

דוחות כספיים של

קרן רמלה - לחינוך תרבות ופיתוח - עמותה ציבורית
(ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2023

קרן רמלה - לחינוך תרבות ופיתוח - עמותה ציבורית (עי"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העיניים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4-5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בגרעון בהון
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-20	באורים לדוחות הכספיים



נבון ויספלד
רואי חשבון
קובי נבון, רו"ח
צבי ויספלד, רו"ח
NAVON, WAISFELD & CO.
C. P. A. (ISR)
KOBİ NAVON C.P.A
ZVI WAISFELD C.P.A

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

קרן רמלה - לחינוך תרבות ופיתוח - עמותה ציבורית (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן רמלה - לחינוך תרבות ופיתוח - עמותה ציבורית (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת 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), התש"ל"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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל 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 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

נבון ויספלד - רואי חשבון
רואי חשבון המבקרים

19
ביוני 2024

רח' ששת הימים 28, ק' 4, בני ברק, ת.ד. 2405, מיקוד 5120254 טל. 03-6887666 פקס. 03-6887979
28 sheshet hyamim ST. P.O.B. 2405, Bnei-Brak 5120254 TEL. 972-3-6887666 FAX. 972-3-6887979
E-mail: anat@na-wa.co.il

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
<u>שקלים חדשים</u>			
1,054,947	592,992		<u>נכסים שוטפים</u>
1,320,719	986,217	3	מזומנים ושווי מזומנים
6,406,629	7,922,518	4	לקוחות והמחאות לגביה
<u>8,782,295</u>	<u>9,501,727</u>		חייבים ויתרות חובה
			<u>נכסים לא שוטפים:</u>
628,750	688,156	5	רכוש קבוע, נטו
<u>9,411,045</u>	<u>10,189,883</u>		<u>סה"כ נכסים</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,210,187	2,384,090		אשראי מתאגידים בנקאיים
498,268	1,001,996		<u>ספקים ונותני שרותים</u>
74,272	125,228		חובות פתוחים
6,171,828	5,937,518	6	המחאות לפרעון
<u>7,954,555</u>	<u>9,448,832</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
2,138,539	2,304,619	7	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>10,093,094</u>	<u>11,753,451</u>		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>גרעון בהון</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
(1,841,001)	(2,938,356)		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
628,750	688,156		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
530,202	686,632		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>(682,049)</u>	<u>(1,563,568)</u>		<u>סה"כ גרעון בהון</u>
<u>9,411,045</u>	<u>10,189,883</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד - דינגן עזריה

יו"ר - מיכאל וידל

ביוני 2024

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	מחזור הפעילויות
2022	2023		
שקלים חדשים			
324,626	727,282		תרומות
47,587,122	43,752,966	8	הקצבות ממוסדות
7,540,464	6,851,787	9	הכנסות עצמיות
55,452,212	51,332,035		
52,280,183	49,326,112	10	עלות הפעילויות
3,172,029	2,005,923		הכנסות נטו מפעילויות
2,807,846	3,195,428	11	הוצאות הנהלה וכלליות
364,183	(1,189,505)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
134,756	192,929		הוצאות מימון, נטו
229,427	(1,382,434)		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
-	344,485		הכנסות והוצאות אחרות
229,427	(1,037,949)		הכנסות (גרעון) (נטו) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נכסים נטו				
סה"כ	שקלים חדשים			
	שקיימת לגביהם הגבלה	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
(968,239)	473,439	763,320	(2,204,998)	יתרות ליום 1 בינואר 2022
				תוספות במהלך השנה
				תרומות
312,151	312,151	-	-	הקצבות
47,656,359	47,656,359	-	-	הכנסות נטו לשנה
229,427	-	-	229,427	
48,197,937	47,968,510	-	229,427	
				גריעות במהלך השנה
(324,625)	(324,625)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלות
(47,587,122)	(47,587,122)	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לפעילות
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	-	36,828	(36,828)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(171,398)	171,398	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(47,911,747)	(47,911,747)	(134,570)	134,570	
(682,049)	530,202	628,750	(1,841,001)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
				תוספות במהלך השנה
				תרומות
1,031,882	1,031,882	-	-	הקצבות
43,604,796	43,604,796	-	-	גרעון לשנה
(1,037,949)	-	-	(1,037,949)	
43,598,729	44,636,678	-	(1,037,949)	
				גריעות במהלך השנה
(727,282)	(727,282)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלות
(43,752,966)	(43,752,966)	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לפעילות
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	-	181,259	(181,259)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(121,853)	121,853	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(44,480,248)	(44,480,248)	59,406	(59,406)	
(1,563,568)	686,632	688,156	(2,938,356)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת</u>
229,427	(1,037,949)	עודף (גרעון) לפי דוח על הפעילות
(48,132,375)	(45,053,328)	נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות שוטפת:
47,968,510	44,636,678	תקבולים בגין תרומות והקצבות שקיימת לגביהם הגבלה
65,562	(1,454,599)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(36,828)	(181,259)	רכישת נכסים קבועים
(36,828)	(181,259)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
771,169	1,173,903	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
771,169	1,173,903	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
799,903	(461,955)	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
255,044	1,054,947	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
1,054,947	592,992	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
203,564	166,080
171,398	121,853
<u>(47,911,747)</u>	<u>(44,480,248)</u>
<u>(47,536,785)</u>	<u>(44,192,315)</u>
(73,896)	334,502
578,284	(1,515,889)
(282,329)	554,684
<u>(817,649)</u>	<u>(234,310)</u>
<u>(595,590)</u>	<u>(861,013)</u>
<u>(48,132,375)</u>	<u>(45,053,328)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
פחת והפחתות
שחרור נכסים נטו מוגבלים לפעילות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. תיאור העמותה

1. קרן רמלה- לחינוך תרבות ופיתוח- עמותה ציבורית נוסדה והוקמה בינואר 1995, לפי חוק העמותות, התש"ס-1980.
מספרה הרשום של העמותה הינו : 580259661.
החל מתאריך 2 באוגוסט 2009 הוכרה הקרן כעמותה עירונית.
2. מטרת העמותה כמפורט בתקנון העמותה.

ב. צדדים קשורים

צדדים קשורים כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל (ראה פירוט בבאור 14).

ג. השפעת מלחמת חרבות ברזל

ביום 7 באוקטובר 2023, בעקבות מתקפת פתע של ארגון הטרור חמאס מרצועת עזה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בהמשך למתקפה מרצועת עזה, החלה מתקפה גם לעבר צפון ישראל על ידי ארגון הטרור חיזבאללה מלבנון והמתיחות בגזרות נוספות עלתה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים המצב הבטחוני בגזרת הדרום ובגזרת הצפון עדיין מתוח.

כחלק מהתמודדות עם איומי מלחמת חרבות ברזל, הורתה ממשלת ישראל על פינוים של עשרות יישובים הממוקמים בדרום הארץ, סביב רצועת עזה, ובצפון הארץ, לאורך הגבול עם לבנון, וכן הטילה הגבלות על התכנסויות שונות, קיום פעילויות במקומות עבודה וקיום פעילויות חינוך בהתאם להנחיות פיקוד העורף. בנוסף, אזרחים רבים נקראו לשירות מילואים לפרקי זמן ממושכים.

גורמים אלה הביאו לצמצום והאטה של הפעילות העסקית בישראל, כתוצאה בין היתר מסגירת עסקים, מחסור בכוח אדם ושיבושים בשרשרת האספקה.

השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילות העמותה

כחלק מפעילות העמותה מתפעלת פרויקטים בתחום התיירות בעיר רמלה, פעילות העמותה בתחום זה הצטמצמה משמעותית ברבעון האחרון של שנת 2023 ובשנת 2024 עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים.

צעדים שננקטו על ידי העמותה להקטנת הנזק הכלכלי

בסמוך לאחר תחילת מלחמת חרבות ברזל, נקטה העמותה בצעדים משמעותיים, ככל שניתן, לצמצום הוצאותיה השוטפות הן מבחינת שכר והן מבחינת הוצאות העמותה לפעילויות הרלוונטיות.

תמיכות ממשלתיות

כמענה לפגיעה הכלכלית במשק הישראלי, גובשו על ידי ממשלת ישראל, מספר הסדרי סיוע לעסקים. העמותה קיבלה מענק בגין צמצום הכנסותיה בחודש 09/2023 על סך של כ-344 אלפי ש"ח.

באור 1 - כללי (המשך)

השלכות הימשכות מלחמת חרבות ברזל

בשלב זה העמותה אינה יכולה להעריך באופן סביר את השלכות המשך מלחמת חרבות ברזל על היקף פעילותה בישראל ותוצאות פעילות זו. השלכות אלה תלויות בין היתר במשך המלחמה ובהיקפה, בהשפעותיה הכלכליות על כלל המשק בישראל ועל הענף בו פועלת החברה, ובהיקף התמיכות הממשלתיות להן תזכה העמותה.

העמותה ממשיכה לעקוב באופן שוטף אחר התפתחות האירועים, ושוקלת את ההשלכות על פעילותה העסקית ואת צעדיה בהתאם.

להערכת העמותה, גם במקרה של הימשכות המלחמה וההאטה בפעילות הכלכלית בישראל, תעמוד העמותה בפירעון התחייבויותיה הקיימות ליום 31 בדצמבר 2023 ותעמוד בעתיד הנראה לעין באמות המידה הפיננסיות החלות עליה בקשר להתחייבויותיה הפיננסיות, וכפועל יוצא תתאפשר המשך פעילותה בהתאם לאסטרטגיה שהותוותה על ידה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

- (1) הקרן מיישמת את תקן 27 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, מאפשר בחירה בין שיטת העלות לשיטת הערכה מחדש. הקרן בוחרת ליישם את שיטת העלות.
- (2) הקרן מיישמת את תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית לפיו סכומים מותאמים למדד המחירים לצרכן ליום 31 בדצמבר 2003 יהווה נקודת מוצא לדיווח כספי נומינלי החל מיום 1 בינואר 2004 (סכומים מדווחים).
- (3) בחודש אוגוסט 2020, פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מחליף את גילוי דעת מספר 69 ותיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9, דוחות כספיים של מוסדות להשכלה גבוהה. בחודש נובמבר 2021, פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021), כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מיושם לראשונה בדוחות כספיים לשנת 2022.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. להלן נתוני מדד המחירים לצרכן ושער החליפין של הדולר של ארצות הברית:

מדד המחירים לצרכן	שער החליפין של הדולר	
%	%	
2.96	3.07	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023:
5.26	13.15	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

שער החליפין של הדולר ליום 31 בדצמבר 2023 הינו: \$ 1 = 3.627 ש"ח

ג. רכוש קבוע

- (1) הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
 (2) הרכוש מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המוערך שלו.

מחשבים	%
רהוט וציוד משרדי	33
	7-15

ד. רישום הכנסות/ הוצאות

הכנסות והוצאות הקרן נרשמות על בסיס מצטבר.

ה. תרומות והקצבות

תרומות והקצבות נזקפות בהתאם ליעודן לפעילויות שוטפות, נכסים נטו עם הגבלה זמנית/ קבועה. תרומות בשווי נרשמות לפי שווי הנאות הן כהכנסות והן כהוצאות על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.

ו. שירותים שהתקבלו ללא תמורה

שירותים שהתקבלו ללא תמורה נרשמות בקרן בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 הן כהכנסות והן כהוצאות על פי שוויים ההוגן.

באור 3 - לקוחות והמחאות לגביה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
661,708	456,384	חובות פתוחים
320,553	235,063	המחאות לגביה
384,645	340,957	קרטיסי אשראי
(46,187)	(46,187)	הפרשה לחובות מסופקים
<u>1,320,719</u>	<u>986,217</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
102,842	85,406	מקדמות לספקים
16,920	54,893	עובדים
2,500	2,500	הוצאות מראש
6,284,367	7,779,719	עיריית רמלה *
<u>6,406,629</u>	<u>7,922,518</u>	

* נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים יתרת החוב מול עיריית רמלה עומדת על סך של כ- 2.4 מיליון ש"ח.

קרן רמלה - לחינוך תרבות ופיתוח - עמותת ציבורית (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

סה"כ	מכללה	אוניברסיטה	מרבאות שיניים	גיל הרך	מוזיאון ותזירות	ספרייה	ציוד וריהוט	באור 5 - רכוש קבוע, נטו	
								שקלים חדשים	עלות
5,376,374	2,895,109	116,838	132,089	357,129	772,344	297,070	805,795	יתרה ליום 1 בינואר 2023	
181,259	32,251	-	7,378	47,688	23,191	-	70,751	תוספות במשך השנה	
5,557,633	2,927,360	116,838	139,467	404,817	795,535	297,070	876,546	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	
4,747,624	2,647,487	115,456	118,470	280,797	604,879	296,027	684,508	פחת שנצבר	
121,853	45,834	1,352	3,190	20,432	24,741	409	25,895	יתרה ליום 1 בינואר 2023	
4,869,477	2,693,321	116,808	121,660	301,229	629,620	296,436	710,403	תוספות במשך השנה	
688,156	234,039	30	17,807	103,588	165,915	634	166,143	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	
628,750	247,622	1,382	13,619	76,332	167,465	1,043	121,287	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022	

קרן רמלה - לחינוך תרבות ופיתוח - עמותת ציבורית (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
23,130	24,000	מקדמות מלקוחות
3,273,158	3,412,396	הוצאות לשלם
480,292	401,968	הכנסות מראש
74,688	127,560	מוסדות
1,388,551	938,013	עובדים
715,753	817,325	הפרשה לחופשה והבראה
210,720	210,720	פקדון ספרייה להחזרה
5,536	5,536	זכאים אחרים
6,171,828	5,937,518	

באור 7 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

העתודה לפיצויי פרישה הינה בגין התחייבות הקרן ליום 31/12/2023 לתשלום פיצויים לעובדים שאינם מכוסים בביטוח מנהלים/ קופות גמל (בניכוי כספים שהופקדו בקופה מרכזית לפיצויים).

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
2,138,539	2,304,619

התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

באור 8 - הקצבות ממוסדות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
44,405,656	41,354,944
245,595	11,025
204,732	213,410
837,663	802,325
1,856,990	1,261,412
36,486	109,850
<u>47,587,122</u>	<u>43,752,966</u>
3,010,926	3,403,485
14,406,932	15,708,695
4,441,515	4,329,424
<u>22,546,281</u>	<u>17,913,340</u>
<u>44,405,656</u>	<u>41,354,944</u>

עיריית רמלה ⁽¹⁾
 גוינט
 קרן ידידות
 משרד המדע, התרבות והספורט
 עמותת ילדים בסיכון
 שונים

⁽¹⁾ פירוט הקצבות מעיריית רמלה:

בשווי כסף
 סה"כ הזמנות עירייה
 סה"כ הקצבות עירייה
 סה"כ מכרזים
 סה"כ הקצבות עירייה

באור 9 - הכנסות עצמיות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
45,619	55,959	הכנסות מספרייה
328,015	304,130	הכנסות מבריאות השן
1,621,575	1,791,590	הכנסות מפרוייקט גיל הרך
1,149,742	1,036,298	הכנסות ממוזיאון ותיירות רמלה
128,847	88,527	הכנסות מחלקת ספורט
2,199,671	1,665,017	הכנסות קמפוס
233,067	442,636	הכנסות חינוך
86,066	117,574	הכנסות קליטה
853,692	713,350	הכנסות ממכרזים
455,349	500,628	הכנסות מרווחה
438,821	136,078	הכנסות הנהלה אחרות
<u>7,540,464</u>	<u>6,851,787</u>	

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
3,667,567	3,831,926
5,120,742	5,838,224
945,632	883,587
1,980,886	2,380,177
40,565,356	36,392,198
<u>52,280,183</u>	<u>49,326,112</u>

א. להלן ההרכב בשקלים חדשים:
 הוצאות ספרייה
 הוצאות גיל הרך
 הוצאות בריאות השן
 הוצאות מוזיאון ותיירות
 הוצאות פרויקטים אחרים

ב. הסכומים כוללים הוצאות שכר עבודה ונלוות בשקלים חדשים כדלקמן:		
2,570,994	2,790,864	שכר ונלוות ספרייה
3,682,020	3,088,006	שכר ונלוות גיל הרך
647,237	596,984	שכר ונלוות בריאות השן
1,300,189	1,483,969	שכר ונלוות מוזיאון ותיירות
10,363,401	10,526,003	שכר ונלוות פרויקטים אחרים
<u>18,563,841</u>	<u>18,485,826</u>	

באור 10 - עלות הפעילויות (המשך)

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
4,626,214	3,706,258
1,265,829	1,572,775
5,556,403	5,620,956
4,732,136	5,196,355
2,101,633	2,481,826
22,261,136	17,571,230
22,005	242,798
<u>40,565,356</u>	<u>36,392,198</u>

ג. להלן הרכב הפרויקטים האחרים בשקלים חדשים:

- פרויקט חינוך
- פרויקט רווחה
- פרויקט ספורט
- פרויקט אקדמיה ולימודי חוץ
- פרויקט קליטה והון אנוש
- מכרזים המופעלים ע"י הקרן
- פרויקטים שונים

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
2,076,820	2,560,171	משכורות ונלוות
103,095	51,191	הוצאות אחזקה
4,064	1,709	תקשורת
36,377	30,878	משרדיות
52,627	70,947	הוצאות מחשוב
121,484	120,962	שרותים מקצועיים
385	1,041	כבודים ואש"ל
15,450	15,450	בטוחים
129,163	157,815	אחזקת רכב
74,544	35,521	פרסום
9,128	4,681	מיסים ואגרות
3,301	-	חובות אבודים ומסופקים
5,800	7,654	השתלמויות מקצועיות
4,210	15,555	מתנות
171,398	121,853	הוצאות פחת
2,807,846	3,195,428	

באור 12 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים:

קרן רמלה הינה עמותה עירונית בשליטתה של עיריית רמלה. להלן פירוט יתרות מאזניות ועסקאות בדוח הפעילות עם עיריית רמלה:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
6,284,367	7,779,719	עיריית רמלה (בחייבים ויתרות חובה)
44,405,656	41,354,944	הקצבות מעיריית רמלה (במחזור הפעילות)
2,134,873	4,596,308	מתוכן הקצבות בשווי

באור 13 - מיסים

- א. העמותה הוגדרה כמוסד ציבורי ופטורה ממס על פי סעיף 9 ב' לפקודת מס הכנסה.
- ב. לעמותה אישור לתרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה נכון למועד הדוחות הכספיים.

באור 14 - תביעות תלויות

- כנגד הקרן קיימות שתי תביעות כספיות, בגין יחסי עובד מעביד ותשלומי פיטורין ופיצויים בסך 215,233 ש"ח. ע"פ מכתב מהיועצים המשפטיים של הקרן, אין באפשרותה של הקרן יכולת לאמוד את סיכויי התביעה ולפיכך לא בוצעה הפרשה בגין תביעות אלה.

נספח לדוחות הכספיים - תרומות מעל 20,000 ש"ח

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>שם התורם</u>
<u>שקלים חדשים</u>		
-	* 714,912	הסוכנות היהודית לארץ ישראל - קנזס
-	36,000	קרן שוקן
50,000	120,000	קרן בוקסנבאום נטע
65,017		Jewish Funders Network
	96,000	ההסתדרות הציונית
	34,000	דניאל רוטברט
<u>50,000</u>		בנק הפועלים בע"מ
<u>165,017</u>	<u>1,000,912</u>	

* נכון ליום 31 בדצמבר 2023 סך של 473,630 ₪ מתוכם מוצגים בנכסים נטו המוגבלים.