



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', רואי חשבון

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022



ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום 19, 97775 טל. 073-2366200, פקס. 02-6231340
Jerusalem: Har Hotzvim, 19 Hartum st. 97775 Tel. 0732366200, Fax. 972-2-6231340
תל אביב: מגדל שלום, רח' אחד העם 9, 65251 טל. 03-5176392, פקס. 972-3-5176392
Tel-Aviv: Migdal Shalom, 9 Ahad Ha'am st. 65251 Tel. 972-3-5176392, Fax. 972-3-5176392

www.barzily.co.il



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', רואי חשבון

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

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



ירושלים, 23 ביולי 2023

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 2022 ו- 2021, 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 הועד 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 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 החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד 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 2022 ו- 2021, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברזילי ושות'
רואי - חשבון



ירושלים: הר חוצבים, רח' הרנום 19, 97775 | טל. 073-2366200, פקס 072-26231340 | 02-6231340
תל אביב: מגדל שלום, 9 Ahad Ha'olam st. 65251 | טל. 072-35176383, פקס 072-35176392 | 03-5176392
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	
2021	2022			
2,288,841	2,515,957	3	נכסים שוטפים	
3,444,724	3,717,844		מזומנים ושווי מזומנים	
2,872,329	2,884,696	4	פקדונות לזמן קצר	
8,605,894	9,118,497		חייבים ויתרות חובה	
2,287,233	2,111,089		נכסים לא שוטפים	
47,750,610	47,232,904	6	השקעות בניירות ערך	
58,643,737	58,462,490		רכוש קבוע, נטו	
			התחייבויות ונכסים נטו	
-	50,976	5	התחייבויות שוטפות	
2,622,728	2,479,912		חלומות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך	
793,619	772,940		עובדים ומוסדות בגין שכר	
3,416,347	3,303,828		ספקים ונותני שירותים (כולל המחאות לפירעון בסך כ- 105 אלפי ש"ח, אשתקד בסך כ- 117 אלפי ש"ח)	
-	433,296	5	התחייבויות לא שוטפות	
943,000	1,092,000	7	הלוואה לזמן ארוך	
317,000	324,000	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד	
1,260,000	1,849,296		התחייבויות בגין עובדים לזמן ארוך	
			נכסים נטו	
6,116,780	5,976,462		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
47,750,610	47,232,904		לשימוש לפעילויות	
53,867,390	53,209,366		שהושקעו בנכסים קבועים	
100,000	100,000	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	
53,967,390	53,309,366		סה"כ נכסים נטו	
58,643,737	58,462,490			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד - ג'ראר פולבר

י"ר ועד - יהודה לוי

23 ביולי 2023

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	
2021	2022		
14,625,300	14,265,001		מחזור הפעילויות
8,375,277	8,292,938		משרד הרווחה
			משרד החינוך
1,523,248	2,724,800		תרומות (כולל בשווי כסף בסך כ- 119 אלפי ש"ח וכ- 68 אלפי ש"ח השנה ואשתקד, בהתאמה)
1,272,943	1,610,986		הכנסות ממתן שירותים - המרכז להכשרה ולטיפול
584,303	734,012		רשויות מקומיות
319,090	304,725		משרד הבריאות
171,477	259,591		הכנסות שונות
20,000	110,033		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
42,400	-		משרד הקליטה
<u>26,934,038</u>	<u>28,302,086</u>		
(16,618,025)	(17,651,709)	10	עלות הפעילויות
(5,236,810)	(5,506,762)	11	הוצאות חינוך וטיפול
(1,751,907)	(1,763,801)	12	הוצאות אחזקה
(1,536,694)	(1,583,152)		הוצאות ישירות מרכז להכשרה ולטיפול
<u>(25,143,436)</u>	<u>(26,505,424)</u>		הוצאות פחת
1,790,602	1,796,662		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(2,240,755)</u>	<u>(2,325,268)</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(450,153)	(528,606)		הוצאות נטו לפני מימון
110,356	(129,418)	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(339,797)</u>	<u>(658,024)</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	
54,307,187	100,000	48,893,310	5,313,877	יתרות ליום 1 בינואר 2021
(339,797)	-	-	(339,797)	תוספות במהלך השנה:
20,000	20,000	-	-	גרעון לשנה
				תרומות והקצבות ייעודיות
				גריעות במהלך השנה:
(20,000)	(20,000)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	393,994	(393,994)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(1,536,694)	1,536,694	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
53,967,390	100,000	47,750,610	6,116,780	יתרות ליום 31 בדצמבר 2021
(658,024)	-	-	(658,024)	תוספות במהלך השנה:
110,033	110,033	-	-	גרעון לשנה
				תרומות והקצבות ייעודיות
				גריעות במהלך השנה:
(110,033)	(110,033)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	1,065,446	(1,065,446)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(1,583,152)	1,583,152	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
53,309,366	100,000	47,232,904	5,976,462	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022

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	
2021	2022
(339,797)	(658,024)
1,536,694	1,583,152
(276,000)	156,000
(118,955)	176,144
(20,000)	(110,033)
492,348	(12,367)
26,272	(142,816)
108,477	(20,679)
20,000	110,033
<u>1,429,039</u>	<u>1,081,410</u>
(245,959)	(273,120)
(393,994)	(1,065,446)
<u>(639,953)</u>	<u>(1,338,566)</u>
-	509,760
-	(25,488)
-	<u>484,272</u>
789,086	227,116
1,499,755	2,288,841
<u>2,288,841</u>	<u>2,515,957</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון לשנה
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת:
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
פחת
גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד והתחייבויות בגין עובדים
לזמן ארוך
ירידת (עליית) ערך השקעות בניירות ערך, נטו
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
תקבולים לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

עליה בפיקדון לזמן קצר
השקעה בנכסים קבועים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואה לזמן ארוך
פרעון הלוואה לזמן ארוך
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**"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. מטרת העמותה הינן להפעיל את הפנימיה הטיפולית "בית הילדים" ברח' מצפה 1, קריית יערים, וכן להפעיל את "המרכז להכשרה ולטיפול" אשר נותן שירותי טיפול בקהילה, הכשרה, הדרכה ומחקר.
- ג. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין לשנת 2023.
- 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
7% - 33%	שיפון, ריהוט וציוד אלקטרוני
15%	מערכת סולארית
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 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | |
|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 13.15% | 3.11 | 3.519 | שער יציג של דולר ארה"ב |
| 6.62% | 3.5199 | 3.753 | שער יציג של אירו |
| 6.33% | 2.442 | 2.597 | 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 ואילולא השירותים היו מתקבלים היה המלכ"ר נאלץ לרכוש בתמורה.
- י. נכסים שהתקבלו ללא תמורה נרשמו על פי השווי ההוגן שלהם למועד קבלתם, בהתקיים שני התנאים הבאים:
- א. אותם הנכסים הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של המלכ"ר.
 - ב. ניתן להעריך את שוויים ההוגן של אותם נכסים באופן מהימן.
- יא. 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		
2021	2022	
1,726,022	2,188,068	חשבונות שקליים
104,136	166,137	קופות ודמי מחזור
458,683	161,752	חשבונות מטבע חוץ
<u>2,288,841</u>	<u>2,515,957</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
1,850,495	1,578,527	הכנסות לקבל
950,435	1,078,459	פקדון בקרן שיפורים *
-	150,638	כרטיסי אשראי
64,027	71,291	הוצאות מראש
6,072	5,781	מוסדות
1,300	-	מקדמות לעובדים
<u>2,872,329</u>	<u>2,884,696</u>	

* ראה באור 5.

באור 5 - פקדון בקרן שיפורים

פקדון בקרן המיועדת להלוואות עבור שיפורים 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. לעמותה זכויות בכל עת לקבלת הלוואה ארוכת טווח ללא ריבית מקרן הלוואות לשיפורים לצורך הפיתוח הפיזי של הפנימיה, בגובה כפליים מהפקדון ע"ש העמותה ובניכוי יתרת חבות ההלוואות. ההלוואה תנוכה ישירות מתשלומי המשרד לעמותה בשיעורים שווים על פני 10 שנים. בשנת הדוח התקבלה הלוואה בסך כ- 510 אלפי ש"ח עבור השתתפות במימון רכישת מבנה יביל וצידוד ללא ריבית והצמדה, לפרעון ב- 120 תשלומים.

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

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר				
*2021	2022			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
9,257,661	9,257,661	-	9,257,661	קרקע בקרית יערים
35,991,788	35,639,742	13,081,666	48,721,408	מבנה בקרית יערים (א)
1,624,435	1,540,288	5,024,730	6,565,018	שיפון, ריהוט וציוד בקרית יערים
49,897	46,608	110,329	156,937	ריהוט וציוד - המרכז להכשרה ולטיפול
-	-	530,890	530,890	גינות ומתקני שעשועים בקרית יערים
61,183	37,573	119,827	157,400	כלי רכב
389,807	335,193	974,480	1,309,673	מערכת סולארית בקרית יערים
375,839	375,839	-	375,839	מלאי בסיסי (ב)
<u>47,750,610</u>	<u>47,232,904</u>	<u>(19,841,922)</u>	<u>67,074,826</u>	

* סווג מחדש.

- (א) העמותה הקימה מבנה על הקרקע בקרית יערים שקבלה מ"JWI", המשמש לפעילות העמותה. חלק מעלויות המבנה התקבלו כתרומה מ"JWI".
- (ב) בשנת 1998 בוצעה הערכה של המלאי הבסיסי שהיה בידי העמותה. המלאי הוערך על ידי שמאי בסך של כ- 375 אלפי ש"ח (בערכים מדווחים).
- (ג) בשנים קודמות הפעילה העמותה מעון לנערים בנכס ברחוב בלומנפלד בירושלים. מחצית מהנכס היה רשום בטאבו על שם קרן לירושלים ומחצית על שם תורם. באוגוסט 2020 הפסיקה העמותה פעילות זו. לעמותה זכויות בתמורה כשהמבנה יימכר על פי נוסחה מוסכמת. בדוחות הכספיים לא ניתן ביטוי לזכויות אלו כיון שלא ניתן לאמוד את שווין.

באור 7 - 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 8 - התחייבויות בגין עובדים לזמן ארוך

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

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

באור 9 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

יתרה ליום 1 בינואר 2022	תרומות והקצבות השנה	ניצול לפעילויות	ניצול לרכוש קבוע	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
100,000	-	-	-	100,000
-	110,033	-	(110,033)	-
100,000	110,033	-	(110,033)	100,000

יהודית אליצור ז"ל
תרומות לפרויקטים ושיפוצים

באור 10 - הוצאות חינוך וטיפול

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
15,634,833	16,423,352
317,668	342,758
195,937	291,292
169,378	207,470
108,596	188,483
113,506	117,035
43,028	48,583
35,079	32,736
<u>16,618,025</u>	<u>17,651,709</u>

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

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

באור 11 - הוצאות אחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
2,354,593	2,276,248
899,129	1,020,590
486,017	551,255
468,877	483,509
261,315	329,482
203,612	222,379
150,610	164,443
129,566	151,125
100,240	124,269
128,824	123,320
43,294	45,042
10,733	15,100
<u>5,236,810</u>	<u>5,506,762</u>

משכורות ותוספות סוציאליות
מצרכי מזון (בניכוי השתתפות עובדים בסך כ- 111 ו- 108 אלפי ש"ח
השנה ואשתקד, בהתאמה)
מים, חשמל, גז ודלק
שרותי שמירה
תיקונים, שיפוצים, צביעה וסידור
כביסה
ניקיון
ביטוחים ומיסים
גינון ופינת חי
טיפול רפואי
אחזקת רכב
הלבשה והנעלה

באור 12 - הוצאות ישירות מרכז להכשרה ולטיפול

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
982,805	1,043,385
607,502	562,016
161,600	158,400
<u>1,751,907</u>	<u>1,763,801</u>

משכורות ותוספות סוציאליות
טיפול, הדרכה, יעוץ והוצאות כלליות
שכר דירה

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

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
1,649,630	1,634,984
312,489	314,905
110,765	260,751
42,120	52,385
70,196	41,700
21,733	18,268
33,822	2,275
<u>2,240,755</u>	<u>2,325,268</u>

משכורות ותוספות סוציאליות (כולל שכר לצד קשור בסך כ- 364 וכ- 343 אלפי ש"ח השנה ואשתקד, בהתאמה)

משרדיות

פרסום וגיוס תרומות

משפטיות

שירותים מקצועיים

בנקאיות

מסים, אגרות ושונות

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
118,956	(176,144)
(8,600)	46,726
<u>110,356</u>	<u>(129,418)</u>

רווח (הפסד) משערוך ניירות ערך

הכנסות (הוצאות) ריבית, נטו

