

נא לגעת (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

נא לגעת (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-16	באורים לדוחות הכספיים



Yanir,
Farkash
& co.
C.P.A. | Since 1964

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

נא לגעת (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של נא לגעת (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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), התשלי"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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

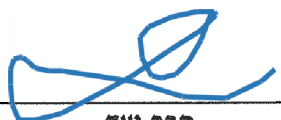
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה ושינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

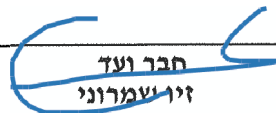
יניר פרקש ושות'
רואי חשבון

27 באפריל 2025

2023	2024	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
			רכוש שוטף
3,773,261	5,082,226	ג'2	מזומנים ושווי מזומנים
1,555,936	-		פקדון לזמן קצר
540,530	205,135	3	הכנסות לקבל
337,481	781,243	4	לקוחות
20,432	27,512		הוצאות מראש
6,227,640	6,096,116		
1,109,662	879,509	5	רכוש קבוע, נטו
7,337,302	6,975,625		
			התחייבויות שוטפות
115,761	262,781	6	ספקים ונותני שרותים
796,538	892,590	7	זכאים ויתרות זכות
912,299	1,155,371		
90,441	90,441	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,219,933	4,405,088	9	לשימוש לפעילויות שיועדו
1,109,662	879,509		ששימשו לרכוש קבוע
1,004,967	445,216	10	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
6,334,562	5,729,813		
7,337,302	6,975,625		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חבר ועד
יונה ויזנטל


חבר ועד
זיו זמיר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
8,917,505	9,416,910	11	מחזור הפעילות
8,418,104	8,308,512	15	עלות הפעילות
499,401	1,108,398		עודף מפעילות
1,225,555	1,242,147	18	הוצאות הנהלה וכלליות
(726,154)	(133,749)		גרעון לפני הכנסות מימון, נטו
351,511	-	20	הכנסות אחרות
128,093	88,751	19	הכנסות מימון, נטו
(246,550)	(44,998)		גרעון בשנת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקל חדש	באופן זמני	שקל חדש	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
------	---------	------------	---------	----------------------------------	--	--	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023(*)	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת		
(246,550)	(44,998)	גרעון לפי דוח על הפעילויות
(258,339)	(590,091)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת-נספח א'
(504,889)	(635,089)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
(210,674)	(57,098)	רכישת נכסים קבועים
(1,555,936)	1,555,936	פקדון לזמן קצר, נטו
(1,766,610)	1,498,838	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
תזרימי מזומנים מפעולות מימון		
1,004,967	445,216	תרומות שהוגבלו
1,004,967	445,216	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(1,266,532)	1,308,965	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
5,039,793	3,773,261	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
3,773,261	5,082,226	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
(*) מוין מחדש		
ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת-נספח א'		
הוצאות (הכנסות) ותנועות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים		
307,623	287,251	פחת
(31,001)	-	קיטון בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(299,961)	(1,004,967)	תרומות ששחררו מהגבלה
(23,339)	(717,716)	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות		
497,742	(108,367)	ירידה (עליה) בתרומות והקצבות לקבל
(8,185)	(7,080)	עליה בחייבים ויתרות חובה
(256,385)	147,020	עליה (ירידה) נותני שירותים
(468,172)	96,052	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(235,000)	127,625	
(258,339)	(590,091)	סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת-נספח א'

באור 1 - כללי

א. עמותת נא לגעת (ע"ר) הינה עמותה הרשומה לפי חוק העמותות תש"מ-1980, נוסדה ביום 5 בדצמבר 2002 כעמותה מספר 580402352. החלה את פעילותה בינואר 2003 והוכרה כ"מוסד ציבורי" לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (לפיו הכנסותיו של מוסד ציבורי, שאינן מעסק, פטורות ממס) וכמוסד ציבורי לענין תרומות עפ"י סעיף 46 לפקודה (לפיו תרומות שמקבל המוסד ניתנות לזיכוי לצורך מס על ידי התורם).

ב. מטרות העמותה הן :

הכשרת אנשים חרשים-עיוורים באומנויות שונות והעסקתם במרכז תרבות חדשני שיהווה מקום בילוי ומופעים לקהל רואה ושומע מכל רחבי הארץ. במוקד המרכז תעמוד קבוצת התיאטרון. בשלב ראשון הופעלה בשנים 2003 עד 2006 קבוצת תאטרון של שחקנים חרשים-עיוורים, אשר העלתה הצגת תאטרון והופיעה במקומות שונים בארץ ובחו"ל. בשנת 2006 החלה העמותה בשיפוצים של מרכז חדש אשר שכרה למטרת הקמת מרכז התרבות הנ"ל. במהלך 2007 הוכן המרכז הכולל בין היתר אולם תאטרון, מסעדת חושך, ובנובמבר 2007 נפתח המרכז לקהל. במרכז פועלים תיאטרון של שחקנים חרשים עיוורים, מסעדת חושך המופעלת על ידי מלצרים עיוורים ובית קפה המופעל על ידי מלצרים ועובדים חרשים.

ג. בעקבות מלחמת חרבות ברזל שפרצה ב 7 באוקטובר 2023, היקף פעילות העמותה ירד בצורה משמעותית בחודשים 10-12/2023.

העמותה הגישה בקשות למענקי חרבות ברזל. הבקשות נמצאות בשלב השגה מול רשות המיסים. עד למועד חתימת הדוחות הטיפול בהשגות טרם הסתיים.

לטענת רשות המיסים, על העמותה להשיב את הכספים שקיבלה בסך של כ 300 אלש"ח ולדעת יועציה המשפטיים של העמותה, לא רק שהעמותה לא נדרשת להשיב את כספים אילו, אלא זכאית לקבל עוד כ 200 אלש"ח, בשל כך לא בוצעה הפרשה להתחייבות בדוחות הכספיים.

ד. העמותה נוהגת להעמיס הוצאות של שכירות ואחזקת מבנה, הוצאות שכר, שיווק פרסום והסברה לפעילויות הבאות :

%	
50	תיאטרון
35	מסעדה
10	סדנאות
5	הנהלה וכלליות

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל (Israeli GAAP) ללא התחשבות בשינוי בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי. בשנת הדוח עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של 3.2% (אשתקד - עלה בשיעור של 3%).

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנוילותן גבוהה, לרבות פיקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ה. רכוש קבוע

סעיפי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם ואשר אינם מייצגים בהכרח את ירידת ערך הנכסים בפועל.

שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

%	
7-33	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר
15-33	מחשבים
12-15	מכונות וציוד

באור 3 - הכנסות לקבל

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
299,870	-	הכנסות לקבל מענקי חרבות ברזל (ראה באור ג')
154,985	-	משרד הרווחה
60,123	205,135	משרד התרבות והספורט
25,552	-	ביטוח לאומי תגמולי מילואים
540,530	205,135	

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
324,616	637,978	חשבוניות פתוחים
12,865	143,265	כרטיסי אשראי והמחאות לגביה
337,481	781,243	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

מכונות וציוד מסעדה	מחשבים	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	סה"כ	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
עלות					
458,313	1,303,409	1,112,249	8,005,329	10,879,300	עלות לתחילת השנה
17,184	11,407	22,904	5,603	57,098	רכישות בשנת החשבון
475,497	1,314,816	1,135,153	8,010,932	10,936,398	עלות לסוף השנה
פחת שנצבר					
333,368	1,194,147	846,656	7,395,467	9,769,638	פחת נצבר לתחילת השנה
28,988	61,014	56,592	140,657	287,251	פחת בשנת החשבון
362,356	1,255,161	903,248	7,536,124	10,056,889	פחת נצבר לסוף השנה
113,141	59,655	231,905	474,808	879,509	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024
124,945	109,262	265,593	609,862	1,109,662	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
112,578	255,336	חשבונות פתוחים
3,183	7,445	המחאות לפרעון
115,761	262,781	

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
338,974	47,311	הכנסות מראש
96,742	203,221	מוסדות
162,400	456,126	עובדים
104,350	28,300	הוצאות לשלם
94,072	157,632	הפרשה לחופשה והבראה
796,538	892,590	

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

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
254,722	254,722	א. ההרכב :
(164,281)	(164,281)	עתודה לפצויי פרישה
90,441	90,441	בניכוי - יעודה לפצויים שהופקדה

ב. החל משנת 2016 העמותה נוהגת להחיל את סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין כך שהתשלומים השוטפים שמעבירה העמותה לאפיק הפנסיוני (קרן פנסיה/ביטוח מנהלים), יבואו במקום תשלום פיצויי פיטורין לעובדים. העמותה נוהגת להפקיד את התשלומים הנ"ל החל מהחודש הראשון לעבודתם של העובדים. לפיכך, בגין עובדים אלו, בדוחות הכספיים של העמותה, לא קיימת התחייבות בשל פיצויי פיטורין בעת סיום יחסי עובד מעביד.

ג. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד המוצגת בדוחות הכספיים משקפת את התחייבות העמותה לעובדיה בהתאם לחוק פיצויי פיטורין עד לשנת 2016.

באור 9 - נכסים לשימוש לפעילויות שיועדו

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
4,169,933	3,675,088	בניין בית קבע לעמותה ורזרבה תקציבית
-	500,000	שיפוצים
-	180,000	יצוא חברתי בינלאומי
50,000	50,000	בית ספר למשחק
4,219,933	4,405,088	

באור 10 - נכסים שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני (*)

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
7,566	64,854	sister hood (*)
40,000	37,713	drustvo ustvar (*)
110,940	108,241	Emouna Foundation (**)
-	234,408	The Chai Trust (**)
85,876	-	The Schwab Charitable Fund
303,888	-	Sammy Grant
107,629	-	demoret stiftung
202,562	-	benecare found
20,506	-	ujia
36,000	-	אלטשולר שחם
50,000	-	בנק דיסקונט
40,000	-	הופמן הרטה צרלינה ז"ל
1,004,967	445,216	

(*) תרומות שהתקבלו בשנת הדוח מ sister hood ו drustvo ustvar, יועדו למימון טיסות לחו"ל בשנת 2025.

(**) תרומות שהתקבלו בשנת הדוח מ Emouna Foundation ו The Chai Trust יועדו למימון הוצאות תפעול כללי בשנת 2025.

באור 11 - מחזור הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
4,380,498	4,275,923	אירועים וסדנאות (ראה באור 12)
2,443,541	2,635,119	תאטרון ופסטיבל (ראה באור 13)
904,985	942,269	משרד הרווחה - הקצבות ומתן שרותים (*)
1,188,481	1,563,599	גיוס משאבים (ראה באור 14)
8,917,505	9,416,910	

(*) הכספים הינם עבור מימון מתורגמנים, הסעות מלצרים במסעדת בלאק, ומימון שכר עבודה לבעלי תפקידים שונים להפעלת מרכז נא לגעת.

באור 12 - אירועים וסדנאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
2,953,011	2,684,649	בלק קפיש
1,427,487	1,591,274	סדנאות
4,380,498	4,275,923	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
290,307	356,825	הכנסות עצמיות
216,019	86,304	הופעות תאטרון
506,326	443,129	הופעות בחו"ל
52,851	73,824	הכנסות ממופעי תרבות ופסטיבל
-	7,378	הכנסות ממופעי ספרות
145,000	185,000	הקצבות
1,343,519	1,145,197	עיריית תל אביב
1,488,519	1,330,197	משרד התרבות והספורט
395,845	780,591	תרומות (*)
2,443,541	2,635,119	

(*) תרומות מעל ל-100,000 ש"ח כ"א מוצגות בדוח המילולי של העמותה.

באור 14 - גיוס משאבים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
774,314	367,104	תרומות בארץ
		תרומות מחו"ל (*)
127,535	677,053	P.E.F Israel Endowment Funds, Inc
5,471	198,195	אחרים
106,500	149,260	Matanel Foundation
-	110,940	Emouna Foundation
239,506	1,135,448	
52,408	49,394	הנחת ארנונה - עיריית תל אביב (**)
7,657	11,653	משרד הכלכלה
14,596	-	משרד העבודה
100,000	-	ועדת עזבונות
1,188,481	1,563,599	

(*) תרומות מעל ל-100,000 ש"ח כ"א מוצגות בדוח המילולי של העמותה.
 (**) הכנסה מתרומה בשווה כסף.

באור 15 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
4,921,460	4,828,021	אירועים, מסעדה וסדנאות (ראה באור 16)
2,560,833	2,514,462	תאטרון (ראה באור 17)
324,149	323,386	גיוס משאבים
319,420	198,511	פרסום, שיווק והסברה
-	171,243	יצוא חברתי בינלאומי
292,242	272,889	פחת
8,418,104	8,308,512	

באור 16 - אירועים, מסעדה וסדנאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
2,987,039	2,768,698	משכורות ונלוות
735,930	860,176	שכר דירה, אחזקת מבנה ומשרדיות
803,173	833,991	קניות
264,965	214,991	הסעות
130,353	150,165	סדנאות
4,921,460	4,828,021	

באור 17 - תאטרון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
1,162,565	1,139,505	משכורות ונלוות
329,747	469,324	הצגות
585,528	505,365	שכר דירה, אחזקת מבנה ומשרדיות
181,253	12,279	פרוייקטים בחו"ל
89,721	248,163	מופעי תרבות ופסטיבל
-	28,689	מופעי ספרות
153,519	51,642	בית ספר למשחק
58,500	59,495	ניהול טכני
2,560,833	2,514,462	

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
909,847	884,248	משכורות ונלוות
44,870	42,688	אחזקת רכב
121,087	174,306	שרותים מקצועיים
52,779	52,058	שכר דירה, אחזקה ומשרדיות
1,957	866	תקשורת
37,862	43,892	ביטוחים
41,772	29,727	מתנות
15,381	14,362	פחת
1,225,555	1,242,147	

באור 19 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
51,047	87,722	ריבית פקדונות
86,298	15,794	הפרשי שער
(9,252)	(14,765)	עמלות בנק
128,093	88,751	

באור 20 - הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקל חדש	שקל חדש	
351,511	-	מענקי סיוע-רשות המיסים (ראה באור 1ג')