



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזלי ושות', רואי חשבון

"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-13	באורים לדוחות הכספיים





Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזלי ושות', רואי חשבון

ירושלים, 19 בספטמבר 2022

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של "הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. 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 הוועד המנהל וההנהלה של העמותה 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 העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שרה לב
ברזלי ושות'
רואי - חשבון




ירושלים: הר הזיתים 101, תל אביב 6107775 | טל: 072-2366200 | פקס: 072-26621040 | e-mail: info@barzily.co.il
תל אביב: הר הזיתים 101, תל אביב 6107775 | טל: 072-2366200 | פקס: 072-26621040 | e-mail: info@barzily.co.il

www.barzily.co.il


**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי
(שקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2020	2021		
1,499,755	2,288,841	3	נכסים שוטפים מזומנים ושווי מזומנים
3,198,765	3,444,724		פקדונות לזמן קצר
3,364,677	2,872,329	4	חייבים ויתרות חובה
<u>8,063,197</u>	<u>8,605,894</u>		
2,168,278	2,287,233		נכסים לא שוטפים השקעות בניירות ערך
48,893,310	47,750,610	5	רכוש קבוע, נטו
<u>59,124,785</u>	<u>58,643,737</u>		
התחייבויות ונכסים נטו			
2,596,456	2,622,728		התחייבויות שוטפות עובדים ומוסדות בגין שכר
685,142	793,619		ספקים ונותני שירותים (כולל המחאות לפירעון בסך כ- 117 אלפי ש"ח,
<u>3,281,598</u>	<u>3,416,347</u>		אשתקד בסך כ- 129 אלפי ש"ח)
1,192,000	943,000	6	התחייבויות לא שוטפות התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
344,000	317,000	7	התחייבויות בגין עובדים לזמן ארוך
<u>1,536,000</u>	<u>1,260,000</u>		
נכסים נטו			
5,313,877	6,116,780		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
48,893,310	47,750,610		לשימוש לפעילויות
54,207,187	53,867,390		שהושקעו בנכסים קבועים
100,000	100,000	8	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>54,307,187</u>	<u>53,967,390</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>59,124,785</u>	<u>58,643,737</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 חבר ועד -
 ג'ראי פולקר



 יו"ר ועד -
 יהודה חנו

19 בספטמבר 2022
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
דוחות על הפעילויות
(שקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
17,486,279	14,625,300		מחזור הפעילויות
8,228,752	8,375,277		משרד הרווחה
			משרד החינוך
1,879,443	1,523,248		תרומות (כולל בשווה כסף בסך כ- 68 אלפי ש"ח וכ- 206 אלפי ש"ח השנה ואשתקד, בהתאמה)
1,651,906	1,272,943		הכנסות ממתן שירותים - מרכז גולדי קסל
1,138,728	584,303		רשויות מקומיות
348,053	319,090		משרד הבריאות
152,354	171,477		הכנסות שונות
65,696	42,400		משרד הקליטה
-	20,000		סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
<u>30,951,211</u>	<u>26,934,038</u>		
			עלות הפעילויות
(16,321,699)	(16,618,025)	9	הוצאות חינוך וטיפול
(5,051,546)	(5,236,810)	10	הוצאות אחזקה
(1,811,652)	(1,751,907)	12	הוצאות ישירות מרכז גולדי קסל
(1,648,219)	(1,536,694)		הוצאות פחת
(3,098,084)	-	11	הוצאות ישירות מעון לנערים ע"ש קמפר
<u>(27,931,200)</u>	<u>(25,143,436)</u>		
3,020,011	1,790,602		הכנסות נטו מפעילויות
(2,312,538)	(2,240,755)	13	הוצאות הנהלה וכלליות
707,473	(450,153)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
42,164	110,356	14	הכנסות מימון, נטו
749,637	(339,797)		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
(2,412,679)	-	5 (ב)	הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
<u>(1,663,042)</u>	<u>(339,797)</u>		גרעון לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)**

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות	
55,905,229	100,000	52,558,546	3,246,683	יתרות ליום 1 בינואר 2020
(1,663,042)	-	-	(1,663,042)	תוספות במהלך השנה:
65,000	65,000	-	-	גרעון לשנה
-	-	(2,412,679)	2,412,679	תרומות והקצבות ייעודיות
-	-	65,000	-	גריעות במהלך השנה:
-	(65,000)	330,662	(330,662)	סכומים שנבעו מגריעת נכסים קבועים
-	-	(1,648,219)	1,648,219	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
54,307,187	100,000	48,893,310	5,313,877	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
(339,797)	-	-	(339,797)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
20,000	20,000	-	-	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020
(20,000)	(20,000)	-	-	תוספות במהלך השנה:
-	-	393,994	(393,994)	גרעון לשנה
-	-	(1,536,694)	1,536,694	תרומות והקצבות ייעודיות
53,967,390	100,000	47,750,610	6,116,780	גריעות במהלך השנה:
				סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
				יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
(*)2020	2021	
(1,663,042)	(339,797)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		גרעון לשנה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
1,648,219	1,536,694	פחת
(277,000)	(276,000)	קיטון בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד והתחייבויות בגין עובדים לזמן ארוך
(6,148)	(118,955)	עליית ערך השקעות בניירות ערך, נטו
-	(20,000)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
2,412,679	-	הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(146,447)	492,348	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(150,386)	26,272	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
(474,422)	108,477	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
65,000	20,000	תקבולים לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>1,408,453</u>	<u>1,429,039</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(1,339,906)	(245,959)	עליה בפיקדון לזמן קצר
(219,394)	(393,994)	השקעה בנכסים קבועים
<u>(1,559,300)</u>	<u>(639,953)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(7,885)	-	קיטון באשראי מתאגיד בנקאי
(176,268)	-	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(184,153)	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(335,000)	789,086	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,834,755	1,499,755	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,499,755</u>	<u>2,288,841</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) סווג מחדש

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 1 - כללי

- א. "הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר) (להלן- "העמותה") הינה עמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"מ - 1980.
- ב. מטרות העמותה הינן להפעיל את הפנימיות הטיפוליות "בית הילדים" ברח' מצפה 1, קריית יערים ומעון לנערים ע"ש קמפר ברח' בלומנפלד 6, בירושלים, וכן להפעיל את "המרכז להכשרה ולטיפול ע"ש גולדי קסל" אשר נותן שירותי טיפול בקהילה, הדרכה ומחקר. בחודש 9/2020 הופסקה הפעילות במעון לנערים ע"ש קמפר.
- ג. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין לשנת 2022.
- ה. לעמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, הקובע ומגדיר, בין היתר, כדלקמן:
 - "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה"-
 - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורמים.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

 - נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
 - נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה"-

 - אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימית אחרת של נכסים, אשר השימוש בהם על ידי העמותה הוגבל על ידי התניות של תורמים.
- ג. מזומנים ושווי מזומנים -
- מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושלגביהם לא קיימת מגבלת שימוש.
- ד. רכוש קבוע -
- רכישות עד ליום 31 בדצמבר 1997 הוצגו בערך סמלי. בשנת 1998 בוצע שערך לגבי הנכסים שהיו לעמותה עד ליום 1.1.98.
- החל משנת 1998 הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי הפחת הנצבר בגינו.
- הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת ה"קו הישר" לאורך תקופת החיים השימושיים הצפויה לנכס, כדלהלן:

0%	קרקע
2%	מבנה בקריית יערים
4%	מעון לנערים ע"ש קמפר
7% - 33%	שיפוץ, ריהוט וציוד אלקטרוני
15%	מערכת סולרית
15%	כלי רכב
10%	גינות ומתקני שעשועים

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ה. השקעה בניירות ערך -
השקעה בניירות ערך מוצגת לפי שווי שוק ליום המאזן.
- ו. יתרות צמודות למטבע חוץ נכללו לפי השער היציג ליום המאזן.
- | שיעור השינוי בשנת הדוח | 31.12.2020 | 31.12.2021 | |
|------------------------|------------|------------|------------------------|
| (3.27%) | 3.215 | 3.11 | שער יציג של דולר ארה"ב |
| (10.75%) | 3.944 | 3.5199 | שער יציג של אירו |
| (3.13%) | 2.521 | 2.442 | שער יציג של דולר קנדי |
- ז. הפרשה לחובות מסופקים -
הפרשה לחובות מסופקים מחושבת בעיקרה באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת העמותה גבייתם מוטלת בספק.
- ח. בסיס הכרה בהכנסות והוצאות -
הכנסות מתרומות -
- תרומה בלתי מותנית שהתקבלה הוכרה כהכנסה בתקופה שבה התקבלה. התרומות סווגו כתרומות שוטפות או תרומות מוגבלות.
 - תרומה מותנית או הבטחה מותנית הוכרו כהכנסה רק כאשר התרומה המותנית או ההבטחה המותנית הפכו לבלתי מותנות.
 - תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים הוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם.
- הכנסות אחרות והוצאות נכללו על בסיס מצטבר.
- ט. שירותים שהתקבלו ללא תמורה נרשמו כהכנסות וכהוצאות על פי השווי ההוגן שלהם, בהתקיים שלושת התנאים הבאים:
- א. אותם השירותים הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של המלכ"ר.
 - ב. ניתן להעריך את שוויים ההוגן של אותם שירותים באופן מהימן.
 - ג. השירותים הינם חיוניים לפעילויות הרגילות של המלכ"ר ואילו לא השירותים היו מתקבלים היה המלכ"ר נאלץ לרכשם בתמורה.
- י. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים -
הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
78,812	458,683	חשבונות מטבע חוץ
1,250,718	1,726,022	חשבונות שקליים
170,225	104,136	קופות ודמי מחזור
<u>1,499,755</u>	<u>2,288,841</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
2,452,853	1,850,495	הכנסות לקבל
824,953	950,435	פקדון בקרן שיפוצים *
71,351	64,027	הוצאות מראש
2,310	6,072	מוסדות
13,210	1,300	מקדמות לעובדים
<u>3,364,677</u>	<u>2,872,329</u>	

* פקדון בקרן המיועדת להלוואות עבור שיפוצים והצטיידות בתנאים מיוחדים (הלוואות בסכומים העולים על סכום הפקדון וללא ריבית והצמדה). הקרן רשומה בנאמנות משרד הרווחה והעמותות המשתתפות. לעמותה האפשרות למשוך את הפקדון בכל עת. נכון לתאריך הדוח לעמותה אין יתרת הלוואה מהקרן.

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר				
2020	2021			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
9,257,661	9,257,661	-	9,257,661	קרקע בקרית יערים
36,205,430	35,321,475	12,017,306	47,338,781	מבנה בקרית יערים (א)
1,646,888	1,518,352	4,496,090	6,014,442	שיפוץ, ריהוט וציוד בקרית יערים
59,750	49,897	100,476	150,373	ריהוט וציוד - גולדי קסל
-	-	530,890	530,890	גינות ומתקני שעשועים בקרית יערים
84,793	61,183	96,217	157,400	כלי רכב
444,421	389,807	919,866	1,309,673	מערכת סולארית בקרית יערים
375,839	375,839	-	375,839	מלאי בסיסי (ג)
818,528	776,396	97,924	874,320	ביתן חדש
<u>48,893,310</u>	<u>47,750,610</u>	<u>(18,258,769)</u>	<u>66,009,379</u>	

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 5 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

- (א) העמותה הקימה מבנה על הקרקע בקרית יערים שקבלה מ"JWI", המשמש לפעילות העמותה. חלק מעלויות המבנה התקבלו כתרומה מ"JWI".
- (ב) בשנת 2012 נרכש מבנה ברח' בלומנפלד בירושלים, מחציתו ע"י קרן ירושלים ומחציתו ע"י תורם. העמותה התקשרה עם קרן ירושלים בהסכם, שעל פיו העמותה תוכל להשתמש בנכס ללא תמורה למשך 10 שנים כמעון לנערים ע"ש קמפר, אך תישא במלוא עלויות התאמת ותחזוקת הנכס, ובאם יממשו את הנכס תחולק התמורה על פי נוסחה מוסכמת. סך עלויות ההתאמה הסתכמו לכ- 3.2 מליון ש"ח. מחצית מהנכס נרשם בטאבו על שם קרן ירושלים, והיתרה רשומה על שם התורם אשר אינו דורש שכירות, העמותה כוללת בדוחותיה את השווי ההוגן של דמי השכירות כהכנסה והוצאה בשווה כסף. באוגוסט 2020, הפסיקה העמותה את פעילות המעון לנערים ע"ש קמפר, הריהוט והציוד הועברו למפעיל אחר ללא תמורה. בדוחות הכספיים נגרעו העלות המופחתת של הציוד והריהוט. כשהמבנה ימכר, לעמותה זכויות בתמורה על פי נוסחה מוסכמת, לא ניתן לאמוד את התמורה שתתקבל, לפיכך בדוחות הכספיים נגרעה העלות המופחתת במלואה. לעמותה יש טענות כלפי קרן לירושלים להשתתפות בחלק משכר הדירה.
- (ג) בשנת 1998 בוצעה הערכה של המלאי הבסיסי שהיה בידי העמותה. המלאי הוערך על ידי שמאי בסך של כ- 375 אלפי ש"ח (בערכים מדווחים).

באור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

התחייבות העמותה לפיצויי פרישה לעובדים מכוסה על ידי הפרשה המוצגת בדוחות הכספיים ועל ידי תשלומים שוטפים לקופות גמל ולפוליסות ביטוח. הסכומים בגין קופות גמל ופוליסות ביטוח לא נכללים בדוחות הכספיים, מאחר ואינם בשליטת העמותה ובניהולה.

באור 7 - התחייבויות בגין עובדים לזמן ארוך

התחייבות בגין פדיון ימי מחלה לעובדים שיגיעו לגיל פרישה מחושבת על פי הערכת ההנהלה.

באור 8 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	ניצול לרכוש קבוע	ניצול לפעילויות	תרומות והקצבות השנה	יתרה ליום 1 בינואר 2021	
100,000	-	-	-	100,000	יהודית אליצור ז"ל תרומות לפרויקטים ושיפוצים
-	(20,000)	-	20,000	-	
100,000	(20,000)	-	20,000	100,000	

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 9 - הוצאות חינוך וטיפול

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
15,586,966	15,634,833
229,141	317,668
145,147	169,378
102,049	113,506
91,892	195,937
90,057	108,596
42,649	43,028
33,798	35,079
<u>16,321,699</u>	<u>16,618,025</u>

משכורות ותוספות סוציאליות למורים, עובדי חינוך, הדרכה וטיפול
הסעות ילדים ודמי כיס
יעוץ, הדרכה, הוצאות טיפול ושוונות
נסיעות בתפקיד
פעולות תרבות וקייטנות
צרכי הוראה וספרות מקצועית
מתנות לעובדים
תשלום למשפחות מארחות

באור 10 - הוצאות אחזקה *

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
2,241,127	2,354,593
788,459	899,129
522,770	486,017
442,152	468,877
361,088	261,315
197,843	203,612
132,830	150,610
116,164	129,566
118,759	128,824
91,554	100,240
24,357	10,733
14,443	43,294
<u>5,051,546</u>	<u>5,236,810</u>

משכורות ותוספות סוציאליות
מצרכי מזון (בניכוי השתתפות עובדים בסך כ- 108 ו- 134 אלפי ש"ח
השנה ואשתקד, בהתאמה)
מים, חשמל, גז ודלק
שרותי שמירה
תיקונים, שיפוצים, צביעה וסיווד
כביסה
ניקיון
ביטוחים ומיסים
טיפול רפואי
חקלאות וגינון
הלבשה והנעלה
אחזקת רכב

* כולל בשווה כסף.

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 11 - הוצאות ישירות מעון לנערים ע"ש קמפר *

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
2,352,439	-	משכורות ותוספות סוציאליות
231,964	-	תפעול ואחזקה
150,803	-	מצרכי מזון
102,410	-	שכר דירה
86,352	-	חוגים וספורט
62,660	-	מים, תאורה, גז ודלק
41,317	-	תיקונים ושיפוצים
30,561	-	נסיעות
20,262	-	תשלום למשפחות מארחות
19,316	-	ביטוח
<u>3,098,084</u>	<u>-</u>	

* באוגוסט 2020 הפסיקה העמותה את פעילות מעון נערים ע"ש קמפר.

באור 12 - הוצאות ישירות מרכז גולדי קסל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
1,022,658	982,805	משכורות ותוספות סוציאליות
633,794	607,502	טיפול, הדרכה, יעוץ והוצאות כלליות
155,200	161,600	שכר דירה
<u>1,811,652</u>	<u>1,751,907</u>	

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות *

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
1,623,466	1,649,630	משכורות ותוספות סוציאליות
426,184	312,489	משרדיות
121,677	110,765	פרסום ויחסי צבור
51,576	42,120	משפטיות
40,948	70,196	שירותים מקצועיים
28,854	33,822	מסים, אגרות ושוונות
19,833	21,733	בנקאיות
<u>2,312,538</u>	<u>2,240,755</u>	

* כולל בשווה כסף.

**"הרי ירושלים" מוסדות לטיפול פנימייתי (לשעבר מוסד בני-ברית) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 14 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
35,736	(8,600)
6,428	118,956
<u>42,164</u>	<u>110,356</u>

הכנסות (הוצאות) ריבית, נטו
רווח משערוך ניירות ערך

באור 15 - ארועים משמעותיים בשנת הדוח

החל מינואר 2020 ועד למועד אישור דוחות כספיים אלו פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19) (להלן: "נגיף הקורונה") במדינות רבות ברחבי העולם (להלן: "האירוע").

נגיף הקורונה הוכרז על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. בעקבות האירוע, מדינות רבות, בכללן ישראל, נקטו בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. בין צעדים אלה נמנים, בין היתר, הגבלות על תנועת אזרחים, התכנסויות ואירועים, הגבלות תחבורתיות על נוסעים וסחורות, סגירת גבולות בין מדינות וכיוצא באלה. לאירוע ולפעולות שננקטו על ידי המדינות השונות כאמור לעיל, השלכות משמעותיות על כלכלות רבות כמו גם על שוקי ההון בעולם אשר מתאפיינים בירידות שערים חדות ובתנודתיות ניכרת במחירי ניירות ערך רבים.

בשנת הלימודים תשפ"א (ספטמבר 2020 - אוגוסט 2021) התמעטו הפניות לקבלת ילדים חדשים דבר שהשפיע על תפוסת הילדים בפנימייה שהייתה בחסר גם בשנת 2021 ובעקבות כך היתה פגיעה בהכנסות. מנגד משרדי הממשלה מימנו עלויות נוספות שהיו לעמותה בשל התפשטות המגיפה בגין מוצרי ניקיון, חיטוי והיגיינה וכן בגין הוצאות שכר נוספות שנדרשו על מנת להפעיל את הפנימייה תחת מגבלות מגיפת הקורונה, כמו כן, בעקבות המשבר היה קושי בגיוס תרומות לעמותה.

אך בסך הכל, לא היתה השפעה מהותית על העמותה בשנת הדוח.