u>	<u>55,414</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		
		ששימוש לרכוש קבוע	ששימוש לפעילות	
שקלים חדשים				
4,799,920	3,665,396	840,534	293,990	<b>יתרת ליום 1 בינואר, 2023</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	
<u>13,498,817</u>	<u>13,491,617</u>	<u>-</u>	<u>7,200</u>	
<b><u>גריעות במהלך השנה</u></b>				
(13,128,595)	(13,128,595)	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
-	(363,021)	532,886	(169,865)	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו-ששימוש לרכוש קבוע
-	-	(220,352)	220,352	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(13,128,595)</u>	<u>(13,491,616)</u>	<u>312,534</u>	<u>50,487</u>	
5,170,142	3,665,397	1,153,068	351,677	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023
<b><u>תוספות במהלך השנה</u></b>				
				הקצבות
12,738,756	12,738,756	-	-	הכנסות נטו לשנה
55,414	-	-	55,414	
<u>12,794,170</u>	<u>12,738,756</u>	<u>-</u>	<u>(55,414)</u>	
<b><u>גריעות במהלך השנה</u></b>				
(12,738,756)	(12,738,756)	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
-	-	147,561	(147,561)	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו-ששימוש לרכוש קבוע
-	-	(233,109)	233,109	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(12,738,756)</u>	<u>(12,738,756)</u>	<u>(85,548)</u>	<u>85,548</u>	
<u>5,225,556</u>	<u>3,665,397</u>	<u>1,067,520</u>	<u>492,639</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024

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

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
<b>שקלים חדשים</b>	
7,200	55,414
(200,222)	233,109
(4,164,406)	3,816,097
(4,364,628)	4,049,206
(4,357,428)	4,104,620
(169,864)	(147,561)
(169,864)	(147,561)
(4,527,292)	3,957,059
11,965,020	7,437,728
7,437,728	11,394,787

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת  
 עודף לפי דוחות על הפעילות  
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
 הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים  
 שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות  
 סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה  
 רכישת נכסים קבועים  
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה  
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה  
 מזומנים בבנקים  
 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	
2023	2024
<b>שקלים חדשים</b>	
220,352	233,109
(420,574)	-
<u>(200,222)</u>	<u>233,109</u>
(277,212)	70,250
(2,232,772)	1,647,309
(32,678)	(25,347)
(470,247)	555,680
547,532	220,081
(1,544,171)	763,471
(154,858)	584,653
<u>(4,164,406)</u>	<u>3,816,097</u>
<u>(4,364,628)</u>	<u>4,049,206</u>

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**

פחת והפחותות

ירידה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**

ירידה (עליה) בשיקים לגביה

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה בהכנסות לקבל

עליה (ירידה) 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%. 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 האוכלוסיה 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 והאוכלוסיה.
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>2023</u>	<u>2024</u>
<b><u>שקלים חדשים</u></b>	
1,664	4,716
3,293,291	7,276,448
4,142,773	4,113,623
<u>7,437,728</u>	<u>11,394,787</u>

קופה  
 מזומנים בבנקים במטבע ישראלי  
 פקדונות בבנקים

**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>2023</u>	<u>2024</u>
<b><u>שקלים חדשים</u></b>	
39,049	64,396
4,639,078	2,774,711
255	149,117
404,100	472,296
<u>5,082,482</u>	<u>3,460,520</u>

הכנסות לקבל  
 עיריית הרצליה  
 החברה למתנ"סים  
 אחרים

**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	
<b>שקלים חדשים</b>									
2,614,248	1,012,480	22,898	265,129	747,021	217	133,955	197,565	234,983	עלות
147,561	-	-	25,740	-	-	43,686	-	78,135	יתרה ליום 1 בינואר, 2024
<u>2,761,809</u>	<u>1,012,480</u>	<u>22,898</u>	<u>290,869</u>	<u>747,021</u>	<u>217</u>	<u>177,641</u>	<u>197,565</u>	<u>313,118</u>	תוספות במשך השנה
									יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
1,461,180	456,929	21,601	153,213	535,577	104	31,928	176,552	85,276	פחת שנצבר
233,109	100,186	286	19,658	51,654	13	16,182	9,215	35,915	יתרה ליום 1 בינואר, 2024
<u>1,694,289</u>	<u>557,115</u>	<u>21,887</u>	<u>172,871</u>	<u>587,231</u>	<u>117</u>	<u>48,110</u>	<u>185,767</u>	<u>121,191</u>	תוספות במשך השנה
<u>1,067,520</u>	<u>455,365</u>	<u>1,011</u>	<u>117,998</u>	<u>159,790</u>	<u>100</u>	<u>129,531</u>	<u>11,798</u>	<u>191,927</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024
									עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2024
<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>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2023

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 7 - זכאים שונים**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
1,965,871	2,091,526	מוסדות והפרשות סוציאליות לעובדים
873	20,264	המחאות לפרעון
1,016,676	1,456,283	הוצאות לשלם
<u>2,983,420</u>	<u>3,568,073</u>	

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

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
2,728,250	2,957,443	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
2,728,250	2,957,443	בניכוי יעודה שהופקדה
<u>-</u>	<u>-</u>	

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>31.12.24</b>			
<b>סה"כ</b>	<b>בלתי מיועדות</b>	<b>מיועדות</b>	
19,891,278	8,393,518	11,497,760	רשות מקומית
40,821	-	40,821	משרד הרווחה
1,200,175	-	1,200,175	החברה למתנ"סים - הקצבות מיועדות
<b>21,132,274</b>	<b>8,393,518</b>	<b>12,738,756</b>	

  

<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
<b>21,639,603</b>	<b>8,511,008</b>	<b>13,128,595</b>	

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

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 10 - תשלומים וגביה ממשותפים ל- 31.12.24**

<b>הקצבה יעודית</b>	<b>גביה עצמית</b>	<b>הוצאות (*)</b>	
<b>עירייה</b>			
-	14,099,331	14,078,799	אומנויות וחוגים
3,485,357	885,048	5,734,056	פנאי, אירועים ותרבות
(**) 2,853,482	26,305,748	29,436,430	יול"א
85,915	1,543,160	1,439,813	צהרונים
2,317,774	133,217	2,713,982	גיל הרך ומדעים
1,804,331	3,914,465	4,956,112	ילדים ונוער
563,330	11,284,092	10,911,395	מעונות יום
387,571	908,624	1,695,129	קשישים
<u>11,497,760</u>	<u>59,073,685</u>	70,965,716	
		81,269	פחת
		<u>71,046,985</u>	
<u>8,393,518</u>			הקצבת עירייה לא יעודית
19,891,278			סה"כ הקצבה עירייה
40,821			משרד הרווחה
----- 1,200,175			החברה למתנ"סים (***)
<u>21,132,274</u>			סה"כ הקצבות

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

(\*\*) הקצבות העירייה ליול"א כוללות סך של 774,670 ש"ח שהתקבלו ממשרד החינוך עבור תוכנית ניצנים בחופשה.

השתתפות העירייה בסייעות משותפות כוללת סך של 477,048 ש"ח.  
השתתפות העירייה בסייעות משולבות כוללת סך של 203,966 ש"ח.

(\*\*\*) הרכב:

פנאי ותרבות- תוכנית יומלא בסך 609,062 ש"ח

פנאי ותרבות- תוכנית באים בטוב בסך 42,604 ש"ח

אמנויות וחוגים - עמיתים בסך 439,225 ש"ח

ילדים ונוער - רעים בסך 51,128 ש"ח

שונות -58,156 ש"ח

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 11 - 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>	<u>67,833,122</u>	
		58,463	פחת
		67,891,585	
<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  
 שונות- 77,651 ש"ח

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

**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
23,028	20,650	משרדיות
592,312	679,664	אחזקה ותפעול
498,057	334,489	שכירות וחניה
180,926	149,816	מזכירות
86,329	101,991	שרותים מקצועיים
957,881	872,091	הנהלת חשבונות ומיכון
488,593	624,379	משאבי אנוש
98,202	90,953	ביטוח
57,405	116,566	דואר וטלפון
499,901	530,231	פרסום ושיווק
18,171	12,590	כבודים ואירוח
161,889	151,840	פחת
8,364	22,433	חשמל ומים
421,171	431,906	חשבות שכר
156,829	174,599	הוצאות מיחשוב
10,655	2,760	אגרות
160,775	129,386	השתלמויות, כנסים וארועים
<b>4,420,488</b>	<b>4,446,344</b>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות במטה החברה
6,898,027	8,786,530	הוצאות מנהלה בשלוחות
(4,284,400)	(4,483,339)	השתתפות בשלוחות המנהלה
<b>7,034,115</b>	<b>8,749,535</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.

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

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 13 - 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>2023</u>	<u>2024</u>
<u>שקלים חדשים</u>	
8,511,008	8,393,518
12,307,898	11,497,760
776,495	1,200,175
<u>21,595,401</u>	<u>21,091,453</u>

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

#### יתרת חו"ז

4,639,078	2,774,711
255	149,117

עיריית הרצליה הכנסות לקבל  
החברה למתנ"סים

#### באור 14 - 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.