

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים"

חברה לתועלת הציבור

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים"

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

ה ת ו כ ן

ע מ ו ד

3	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים:
4	מ א ז נ י ם
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-17	באורים לדוחות הכספיים

משרד רואה חשבון ד"ר חן לבון

Chen Lavon, CPA

דוח רואה החשבון המבקר לחברי בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים"

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו ב-31 בדצמבר 2022, 2021 ו-2020. 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, 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 בטחון 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 הנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים, נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חן לבון
רואה חשבון

תל-אביב,
04 במאי, 2023

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה לתועלת הציבור

מ א ז נ י ם

31 בדצמבר		באור	
2021	2022		
מדווחים	סכומים		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			רכוש שוטף
5,295	6,993	3	מזומנים ושווי מזומנים
378	512	4	חייבים ויתרות חובה
<u>5,673</u>	<u>7,505</u>		
			רכוש קבוע
		5	עלות מופחתת
<u>3,613</u>	<u>3,444</u>		
<u>9,286</u>	<u>10,949</u>		
			התחייבויות שוטפות
214	1,147		ספקים ונותני שרותים
1,708	923	6	זכאים ויתרות זכות
<u>1,922</u>	<u>2,070</u>		
		7	התחייבות לזמן ארוך
<u>1,322</u>	<u>1,450</u>		התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		8	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
2,429	3,985		עודף (גרעון) הנכסים נטו משימוש לפעילות
3,613	3,444		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>6,042</u>	<u>7,429</u>		
<u>9,286</u>	<u>10,949</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ישראל זינגר
יו"ר דירקטוריון

יניב בכר
מנהל כללי

עו"ד איל שנהב
דירקטור

תאריך אשור הדוחות: תל-אביב 04 במאי, 2023

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה לתועלת הציבור

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2020	2021	2022		
סכומים מדווחים *				
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
22,621	25,895	27,373	9	<u>מחזור הפעילויות</u>
				<u>עלות הפעילויות:</u>
17,592	17,935	19,084	10	משכורת ונלוות
1,541	1,269	2,078	11	תפעול בית הספר
966	1,251	1,872	12	אחזקת בית הספר
<u>20,099</u>	<u>20,455</u>	<u>23,034</u>		
2,522	5,440	4,339		הכנסות נטו מפעילויות
2,015	2,232	2,947	13	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
507	3,208	1,392		הכנסות נטו לפני מימון
15	4	5		הוצאות מימון, נטו
<u>492</u>	<u>3,204</u>	<u>1,387</u>		הכנסות נטו לשנה

* ראה באור 2 ב'.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה לתועלת הציבור

דוחות על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה

סה"כ	שימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות) (*	
א ל פ י ש " ח			
סכומים מדווחים (ראה ביאור ב'2)			
<u>2,346</u>	<u>4,031</u>	<u>(1,685)</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2020
			<u>שינויים במהלך השנה</u>
492		492	הוצאות נטו לשנה
	(35)	35	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שימוש לרכוש קבוע
	(352)	352	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,838</u>	<u>3,644</u>	<u>(806)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
			<u>שינויים במהלך השנה</u>
3,204		3,204	הוצאות נטו לשנה
	326	(326)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שימוש לרכוש קבוע
	(357)	357	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>6,042</u>	<u>3,613</u>	<u>2,429</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
			<u>שינויים במהלך השנה</u>
1,387		1,387	הכנסות נטו לשנה
	182	(182)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שימוש לרכוש קבוע ¹
	(351)	351	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>7,429</u>	<u>3,444</u>	<u>3,985</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

* היתרה כולל קרן הון בסך 0.002 ₪ (ראה באור 8)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

¹ ראה ביאור 5

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה לתועלת הציבור

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
סכומים מדווחים *			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
492	3,204	1,387	
(381)	(498)	493	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
111	2,706	1,880	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
-	-	(2,000)	גידול (קיטון) בפקדונות לזמן קצר (כולל מזומנים מיועדים)
35	(326)	(182)	(השקעה) בניכוי מענקים ברכוש קבוע
-	-	-	מזומנים ושווי מזומנים מיועדים
35	(326)	(2,182)	מזומנים נטו, ששימשו מפעילות השקעה
146	2,380	(302)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
2,769	2,915	5,295	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
2,915	5,295	4,933	יתרת המזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

* ראה באור 2 ב'.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה לתועלת הציבור
דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	2022
סכומים מדווחים *		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
352	357	351
(138)	(116)	128
214	241	479
126	(363)	(134)
(483)	143	933
(238)	(519)	(785)
(595)	(739)	14
(381)	(498)	493

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
 עליה (ירידה) בהתחייבות בקשר לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) יתרות ספקים ונותני שרותים
 (ירידה) עליה בזכאים ויתרות זכות

* ראה באור 2 ב'.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

א. החברה התאגדה כחברה מוגבלת בערבות ביום 6.6.1957, תקנון החברה עודכן לאחרונה ביום 24.6.2014. בעלי החברה עד לחודש דצמבר 2017 עיריית תל-אביב-יפו (להלן: "העירייה") ועמותת כל ישראל חברים (ע"ר) (להלן: "העמותה"). לגבי ערבות החברות בחברה ראה באור 8, ולגבי יתרונות ופעילויות עם גופים אלו ראה באור 15.

בחודש דצמבר 2017 נחתם הסכם בין העירייה לבין העמותה לפיו העמותה תעביר את מלוא זכויותיה בחברה ובבית הספר על מבניו וציודו לידי העירייה, זאת בתנאים שנקבעו בהסכם. בכפוף לקבלת בעלות מלאה ובלעדית בחברה, העירייה התחייבה כי בית הספר ימשיך לפעול ככל בית ספר עירוני אחר, ברמת תקצוב שלא תרד מתקצוב בתי ספר עירוניים דומים אחרים, וזאת לכל היותר לתקופה של 20 שנה מיום חתימת הסכם זה.

החברה מפעילה ומנהלת בית ספר תיכון וחסטיבת ביניים ברמת אביב הכוללת את מבנה אורנים. החברה פועלת ללא כוונת רווח אלא למטרות חינוך ולמען הקהילה והציבור, בהתאם להחלטות מועצת המנהלים. בהתאם לתזכיר ההתאגדות של החברה, רכושה והכנסותיה ישמשו אך ורק לקידום מטרות החברה ושום חלק מהן לא ישולם או יועבר במישרין או בעקיפין כדיודנד.

ב. מספר התלמידים הרשומים בבית הספר, נכון לסוף השנה:

2020	2021	2022	
708	748	788	בחטיבה העליונה
852	789	729	בחטיבת הביניים
1,560	1,537	1,517	סה"כ

ג. שנת הלימודים בבית הספר מתחילה ביום 1 בספטמבר ומסתיימת ביום 31 באוגוסט בשנה העוקבת. הדוחות הכספיים אינם חופפים לשנת הלימודים וכוללים נתונים המתייחסים לחלקים משתי שנות לימוד.

ד. שכרם של חלק ממורי חטיבת הביניים משולם במישרין על ידי משרד החינוך ואינו מקבל ביטוי בדוחות הכספיים.

ה. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים ובהערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים או מההערכות אלו.

2.1 עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות ודיווח בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אשר הסדיר את נושא המוסדות ללא כוונת רווח. גילוי בדעת ותקן החשבונאות אימצו את הגישה הכוללנית שהחליפה את הגישה שהייתה נהוגה בישראל עד לפרסום גילוי הדעת והתקן. על פי הגישה הכוללנית יש לכלול את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו בדוח אחד על המצב הכספי, כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שהתקבלו או העדר ההגבלות, מקבלות ביטוי במסגרת קבוצת הנכסים נטו.

ב. הבסיס לעריכת הדוחות הכספיים

הגדרות

סכום מותאם – סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד המחירים לצרכן של חודש דצמבר 2003, בהתאם לגילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח – סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.

מועד המעבר – 1 בינואר 2004.

1 עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

החל ממועד המעבר החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לכך הפסיקה החברה, החל ממועד המעבר, את ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה. החל משנת 2004 הדוחות הכספיים של החברה ערוכים בסכומים מדווחים.

אופן קביעת הסכומים המדווחים בדוחות הכספיים

1. מרכיבי הדוח על המצב הכספי

פריטים כספיים (פריטים שסכומיהם ליום הדוח על המצב הכספי משקפים ערך עדכני או ערך מימוש) נכללו לפי ערכם הנומינלי למועד הדוחות הכספיים. פריטים לא-כספיים נכללו לפי סכומם המתואם ליום 31 בדצמבר 2003, בתוספת סכומים בערכים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר ובניכוי סכומים שנגרעו מהם לאחר אותו מועד. סכומי הפריטים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני.

2. מרכיבי הדוח על הפעילויות

הכנסות והוצאות, הנובעות מפריטים לא כספיים חושבו במקביל לחישוב הסכומים המאזניים אליהם הם מתייחסים. יתר מרכיבי הדוח על הפעילויות דווחו בערכים נומינליים.

ג. שווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, אשר אין מגבלה לשימוש בהם ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בסכומים מדווחים בניכוי הפחת שנצבר. העלות מוצגת לאחר הפחתת מענקים והשתתפויות שהתקבלו מגורמים שונים. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים. שיעורי הפחת השנתיים:

	%
ריהוט וציוד	6-15
מחשבים ותוכנה	33
מגרשי ספורט	-
שיפוצים	4
מעלית	7
ספריה ואודיטוריום	4

ה. הכרה בהכנסות

ההכנסות נכללות על בסיס מצטבר.

ו. הכרה בהוצאות

ההוצאות נכללות על בסיס מצטבר.

2.2 מידע נוסף

<u>מדד המחירים לצרכן</u>		
<u>שיעור השינוי</u>	<u>מדד ידוע</u>	<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>
%	נקודות	
5.28	108.02	31 בדצמבר, 2022
2.4	102.6	31 בדצמבר, 2021
(0.59)	100.4	31 בדצמבר, 2020

ביאורים לדוחות הכספיים

מזומנים ושווי מזומנים באור 3: -

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ₪ מדווחים	
5,295	4,993
-	2,000
<u>5,295</u>	<u>6,993</u>

מזומנים בקופה ובבנקים
פקדונות לזמן קצר

חייבים ויתרות חובה באור 4: -

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ₪ מדווחים	
98	88
272	418
8	6
<u>378</u>	<u>512</u>

עיריית תל אביב-יפו, צד קשור
הכנסות לקבל (1)
אחרים

(1) הכנסות לקבל:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ₪ מדווחים	
116	54
156	364
<u>272</u>	<u>418</u>

דמי שכירות
משרד החינוך

בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה לתועלת הציבור

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 5: - רכוש קבוע

סה"כ	מבנים ומעלית	אודיטוריום	ספרייה	שיפוצים	מגרש ספורט	מחשבים וציוד נלווה	ריהוט וציוד נלווה	עלות
אלפי ש"ח מדווחים								
9,083	98	2,680	378	2,059	497	1,229	2,142	יתרות לתחילת שנה
345	-	-	-	-	-	304	42	תוספת השנה
(163)	-	-	-	-	-	(163)	-	גריעות השנה
9,265	98	2,680	378	2,059	497	1,370	2,184	יתרות לסוף שנה
פחת שנצבר								
5,470	61	1,074	225	1,245	-	1,103	1,762	יתרות לתחילת שנה
351	5	107	15	81	-	58	85	תוספת השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות השנה
5,821	66	1,181	240	1,326	-	1,161	1,847	יתרות לסוף שנה
יתרות מופחתות ליום								
3,444	32	1,499	138	733	497	209	337	31 בדצמבר 2022
3,613	37	1,606	153	814	497	126	380	31 בדצמבר 2021
(*) העלות מוצגת לאחר הפחתת השתתפויות שהתקבלו:								
7,082	539	1,994	-	4,019	-	393	137	מעיריית תל-אביב - יפו
100	-	100	-	-	-	-	-	מנציגות "כל ישראל חברים"
921	-	2	919	-	-	-	-	מאחרים
8,103	539	2,096	919	4,019	-	393	137	סה"כ

בתאריך 19 במרס 1956 החברה חכרה מעיריית תל אביב-יפו מגרש בטח של 27 דונם לתקופה של 99 שנים ("התקופה הראשונה") עם אופציה לתקופה נוספת בת 99 שנים, תמורת דמי חכירה סמליים. החכירה לתקופה הראשונה נרשמה בספרי האחוזה בתאריך 1 באפריל 1958.

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ₪ מדווחים		
1,800	873	עובדים ומוסדות עבור שכר
-	-	הכנסות מראש
53	50	הוצאות לשלם
<u>1,853</u>	<u>923</u>	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ₪ מדווחים		
408	503	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד (1)
152	152	הפרשה לפדיון ימי מחלה (2)
762	795	הפרשה לפדיון ימי מחלה לעובדי מנהלה
<u>1,322</u>	<u>1,450</u>	

(1) על פי הסכם בין המורים לבין ממשלת ישראל, המורים זכאים לפנסיה מקיפה במקום פיצויי פיטורין. המורים המועסקים על ידי החברה הצטרפו לתוכנית פנסיה מקיפה לעובדים, בהתאם להסדר קיבוצי שנחתם בין הסתדרות המורים וארגון המורים לבין משרד החינוך. החברה מפרישה באופן שוטף לכיסוי התחייבויותיה לפנסיה ופיצויים לעובדים אלה לקרן הפנסיה מבטחים. עבור ההתחייבויות לפיצויים לעובדים האחרים החברה מפרישה באופן שוטף 6% לקרן פנסיה מבטחים ו-2.33% לקופת גמל לפיצויים. לתאריך הדוח על המצב הכספי החברה הפקידה את כל הכספים הנדרשים לכיסוי התחייבויותיה למורים כאמור. הפרשה כאמור, מתייחסת להתחייבויות עבור עובדים שאינם מורים, אשר לא הופקדו בקופות מיועדות לשם השלמת ההתחייבויות, הנובעות מתוספות שכר ששולמו במהלך השנים ומהשלמת הפרשה בשיעור 2.33%.

(2) במסגרת הסכמי פרישה בין המורים לבין ממשלת ישראל, זכאים המורים המגיעים לגיל הפנסיה לפדיון של מספר מסוים של ימי מחלה שלא נוצלו. בחישוב הסכום לפדיון מובאים בחשבון מספר ימי המחלה שלא נוצלו במהלך שנות עבודתו של העובד. התשלום למורי החטיבה העליונה מכוסה על ידי משרד החינוך. התשלום למורי חטיבת הביניים מכוסה על ידי החברה באופן שוטף. מספר המורים, העובדים רק בחטיבת הביניים, המגיעים לגיל פרישה מידי שנה הינו נמוך ובשנים מסוימות אין כל פרישה בקבוצת מורים זו.

ביאורים לדוחות הכספיים

החברה החליטה על פי אומדן המבוסס על ניסיון העבר, לבצע הפרשה בסך 152 אלפי ₪ לכיסוי התחייבויות לפדיון דמי המחלה למורי חטיבת הביניים. ככל שישולמו סכומים מעבר לסכומים אלו, אשר להערכת החברה אינם מהותיים, הם יכללו בתקציב השוטף לאותה שנה.

ההפרשה לפדיון ימי מחלה אשר לא נוצלו, מכסה את מלוא התחייבות החברה לעובדי המנהלה שמעל גיל חמישים ובעלי ותק של עשר שנות עבודה ומעלה.

באור 8: - קרן הון

בהתאם לתזכיר החברה, כל חבר בחברה אחראי לחובות והתחייבויות החברה (כולל הוצאות פירוק) תוך שנה מיום הפסקת חברותו, בסכום שלא יעלה על 0.001 ₪. כל אחת משתי החברות בחברה שילמה במועד ההתאגדות לקרן הון סך של 0.001 ₪. כאמור בבאור 1.א. זכויותיה של אחת החברות בחברה הועברו לחברה האחרת בחברה בחודש דצמבר 2020.

באור 9: - מחזור הפעילות

31 בדצמבר		
2020	2021	2022
אלפי ₪ מדווחים		
19,211	23,513	22,866
1,784	1,796	3,293
1,784	1,796	3,293
287	497	1,026
1,338	-	-
1	89	188
1,626	586	1,214
22,621	25,895	27,373

הכנסות משרד החינוך

השתתפות בהוצאות שוטפות:
השתתפות עיריית תל אביב-יפו

הכנסות נוספות
השכרת חדרים ואולמות
הורי תלמידים (*)
הכנסות שונות

סה"כ מחזור פעילות
(*) לתקופה 1.1.2020 עד יום 30.9.2020.

באור 10: - משכורת ונלוות

31 בדצמבר		
2020	2021	2022
אלפי ₪ מדווחים		
16,388	16,943	18,022
794	433	507
410	559	555
17,592	17,935	19,084

מורים
שרותי הוראה ושירותים רפואיים
שרותי תחזוקה

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 11: - הוצאות תפעול בית הספר

31 בדצמבר		
2020	2021	2022
אלפי ₪ מדווחים		
1,182	875	1,285
27	79	134
60	75	101
-	2	2
-	2	4
272	236	552
<u>1,541</u>	<u>1,269</u>	<u>2,078</u>

תוכניות העשרה, טיולים ואירועים
 חומרי לימוד
 שירותי שכפול והדפסות
 ספריית בית הספר
 שמירה
 חשמל, מים ואגרות

באור 12: - הוצאות אחזקת בית הספר

31 בדצמבר		
2020	2021	2022
אלפי ₪ מדווחים		
75	216	336
456	615	1,072
36	22	61
47	41	52
352	357	351
<u>966</u>	<u>1,251</u>	<u>1,872</u>

אחזקת מבנים וריהוט
 ניקיון וגינון
 אחזקת ציוד וכלים
 חומרי ניקיון
 פחת

באור 13: - הוצאות הנהלה וכלליות

31 בדצמבר		
2020	2021	2022
אלפי ₪ מדווחים		
1,574	1,579	2,254
76	113	143
35	12	12
157	217	277
119	98	94
54	213	167
<u>2,015</u>	<u>2,232</u>	<u>2,947</u>

משכורות ונלוות
 משרדיות והדפסות
 דאר ותקשורת
 שירותים מקצועיים
 ביטוח
 שונות

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 14: - הוצאות מימון, נטו

31 בדצמבר		
2020	2021	2022
אלפי ₪ מדווחים		
-	-	-
27	15	4
27	15	4

הכנסות ריבית
עמלות ודמי ניהול חשבונות בנק

באור 15: - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ₪ מדווחים	
3	88

עיריית תל אביב-יפו, יתרת חובה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ₪ מדווחים	
730	1,534
102	501
13	11
100	50
120	387
226	140
505	454
-	185
-	31
122	176

הכנסות- מעיריית תל-אביב

שעות הוראה
כרטיסי נסיעה לתלמידים
עזרה לנזקקים
השתתפות באחזקת חטיבה עליונה
השתתפות באחזקת חטיבת ביניים
השתתפות שונות
אחזקת חט"ב משותפת
החזר מינהלן
החזר ימי מחלה בר סלע
הוצאות
מים