



מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר
4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הפעילות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרים המזומנים
9-16	באורים לדוחות הכספיים

יהודה ארליך
חיים יוחאי
ליאור שמואלי
נחשון סובול
ירון אוחנה
יניב כהן

Juda Erlich
Haim Yohai
Lior Shmueli
Nachshon Sobol
Yaron Ohana
Yaniv Cohen

מגדלי טויוטה
רח' יגאל אלון 65
תל אביב, 6744316

Toyota Towers
65 Igal Alon st.
Tel-Aviv 6744316

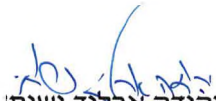
טל: +972-3-6254525
פקס: +972-3-6254535
e-mail: info@erlichj.co.il
www.erlichj.co.il

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ (להלן - חברה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 את הדוח על הפעילויות, את הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הינם באחריות הועד והנהלה של החברה. 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 ההנהלה 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים, נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


יהודה ארליך ושות'
רואי חשבון

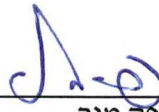
תל-אביב, 19 באפריל 2023

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
רכוש שוטף			
795,501	929,941	3	מזומנים ושווי מזומנים
532,004	526,670	4	ניירות ערך סחירים
1,386,995	1,495,026	5	לקוחות והקצבות לקבל
25,879	32,589		חייבים ויתרות חובה
12,000	22,000		מלאי
2,752,379	3,006,226		
1,642,838	1,609,966	6	רכוש קבוע
4,395,217	4,616,192		
התחייבויות שוטפות			
171,986	252,237		ספקים ונותני שירותים
544,798	634,150	7	זכאים שונים ויתרות זכות
716,784	886,387		
התחייבויות לזמן ארוך			
53,289	62,787	8	בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
1,532,306	1,607,052		לשימוש לפעילויות
1,642,838	1,609,966		ששימשו לרכוש קבוע
450,000	450,000	9	שיועדו ע"י הנהלת המלכ"ר
3,625,144	3,667,018		
3,625,144	3,667,018		
4,395,217	4,616,192		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 יפה מור
 מנכ"ל


 מיכל תשובה
 יו"ר דירקטוריון

19 באפריל 2023
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

מת"ש
 מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
 ח.פ. 510143126
 רח' הגרא 29 ת"א
 מיקוד 6602449
 טל: 03-6888858

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
6,075,955	7,549,257	10	מחזור הפעילויות
			הקצבות
2,845,996	3,384,001	11	הכנסות מעבודות וממתן שירותים
8,921,951	10,933,258		
7,978,436	9,803,614	12	עלות הפעילויות
943,515	1,129,644		הכנסות נטו מפעילויות
932,125	1,024,623	13	הוצאות הנהלה וכלליות
11,390	105,021		עודף לפני הוצאות מימון
18,730	(63,147)	14	הכנסות (הוצאות) מימון
30,120	41,874		הכנסות נטו השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
דוחות על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

לשימוש לפעילות

סה"כ ש"ח	שיתעדו ע"י מוסדות המלכ"ר ש"ח	שהושקעו בנכסים קבועים ש"ח	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר ש"ח	
3,595,024	800,000	1,077,008	1,718,016	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
				תוספות במהלך השנה:
30,120	-	-	30,120	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	הקצבות שנתקבלו
				גריעות במהלך השנה:
-	(350,000)	770,467	(420,467)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(204,637)	204,637	סכומים שהועברו לכיסוי
-	-	-	-	הוצאות פחת
3,625,144	450,000	1,642,838	1,532,306	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
				תוספות במהלך השנה:
41,874	-	-	41,874	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	הקצבות
				גריעות במהלך השנה:
-	-	257,605	(257,605)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(290,477)	290,477	סכומים שהועברו לכיסוי
-	-	-	-	הוצאות פחת
3,667,018	450,000	1,609,966	1,607,052	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
30,120	41,874
104,035	350,171
134,155	392,045
(770,467)	(257,605)
407,059	-
(363,408)	(257,605)
(229,253)	134,440
1,024,754	795,501
795,501	929,941

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת (ראה נספח)

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

מימוש ניירות ערך סחירים נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

שינוי במזומנים ושווי מזומנים השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
204,637	290,477
20,212	9,498
(14,857)	5,334
<u>209,992</u>	<u>305,309</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפתחות
עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
שערוך ניירות ערך

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(5,000)	(10,000)
(151,116)	(108,031)
716	(6,710)
847	80,251
<u>48,596</u>	<u>89,352</u>
<u>(105,957)</u>	<u>44,862</u>
<u>104,035</u>	<u>350,171</u>

עליה במלאי
עליה בלקוחות והקצבות לקבל
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה בספקים ונותני שירותים
עליה בזכאים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ **באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי

- א. החברה הינה חברה עירונית ממשלתית בבעלות עיריית תל אביב יפו שמחזיקה בכ- 66.67% ממניותיה, וממשלת ישראל (משרד העבודה והרווחה) שמחזיקה בכ- 33.33%.
- ב. החברה מפעילה מרכזי תעסוקה מגוונים ופרוייקטים תעסוקתיים לאנשים עם מוגבלויות, מקנה להם יכולת עבודה ופועלת לשילובם במידת האפשר, בשוק החופשי.
- ג. ביום 13 בינואר 2003, שינתה החברה את שמה ל-"מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ".
- ד. החל מ- 1/1/2009 הוכרה החברה ע"י שלטונות מע"מ כמוסד ללא כוונות רווח (מלכ"ר), דהיינו החברה אינה משלמת מע"מ על הכנסותיה החל מ- 1/09, אך משלמת מס שכר כמלכ"ר החל מתאריך זה.
- ה. החל מ- 3/2014 לחברה מעמד של מלכ"ר ומוסד ציבורי לצורכי מע"מ ומס הכנסה.
- ו. **הגדרות**
צדדים קשורים כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.

- ז. נוכח אירוע נגיף הקורונה והשלכותיו בארץ ובעולם בתחילת שנת 2020, היקף פעילות החברה מושפע בתקופת האירוע.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

- א. החל מיום 1.1.2021 מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים כפי שפורסם ע"י המוסד לתקינה חשבונאית, אשר מחליף ומבטל את גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5.
- ב. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות - ההכנסות וההוצאות נכללות על בסיס מצטבר.
- ג. שימוש באומדנים והערכות - כללי חשבונאות מקובלים מחייבים את ההנהלה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעותיהם על הדוחות הכספיים אינן ניתנות לקביעה מדויקת בעת הכנת הדוחות הכספיים. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, השפעותיהם הסופיות של העסקאות או העניינים האמורים עשויות להיות שונות מהאומדנים או מההערכות שנעשות לגביהם.
- ד. **מאזן**
פריטים כספיים ולא כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים ליום המאזן.
- ה. **דוח על הפעילויות**

1. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח, לרבות סכומים ששוררו מקבוצות של נכסים נטו שהוגבלו לפעילויות והועברו לקבוצת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בעקבות קיום או ביטול של התנאים שהוטלו על השימוש באותם נכסים נטו.
2. מרכיבי הדוח על הפעילויות האחרים מוצגים בערכים נומינליים.
3. ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. דוח על השינויים בנכסים נטו

1. הדוח משקף את ההפרש והשינויים בתקופת החשבון בכל קבוצת הנכסים נטו. כלומר, ההפרש בין הנכסים לבין ההתחייבויות (להלן: "נכסים נטו").

2. מיון הנכסים נטו נעשה תוך ההבחנה הבאה:

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – אותו חלק של הנכסים נטו של החברה שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית. בקבוצה זו מבחינים בין נכסים נטו לשימוש לפעילויות ובין נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

ז. מזומנים ושווי מזומנים

הסעיף מזומנים ושווי מזומנים כולל מזומנים בקופה, יתרות שוטפות בבנקים ופיקדונות בבנקים למשיכה מיידית או שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים.

ח. השקעות

אגרות חוב נכללו לפי שווין בשוק לתאריך הדוחות הכספיים. תעודות השתתפות בקרנות נאמנות, נכללו לפי מחירי הפדיון לתאריך הדוחות הכספיים. רווחים והפסדים מהשקעות נכללו בדוחות על הפעילות בהכנסות מימון, נטו.

ט. הקצבות לקבל

הקצבות שנצברו לתאריך המאזן מחושבות על פי תנאי ההתקשרות עם עיריית תל אביב ומוסדות ממשלתיים – נכללות בסעיף הלקוחות והקצבות לקבל.

י. הוצאות מראש

משמען תשלומים שנעשו עבור שירותים ואשר עלותן תיזקף לדוח על הפעילויות בעתיד. הוצאות אלה נכללות בסעיף החייבים.

יא. מלאי

המלאי מוערך לפי העלות או השווי בשוק, כנמוך שבהם.

יב. הוצאות לשלם

הוצאות שנצברו המשתקפות בדוחות הכספיים ליום המאזן על בסיס של זמן או הנאה מהשירות. נכללות בסעיף הזכאים האחרים ויתרות זכות.

יג. רכוש קבוע

החברה אימצה הנחיות תקן מספר 27 (רכוש קבוע) קרי; הרכוש הקבוע רשום ונמדד כנכס לפי העלות, בניכוי פחת שנצבר המחושב בשיטת הקו הישר על פני אורך חייו השימושיים. מחיר העלות כולל עלויות כלשהן שניתן לייחס במישרין לעלות הנכס (כגון עלויות פירוק, פינוי ושיקום האתר). החברה איננה מזהה פער בין השווי ההוגן של הרכוש הקבוע לבין עלותו בספרים.

1. הרכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת.

2. פחת מהרכוש הקבוע – הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס תקופת השימוש המשוערת של הנכסים.

<u>שעורי פחת</u>	<u>%</u>
שיפורים במושכר	10
ריהוט וציוד	7-15
מחשבים	33

טו. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק (עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה)

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק מוצגת על פי המלצות גילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, על פיהן נכללת התחייבות בשל חבות המעביד לשלם בבוא העת פיצויי פיטורין לעובדים הזכאים לכך המקבלים משכורת או שכר.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

טז. התחייבויות תלויות
הנהלת החברה בוחנת מידי שנה מחויבות אפשרות הנובעת מאירועי העבר, אשר קיומה יאומת רק אם יתרחשו או לא יתרחשו אירועים שאינם וודאיים ושאינם בשליטה מלאה של התאגיד, לרבות מחויבות אשר לא ניתן לאמוד במידה מספקת של מהימנות את סכומה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב :

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
709,672	875,553	בנק
54,534	13,105	פקדונות
31,295	41,283	קופה
<u>795,501</u>	<u>929,941</u>	

באור 4 - ניירות ערך סחירים

א. להלן הרכב הסעיף :

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
316,034	240,694	אג"ח ממשלתי צמוד מדד
-	50,311	מניות
11,021	-	אג"ח ממשלתי נסחרות מט"ח
204,949	235,665	אג"ח ממשלתי לא צמוד
<u>532,004</u>	<u>526,670</u>	

ב. ניירות הערך מוצגים לפי אפיקי הסיכון אליהם הם חשופים.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - לקוחות והקצבות לקבל

ההרכב :

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
424,029	595,167
366,466	254,000
-	140,000
596,500	505,859
<u>1,386,995</u>	<u>1,495,026</u>

הקצבות לקבל ממוסדות ממשלתיים
הקצבות לקבל מעיריית תל אביב
הקצבות לקבל האופוטרופוס הכללי
חובות פתוחים וכרטיסי אשראי

באור 6 - רכוש קבוע

א. ההרכב :

		מחשבים		השקעות	
		ריהוט	מכונות	במושכר	
סה"כ	כלי רכב	וציד	וציד	ש"ח	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2,624,769	303,030	986,031	339,367	996,341	עלות
257,605	11,466	142,146	36,000	67,993	יתרה ליום 1 בינואר 2022
<u>2,567,878</u>	<u>314,496</u>	<u>1,128,177</u>	<u>375,367</u>	<u>1,064,334</u>	תוספות
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
981,931	-	484,491	208,359	289,081	פחת שנצבר
290,477	46,903	108,366	35,860	99,348	יתרה ליום 1 בינואר 2022
<u>1,225,505</u>	<u>46,903</u>	<u>592,857</u>	<u>244,219</u>	<u>388,429</u>	תוספות
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
<u>1,609,966</u>	<u>267,593</u>	<u>535,320</u>	<u>131,148</u>	<u>675,905</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
<u>1,642,838</u>	<u>303,030</u>	<u>501,540</u>	<u>131,008</u>	<u>707,260</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
482,820	581,326	עובדים, משתקמים ומוסדות
61,978	52,824	הפרשה לחופשה
<u>544,798</u>	<u>634,150</u>	

באור 8 - בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
53,289	62,787	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק
<u>53,289</u>	<u>62,787</u>	

1. התחייבויות החברה בשל סיום יחסי עובד מעסיק מחושבות על בסיס שכרם של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, ומכוסות במלואן על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין קרנות פנסיה וקופות גמל, וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעסיק המוצגות במאזן.
2. הסכומים שנצברו בקרנות הפנסיה וקופות גמל הרשומות על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן, מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.
3. בהתאם לחוות דעת משפטית בה מחזיקה החברה, לא מתקיימים יחסי עובד מעסיק בין החברה לבין המשתקמים. כתוצאה מכך לא מבצעת החברה בספריה, הפרשה לפיצויים או לחופשה בגין המשתקמים.

באור 9 - נכסים שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר

בהתאם לפרוטוקול ישיבת הדירקטוריון שנערכה ביום 3.9.2020, הוחלט ע"י דירקטוריון החברה לייעד סך של 350 אלפי ש"ח לטובת שיפוץ מרכז אסא קדמוני. הסכום הופחת מתוך הסך של 800 אלפי ש"ח שיועדו, בהתאם לפרוטוקול ישיבת הדירקטוריון שנערכה ביום 10.6.2014, לטובת שמירת הביטחון הפיננסי של הפעילות השוטפת.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הקצבות

ההרכב :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,119,000	1,914,000
1,598,877	2,147,909
3,058,078	3,187,348
300,000	300,000
<u>6,075,955</u>	<u>7,549,257</u>

עיריית ת"א

משרד הרווחה

משרד הבריאות

האופוטרופוס הכללי (1)

(1) ההקצבה שימשה למימון פרויקט אוטובגד.

באור 11 - הכנסות מעבודות וממתן שירותים

ההרכב :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,113,479	1,281,501
1,732,517	2,102,500
<u>2,845,996</u>	<u>3,384,001</u>

הכנסות מעבודות

הכנסות מתפעול בית קפה

באור 12 - עלות הפעילויות

ההרכב :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
3,104,886	3,813,500
2,189,959	2,254,667
1,193,066	1,396,269
641,440	1,312,493
612,731	755,950
39,702	32,902
196,652	237,833
<u>7,978,436</u>	<u>9,803,614</u>

שכר ונילוות

תשלומים למשתקמים

צריכת חומרים (כולל שינויים במלאי)

תפעול ואחזקת מרכזים

ארוחות, טיולים והוצאות שונות למשתקמים

ביטוחים

פחת

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
566,710	608,224	שכר עבודה ונלוות
219,302	287,342	שירותים מקצועיים
60,100	80,055	אחזקת רכב
36,798	27,807	משרדיות ואחזקת משרד
41,230	15,452	הוצאות אחרות
7,985	5,743	פחת
<u>932,125</u>	<u>1,024,623</u>	

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
30,557	(46,763)	שערוך ניירות ערך
(11,827)	(16,384)	עמלות בנקים וכרטיסי אשראי
<u>18,730</u>	<u>(63,147)</u>	

באור 15 - מס הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות כסופית עד וכולל שנת 2017.

באור 16 - הון מניות

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2021		2022		
<u>מונפק</u>	<u>רשום</u>	<u>מונפק</u>	<u>רשום</u>	
<u>ונפרע</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ונפרע</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3	3	3	3	מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ע.ג. כ"א
=====	=====	=====	=====	

ב. יתרת נכסים נטו ללא הגבלה כוללת את הון המניות המונפק והנפרע של החברה כמפורט לעיל.

מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - צדדים קשורים

1. צדדים קשורים -

עירית תל אביב מחזיקה 66.67% במניות החברה.
ממשלת ישראל- משרד העבודה והרווחה מחזיקה 33.33% במניות החברה.

2. הקצבות מצדדים קשורים -

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,119,000	1,914,000
<u>1,598,877</u>	<u>2,147,909</u>
<u><u>2,717,877</u></u>	<u><u>4,061,909</u></u>

עירית תל אביב
משרד העבודה והרווחה

3. יתרות עם צדדים קשורים -

ליום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
241,000	254,000
<u>62,250</u>	<u>234,250</u>
<u><u>303,250</u></u>	<u><u>488,250</u></u>

הקצבות לקבל מעירית תל אביב
הקצבות לקבל ממשרד העבודה והרווחה

4. עסקאות עם בעלי עניין -

החברה מעסיקה משתקמים בעלי מוגבלויות במבנים אשר בבעלות עיריית תל אביב.
החל משנת 2002 זכאית החברה לשימוש בנכסים הנ"ל וזאת בהתאם לפרוטוקולים של ועדת הנכסים של עיריית תל אביב.
קיימת אי ודאות בנוגע לדמי השכירות בגין התקופה הקודמת לשנת 2002 והפרשה בגין סכומים אלו לא נכללה בדוחות הכספיים.
לדעת הנהלת החברה, יתרת חוב זו לא תשולם. נכון למועד עריכת הדוחות הכספיים נושא זה נמצא בדיונים מול עיריית תל אביב.