

**קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד
ונוער**

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

קרון הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

1	דבר ההנהלה
2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-18	באורים לדוחות הכספיים

דבר ההנהלה

הריני מתכבדת בזאת להגיש את המאזן הכספי המבוקר ואת הדוחות הכספיים ליום 31 דצמבר 2021.

חבר הנאמנים של ההקדש קיים במהלך 2021 שתי ישיבות בהם נדונו נהלי ההקדש, אושרו פרויקטים והלוואות לבצוע ודווח על התקדמות/גמר פרויקטים שאושרו בשנים קודמות.

סה"כ הכנסות ההקדש מפקדונות שוטפים של הפנימיות והמדינה בשנת 2021 הסתכמו ב- 4,675 אש"ח (2020 : 2,500 אש"ח, עבור מחצית השנה). הכנסות מהחזרי הלוואות הסתכמו ב- 2,595 אש"ח (2020 : 2,331 ש"ח). במהלך 2021 העביר ההקדש הלאות לביצוע פרויקטים בסך 5,706 אש"ח (2020 : 5,153 אש"ח).

פירוט ההלוואות שנתנו לפי פנימיות :

אלפי ש"ח

1,877	אהבה-השלמת מבנה לוגיסטי, בית תרבות ותשתיות	(1)
1,230	מרכז חרום נווה מיכאל - שיפוץ כולל	(2)
1,000	אולפנת דולב - תוספת קומה שלישית למבנה קבוצות	(3)
695	בית השגים בלומנטל - שיפוץ קומת בוגרים	(4)
540	אחוזת שרה - שיפוץ משפחתון, שביל כניסה ומגרש כדורסל	(5)
214	בית חגי - שיפוץ משפחתון	(6)
150	מעון טוביה - שיפוץ משפחתון	(9)
<u>5,706</u>		

ההוצאות השוטפות של הקרן הסתכמו ב- 212 אש"ח (175 אש"ח הוצאות שוטפות ו-37 אש"ח בגין עדכון עתודה לפיצויים בעקבות שינויי שכר) (2020 : 169 אש"ח), הוצאות אילו מומנו מהכנסות מריבית ומתיק ני"ע שהסתכמו ב 941 אש"ח (2020 : 419 אש"ח).

ב-2021 גדל סכום ההתחייבות להחזר כספים למשרד בעקבות פרעון הלוואות מוקדם שביצעו מסגרות עמותת יחדיו ומשיכת יתרת פקדון והוא עומד לתאריך 31.12.2020 על 3,801 אש"ח.

בסוף 2021 שותפות בהקדש 29 פנימיות ומרכזי חרום ובהם 2,115 ילדים.

בישיבה שהתקיימה ב-9.11.2021 הוחלט על הקמת ועדת השקעות לקביעת מדיניות השקעות ההקדש.

אני מבקשת להודות לעמיתי הנאמנים, לממוני ש"א חוץ ביתי במחוזות ולמפקחי הפנימיות במחוזות, על תרומתכם הרבה לקידום ההקדש.

רקפת בן גיא, יו"ר



משרד רואי חשבון
אבולעפיה אביטל את שרנסקי ושות'
בטיחות: פוליסת ברוי ושות' פוליסת סטטוסקי

דוח רואי החשבון המבקרים של

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער (להלן - "ההקדש") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את הדוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חבר הנאמנים של ההקדש. 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"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 הוועד 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 ההקדש לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיו, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אבולעפיה אביטל את שרנסקי ושות'

רואי חשבון

14 ביוני 2022

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
21	20		רכוש שוטף
412	368		מזומנים בתאגיד בנקאי
200	245		פקדונות לקבל ממשרד הרווחה ומעונות
10	10		החזר הלוואות ממעונות
2,401	2,946	5	מס הכנסה
3,044	3,589		חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך למעונות
3,044	3,589		
השקעות והלוואות לזמן ארוך			
1	-		רכוש קבוע
1,192	-		פקדונות בתאגידי בנקאיים
4,340	1,838	3	תוכניות חסכון בתאגידי בנקאיים
20,144	24,920	4	תיקי השקעות בניירות ערך סחירים
13,147	15,605	5	הלוואות למעונות
38,824	42,363		
41,868	45,952		

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור
12	12	
2,856	3,801	
411	-	
<u>3,279</u>	<u>3,813</u>	
13	48	6
18,457	19,850	7
18,457	19,850	
<u>36,927</u>	<u>39,748</u>	
1,402	2,131	
260	260	
<u>1,662</u>	<u>2,391</u>	
<u>41,868</u>	<u>45,952</u>	

התחייבויות שוטפות

הוצאות לשלם
משרד העבודה והרווחה- החזר פקדונות
מעונות - החזר פקדונות

התחייבויות לזמן ארוך

בשל סיום יחסי עובד-מעביד
פקדונות ממעונות
פקדונות ממשרד הרווחה

נכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
שלא יועדו ע"י ההנהלה
שיועדו ע"י ההנהלה


שמעון רוז
נאמן


גלית רייכמן מיימון
נאמנה

14/06/2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
419	941		<u>מחזור הפעילויות</u> הכנסות מימון, נטו
419	941		הכנסות נטו מפעילויות
169	212	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
250	729		הכנסות נטו לשנה

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה		
	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,412	260	1,152	יתרות ליום 1 בינואר 2020
250	-	250	שינויים במהלך השנה
1,662	260	1,402	הכנסות נטו לשנה
729	-	729	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020
2,391	260	2,131	שינויים במהלך השנה
			הכנסות נטו לשנה
			יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<u>תזרימי מזומנים - מפעילות שוטפת</u>
250	729	הכנסות נטו השנה
(431)	(839)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
(181)	(110)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים - מפעילות השקעה</u>
--	1,192	השקעה בפיקדונות בתאגיד בנקאי
787	2,808	משיכת פיקדונות לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
(2,822)	(3,002)	גידול בהלוואות למעונות, נטו
677	(4,208)	מימוש (השקעה) ניירות ערך
(1,358)	(3,210)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים – מפעילות מימון</u>
294	982	קבלת פיקדונות ממעונות, נטו
1,250	2,337	קבלת פיקדונות ממשרד הרווחה, נטו
1,544	3,319	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
5	(1)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים השנה
16	21	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
21	20	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
(105)	(306)	הכנסות ריבית מתוכניות חסכון ופיקדונות
(315)	(568)	שערוך ניירות ערך סחירים
--	36	שינוי בעתודה לפיצויים
--	1	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(11)	(2)	שינוי בפקדונות לקבל ממשרד הרווחה
<u>(431)</u>	<u>(839)</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- 1.1 ההקדש נוסד והחל את פעילותו בחודש נובמבר 2006 ונרשם כהקדש ציבורי מספר : 590025284 כמשמעותו בחוק הנאמנות התשל"ט-1979.
- 1.2 ההקדש הוקם במטרה לקבל הפקדות חודשיות ממשד העבודה והרווחה והשירותים החברתיים (להלן "משד הרווחה") (להלן "פקדונות משד הרווחה") ומבעלי המעונות הציבוריים (להלן "המעונות") הרשומים כמוסד ללא כוונת רווח (להלן : "פקדונות מהמעונות") והמפעילים מסגרת פנימייתית לטיפול בילדים ונוער בסיכון של חניכי השירות לילד ונוער במשד הרווחה.
- ההפקדות החודשיות ממשד הרווחה הינן בסכומים זהים להפקדות החודשיות מהמעונות.
- ההפקדות החודשיות של המעונות מנוכות מתשלומי משד הרווחה למעונות בגין האחזקה שוטפת של החניכים במעונות ומועברות להקדש במקביל להפקדות החודשיות של משד הרווחה .
- הפקדונות ממשד הרווחה ומהמעונות משמשים למתן הלוואות למעונות (להלן "ההלוואות למעונות") לצורך ביצוע שיפוצים במעונות במטרה לשפר את רמת השירותים הניתנים לחניכים במעונות.
- ההפקדות החודשיות הינן בשיעור מסוים מסך התשלומים החודשיים של משד הרווחה למעונות בגין אחזקה שוטפת של החניכים במעונות (להלן "שיעור ההפקדה החודשית מהתשלומים למעונות").
- עפ"י כתב ההקדש שיעור ההפקדה החודשית של משד הרווחה ושל המעונות מהתשלומים למעונות לא ייקבע מעת לעת על-ידי חבר הנאמנים של ההקדש.
- שיעור ההפקדה החודשית מהתשלומים למעונות הינו 1%.
- 1.3 חבר הנאמנים של ההקדש מונה ארבעה מעובדי משד הרווחה וארבעה מנהלים נבחרים מקרב מנהלי המעונות (להלן "נאמני ההקדש").
- נאמני ההקדש אחראים על ניהול ההקדש ומימוש מטרותיו.
- 1.4 מטרות ההקדש הינן :
- ביצוע שיפוצים במבנה הפיזי של המעונות.
 - שיפור והרחבת הציוד והריהוט של המעונות.
 - רכישת כלים לשעת חירום.
 - פעולות לרווחת המעונות לרבות פיתוח כוח אדם במעונות ולמעט העסקת כח אדם.
- 1.5 הנהנים של ההקדש הינם מעונות אשר נאמני ההקדש אישרו את צירופם להקדש.
- 1.6 בחודש ינואר 2015, החליטו נאמני ההקדש על איחוד יתרות ההלוואות אשר עמדו לחובת כל אחד מהמעונות, נכון לאותו מועד, כך שלחובת כל מעון תעמוד הלוואה אחת בגובה סך יתרות ההלוואות אשר עמדו לחובתו ערב ההחלטה, לפירעון בתשלומים חודשיים נומינליים שווים לתקופה של 120 חודשים ממועד ההחלטה.

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי (המשך)

- 1.7 ההלוואה המקסימלית שההקדש רשאי להעמיד למעון הינו בגובה הפיקדון הרשום ע"ש המעון בצרוף פיקדון המשרד שניתן כנגד פיקדון המעון באותו הסכום, בניכוי יתרת הלוואות קודמות שניתנו למעון וטרם נפרעו.
- ההלוואות הינן שקליות לא צמודות ואינן נושאות ריבית ומוחזרות בתשלומים חודשיים שווים בתקופה של 10 שנים.
- 1.8 פיקדונות מהמעונות מוחזרים למעונות אשר בחרו לבטל את השתתפותם בהקדש או בעת סגירת המעון שבניהולם בערכם הנומינלי ללא ריבית בניכוי יתרת ההלוואות שניתנו להם על-ידי ההקדש.
- 1.9 בחודש אוקטובר 2018 יזם משרד הרווחה שינוי בשטר ההקדש לפיו פיקדון משרד הרווחה שניתן כנגד פיקדון כל מעון, יוחזר למשרד הרווחה במקרה של משיכת הפיקדון ע"י המעון. ההחלטה נרשמה בפרוטוקול מיוחד של ישיבת הנאמנים מיום 14 במאי, 2019.
- 1.10 בעת פירוק ההקדש בין מרצון או בין שלא מרצון או במקרה שההקדש לא יוכל לממש את מטרותיו לא ישולם ולא יחולק בין נאמני ההקדש נכס כלשהו מנכסי ההקדש, כאשר פקדונות משרד הרווחה יוחזרו למשרד הרווחה ופקדונות המעונות בניכוי יתרת ההלוואות למעונות יוחזרו למעונות, הכל בערכים נומינליים ללא ריבית.
- מחצית מיתרת הרווחים והפירות מהשקעת הפקדונות שנותרו בעת הפירוק יוחזרו למשרד הרווחה עם פירוק ההקדש, כאשר המחצית הנותרת בניכוי יתרת החובות של המעונות תחולק בין המעונות.
- יתרת נכסי ההקדש, ככל שתהיה כזו בעת הפירוק, תועבר לקרן הלוואות לשיפורים המעונות הפרטיים לחניכי השירות לילד ונוער ובמידה והיא לא תהיה קיימת, תועבר לגוף אחר בעל מטרות דומות.
- 1.11 ההקדש הוכר כ- "מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, כאשר תרומות להקדש מקנות זיכוי ממס על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2021. בחודש יוני 2021 החליט חבר הנאמנים לוותר על אישור להכרת ההקדש כמוסד המאושר לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה ובחודש יולי 2021 הגישו הנאמנים בקשה על כך למס הכנסה.
- 1.12 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים.
- 1.13 עקב פרוץ מגיפת הקורונה בחודש מרץ 2020, הוחלט ע"י הנהלת ההקדש בשיתוף עם משרד הרווחה להקפיא, למשך שישה חודשים, את גביית הפקדונות מן המעונות וממשרד הרווחה, בהתאם. גביית הפקדונות התחדשה בחודש אוקטובר 2020.

קרון הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

2.1 בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

ההקדש עורך את דוחותיו הכספיים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

2.2 פקדונות לזמן קצר בתאגידים בנקאיים

כוללים פיקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פרעונם במועד ההשקעה בהם עולה על שלושה חודשים אולם אינו עולה על שנה.

2.3 פקדונות ותוכניות חיסכון בתאגידים בנקאיים

פקדונות ותוכניות חיסכון בתאגידים בנקאיים כוללות הפרשי הצמדה וריבית שנצברה עד ליום המאזן ומוצגות כהשקעות לזמן ארוך.

2.4 ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים, מוצגים לפי שוויים בבורסה לניירות ערך ליום המאזן במסגרת השקעות לזמן ארוך.

2.5 פקדונות ממעונות

פקדונות ממעונות אשר מוחזרים ממעונות בעת בחירת המעונות לבטל את השתתפותם בהקדש או בעת סגירת המעונות שבניהולם מוצגים במסגרת התחייבויות לזמן ארוך.

2.6 פקדונות ממשד הרווחה

פקדונות ממשד הרווחה מוצגים במסגרת התחייבויות לזמן ארוך בדוח על המצב הכספי.
פקדונות ממשד הרווחה המוקטנים בעת החזרת פקדונות למעונות, מוצגים במסגרת התחייבויות שוטפות בדו"ח על המצב הכספי.

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

2.7 נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות

2.7.1 שלא יועדו על ידי ההנהלה

חלק של הנכסים נטו של ההקדש שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי גורמים חיצוניים ולא יועדו על ידי הנהלת ההקדש.

2.7.2 שיועדו ע"י ההנהלה

חלק של הנכסים נטו של ההקדש שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית על ידי גורמים חיצוניים שיועדו על ידי הנהלת ההקדש למטרות שנקבעו על ידה.

2.8 בסיס הצמדה

2.8.1 יתרות שעל פי הסדרי הצמדה לגביהן המדד הקובע הוא "המדד הידוע", נכללו על בסיס "המדד הידוע" לתאריך המאזן.

2.8.2 להלן נתונים בדבר "דולר ארה"ב":

שעור השינוי		מדד בנקודות		
לשנה שהסתיימה		ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	2020	2021	
%	%	נקודות	נקודות	
(0.7)	2.7	102	104.8	מדד בגין
(0.6)	2.4	102.1	104.5	מדד ידוע

2.8.3 להלן נתונים בדבר "המדד":

שעור השינוי		שער חליפין יציג		
לשנה שהסתיימה		ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	2020	2021	
%	%	ש"ח	ש"ח	
(7)	(3.3)	3.22	3.11	דולר ארה"ב
1.7	(10.8)	3.94	3.52	אירו

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - תוכניות חסכון בתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר					
2020	2021				
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	ריבית	תקופת חסכון		
		%	בשנים		
1,004	-	0.5	2.5	תוכניות שקליות לא צמודות למדד	
1,564	-	1.2-2.4	5	תוכניות שקליות צמודות למדד	
1,772	1,838	1.51	8-11	תוכניות שקליות צמודות למדד	
4,340	1,838				

3.2 חלק מתוכניות החיסכון הן עם תחנות יציאה כאשר שיעור הריבית משתנה בהתאם לתקופת החסכון

באור 4-תיקי השקעות בניירות ערך סחירים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
1,252	1,633	ההרכב-	
6,103	8,262	פקדונות בתאגידים בנקאיים	
10,962	9,572	אגרות חוב ממשלתיות צמודות	
1,827	5,453	אגרות חוב ממשלתיות לא צמודות	
20,144	24,920	קרנות נאמנות	

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הלוואות למעונות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
15,548	18,550
(2,401)	(2,945)
<u>13,147</u>	<u>15,605</u>

5.1 ההרכב -

הלוואות שקליות לא צמודות ואינן נושאות ריבית

בניכוי-חלויות שוטפות

5.2 התנועה בהלוואות-

יתרה לתחילת שנה

מתן הלוואות

גביית החזרי הלוואות

קיזוז הלוואות מפקדונות שהוחזרו

יתרה לסוף שנה

13,953	15,548
5,153	5,706
(2,331)	(2,595)
<u>(1,227)</u>	<u>(109)</u>
<u>15,548</u>	<u>18,550</u>

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,214	4,437	5.3 פירוט יתרות ההלוואות לפי מעונות-
740	1,597	אהבה
878	777	בית דולב לנוער
434	882	אוהל אשר
2,054	2,972	אחוזת שרה
87	65	אמונה-נווה מיכאל
679	597	בית הילדים נווה חנה
1,597	2,057	שער התלמוד
631	753	בית השגים ציון בלומנטל
143	122	בית חגי
447	377	בית עולות
554	614	בית זינגר
152	114	הרדוף קמ"ה
1,682	1,380	ויצ"ו הדסים
108	-	טירת הילד - בית אלעזרקי
628	511	יחדיו-עוגן בקהילה
792	693	עדנים
40	30	ארפאד-מרכז חרום עין נוקבא
688	572	מרכז חינוכי דרכי שלום
15,548	18,550	תשבר

באור 6- התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות ההקדש בשל סיום יחסי עובד - מעביד מכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות בפוליסת ביטוח מנהלים על שם העובדת בחברת הביטוח.

הסכומים שהופקדו כאמור לעיל אינם בשליטת ובניהול של ההקדש ולפיכך לא ניתן ביטוי לסכומים אלה ולהתחייבות בגינה הופרשו.

ההתחייבות הכלולה במאזן מחושבת על בסיס שכרה האחרון של העובדת בהקדש ומשקפת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור לעיל.

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - פקדונות לזמן ארוך ממעונות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
<u>18,457</u>	<u>19,850</u>
19,773	18,457
1,250	2,337
(1,227)	(109)
(927)	(835)
(411)	-
<u>18,457</u>	<u>19,850</u>

7.1 ההרכב -

פקדונות שקליים לא צמודים ואינם נושאים
ריבית

7.2 התנועות בפקדונות -

יתרה לתחילת שנה
קבלת פקדונות ממעונות השנה
קיזוז הלוואות מפקדונות
החזר פקדונות למעונות בשנה השוטפת
החזר פקדונות למעונות לאחר תאריך המאזן
יתרה לסוף שנה

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
253	289
2,257	2,475
590	659
182	212
1,127	1,245
711	790
1,348	1,482
229	252
1,010	1,122
678	783
363	400
223	248
942	1,074
468	543
167	191
513	557
1,586	1,737
499	-
99	-
276	-
424	475
1,057	1,157
456	491
42	69
386	445
632	699
111	131
46	178
612	693
825	950
335	471
10	32
<u>18,457</u>	<u>19,850</u>

7.3 פירוט יתרות הפקדונות לפי מעונות

אהבה-מרכז חרום
אהבה
אוהל אשר-אלעד
אוהל אשר-בית שמש
בתי דולב לנוער
אחוזת שרה
אמונה-נווה מיכאל
אמנוה נווה מיכאל מ. חרום
בית הילדים נווה חנה
בית זינגר
בית חגי
בית עולות
בית השגים ציון בלומנטל
הרדוף קמ"ה
ויצ"ו-מרכז חירום הדסים
ויצ"ו-משפחתונים הדסים
טירת הילד-בית אלעזרק
יחדיו - עגן בקהילה
יחדיו-משפחתון דימונה
יחדיו-בית מזור
מרכז חינוכי דרכי שלום
עדנים
פנימיה טיפולית לבנים-ארפאד
ארפאד-מרכז חרום בדרום
שער התלמוד בע"מ-שתילים רכים
ארפאד-עין נקובא
פנימיה טיפולית לבנות-ארפאד
תלפיות חדרה
תשבר-אור שמחה
הרי ירושלים בית ילדים
כפר הנוער בן שמן
ארפאד-מרכז חרום עין נקובא

קרן הלוואות לשיפורים במעונות הציבוריים לחניכי השירות לילד ונוער

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
110	147	שכר עבודה ונלוות
49	51	שרותים מקצועיים
3	5	משפטיות
2	4	משרדיות
5	5	שונות
<u>169</u>	<u>212</u>	

באור 9 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
412	368	<u>9.1 יתרות צדדים קשורים</u>
		במסגרת רכוש שוטף
2,856	3,801	במסגרת התחייבויות שוטפות
18,457	19,850	במסגרת התחייבויות לזמן ארוך

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,250	2,337	<u>9.2 עסקאות עם צדדים קשורים</u>
		קבלת פקדונות ממשד הרווחה