

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

בית השנטי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דוח רואה החשבון המבקר
4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-17	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

בית השנטי (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של בית השנטי (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה 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 מאתנו 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד והנהלה 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 16 באפריל, 2026

15. הו"ס

זיו האפט
רואי חשבון

נצרת עילית	מודיעין עילית	פתח תקווה	קרית שמונה	בני ברק	באר שבע	חיפה	ירושלים	תל אביב
04-6555888	08-9744111	077-7784180	077-5054906	073-7145300	077-7784100	04-8680600	02-6546200	03-6386868

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il **בקר באתר שלנו:** www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

בית השנטי (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי
(אלפי ש"ח)

31.12.2024	31.12.2025	ביאור	
			נכסים
			נכסים שוטפים:
7,261	5,974	3	מזומנים ושווי מזומנים
272	300	4	חייבים ויתרות חובה
7,533	6,274		
			נכסים לא שוטפים:
19,623	18,422	5	רכוש קבוע
27,156	24,696		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות:
274	260		ספקים
1,075	1,097	6	זכאים ויתרות זכות
1,349	1,357		
			התחייבויות לא שוטפות:
387	443	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעסיק, נטו
		8	התקשרויות והסכמים
			נכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
3,867	2,544		לשימוש לפעילויות
4,200	1,930		שיועדו על ידי ועד העמותה
7,335	13,254		שהושקעו בנכסים קבועים
15,402	17,728		
10,018	5,168	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
25,420	22,896		
27,156	24,696		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בשם ההנהלה:
 אלון רם, שופט בדימוס
 קרן קורין אלד-גבאי
 חבר וועד חבר וועד

16 באפריל, 2026
 תאריך אישור הדוחות הכספיים:

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2024	31.12.2025		
18,804	21,663 (*)	10	מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
7,476	8,668	11	הוצאות פעילות בית השנטי בתל - אביב
8,412	6,473	11	הוצאות פעילות בית השנטי במדבר
595	2,543	11	הוצאות פעילות בית השנטי בירושלים
16,483	17,684		
2,321	3,979		הכנסות נטו מפעילויות
2,001	2,132	12	הוצאות הנהלה וכלליות
320	1,847		הכנסות נטו לפני מימון
112	100	13	הכנסות מימון, נטו
432	1,947		הכנסות נטו לשנה

(*) כולל 4,471 אלפי ש"ח שחרור תרומות מיוחדות של בית השנטי ירושלים ראה ביאורים 18 ו-10(4).

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(אלפי ש"ח)

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה			
	בעלת אופי קבוע	בעלת אופי זמני	שימוש לרכוש קבוע	שיעודו על ידי ההנהלה	לשימוש לפעילויות	
24,988	5,926	4,471	7,452	4,200	2,939	יתרה ליום 1 בינואר 2024
						שינויים במהלך השנה:
432	-	-	-	-	432	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	622	-	(622)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע, נטו
-	(379)	-	(739)	-	1,118	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת נטו
<u>25,420</u>	<u>5,547</u>	<u>4,471</u>	<u>7,335</u>	<u>4,200</u>	<u>3,867</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
						שינויים במהלך השנה:
1,947	-	-	-	-	1,947	הכנסות נטו לשנה
(4,471)	-	(4,471)	-	-	-	שחרור סכומים שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
-	-	-	6,944	(2,270)	(4,674)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע, נטו
-	(379)	-	(1,025)	-	1,404	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת נטו
<u>22,896</u>	<u>5,168</u>	<u>-</u>	<u>13,254</u>	<u>1,930</u>	<u>2,544</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

(אלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2024	31.12.2025	
		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
432	1,947	הכנסות (הפסדים) נטו לשנה
646	(3,031)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		(נספח א')
1,078	(1,084)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(624)	(203)	רכישת רכוש קבוע
(624)	(203)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	-	נכסים נטו הגבלה קבועה
-	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
454	(1,287)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
6,807	7,261	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
7,261	5,974	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
-	(4,471)	שחרור סכומים שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
1,117	1,404	פחת
1,117	(3,067)	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(55)	(28)	גידול בחייבים ויתרות חובה
(91)	(14)	קיטון בספקים
(196)	22	(קיטון) גידול בזכאים ויתרות זכות
(129)	56	שינוי בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(471)	36	
646	(3,031)	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

ביאור 1 - כללי:

- א. בית השנטי (ע"ר) (להלן - "העמותה") נרשמה לפי חוק העמותות ביום 23 בנובמבר 1992.
- ב. מטרת העמותה הינן:
1. מתן קורת גג, מחסה ובית חם לבני נוער בורחים ובמצבי סכנה.
 2. מתן מענה למצוקותיהם של בני נוער בכלים טיפוליים.
 3. סיוע לבני נוער באימוץ אורח חיים נורמטיבי.
 4. העלאת מודעות בקרב בני הנוער.
 5. לתמוך, לסייע ולפתח מקומות מקלט לאוכלוסייה מנוכרת ומנותקת. לעזור לבית השנטי בתל אביב בפעולותיו למען אוכלוסייה זו בכל דרך אפשרית. לסייע לאוכלוסיית נוער וצעירים מנוכרת ומנותקת וכן לאוכלוסיית נוער, צעירים וחיילים בסדיר ומילואים הזקוקים למענה בטיפול בטרומה ופוסט טראומה.
- ג. העמותה פועלת בשלושה מוקדים עיקריים.
- הראשון הוא בית השנטי בפאתי יפו בתל אביב-יפו, הפועל החל מפברואר 2018 וממשיך את פעילותו של הבית הישן ששכן בתל אביב ופעל מאז הקמת העמותה, השני בכפר נוער בית השנטי במדבר הפועל בנגב החל מנובמבר 2009 והשלישי בירושלים שהחל את פעילותו ביוני 2025.
- חזון העמותה הינו השבת נוער בורח וחסר קורת גג למסלול חיים אופטימלי על ידי יצירת סביבה תומכת, מכוונת ומותאמת לצרכיו.
- העמותה משמשת גם כבית זמני, וגם כמסגרת ארוכת טווח לנוער בורח וחסר קורת גג בגילאי 14-21 ללא הבדל דת, גזע מין או מגדר. העמותה מטפלת בבני נוער הנמצאים בסכנה מיידית או עומדים בפני הידרדרות לאלימות פיזית, ניצול מיני, עבריינות, זנות וכדומה. בנוסף, מפעילה העמותה תוכניות מנע לבני נוער בסיכון בכל רחבי הארץ. העמותה עברה כברת דרך בייחודיות דרכי הטיפול שפיתחה עבור נוער במצוקה.
- ד. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה. לעמותה אישור ממס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות החשבונאית:

- עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי, הינם כדלקמן:
- א. עקרי עריכת דוחות כספיים:
1. הדוחות הכספיים ערוכים לפי תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן: "התקן"). התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.
 2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את העלות של אותם נכסים.

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

- בהתאם לתקן 40, כל חשבונית החברה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות, תחת הכותרת "נכסים נטוי".
- היתרות בנכסים נטוי מוצגים תוך הבחנה בין:
- נכסים נטוי שלא קיימת לגביהן הגבלה.
 - נכסים נטוי שקיימת לגביהן הגבלה.
- הנכסים, נטוי שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
- נכסים נטוי לשימוש לפעילויות.
 - נכסים נטוי שיועדו ע"י ההנהלה.
 - נכסים נטוי שהושקעו בנכסים קבועים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות החשבונאית (המשך)

אופן הצגת הדוחות הכספיים (המשך):

בנוסף בהתאם להוראות תקן זה:

נכסים נטו -

ההפרש בין נכסי החברה לבין התחייבויותיה.

תרומה מותנית -

תרומה שכוללת התניה שהטיל התורם. התניה מייצגת חסם שיש להתגבר עליו לפני שהחברה תהיה זכאית לנכסים שהועברו או הובטחו. אי התגברות על החסם נותנת לתורם זכות לקבל חזרה את הנכסים שהועברו או נותנת למבטיח זכות לשחרור ממחויבותו.

הבטחה-

הסכם מתועד לתורם מזומן או נכסים אחרים למלכ"ר הניתן לאכיפה משפטית.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה-

חלק של הנכסים נטו של החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה -

תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים, יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.

תרומות של נכסים קבועים-

יוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם. במועד זה החברה יכולה לבחור להציג כהעברה מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות, לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה- שהושקעו בנכסים קבועים, סכומים התואמים את ההכנסות שהוכרו בדוח על הפעילויות כסכומים ששחררו מהגבלה וכן סכומים השווים להוצאות פחת.

סיווג תרומות מוגבלות בדוח תזרים מזומנים-

תזרימי המזומנים מפעילויות מימון יכללו תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך ואילו תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות יכללו תקבולים מתרומות שקיימת לגביהם הגבלה, למעט תרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך.

ליישום התקן לא היו השפעות מהותיות על הדוחות הכספיים.

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

מזומנים שהתקבלו עם התניה של תורמים, הקובעת כי השימוש בהם הוא להשקעה ברכוש קבוע, לא נכללים במסגרת מזומנים ושווי מזומנים אלא במסגרת סעיף נפרד ברכוש הקבוע.

ד. בסיס הרישום:

1. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
2. הדוחות הכספיים של העמותה מבוססים בשי"ח נומינליים. לא ניתן בדוחות כספיים אלה מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כנדרש ע"פ תקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות החשבונאית (המשך)

- ה. **הצמדה למדד או למטבע חוץ:**
1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום הדוח על המצב הכספי.
 2. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללו לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
 3. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
 4. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
 5. להלן פרטים על המדדים ועל שערי החליפין של מטבעות עיקריים:

31.12.2024	31.12.2025	
108.4	111.27	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) לפי מדד בגין
3.647	3.190	דולר של ארצות הברית (בשי"ח ל- 1 דולר)

שיעור השינוי בשנה שהסתיימה ביום

31.12.2024	31.12.2025	
%	%	
3.24	2.65	מדד המחירים לצרכן – לפי מדד בגין
0.55	(12.53)	דולר של ארה"ב

1. רכוש קבוע

- (1) **הכרה ומדידה**
פריטי רכוש קבוע נמדדים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת יציאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
כאשר לחלקי רכוש קבוע משמעותיים (לרבות עלויות של בדיקות תקופתיות משמעותיות) יש אורך חיים שונה, הם מטופלים כפריטים נפרדים (רכיבים משמעותיים) של הרכוש הקבוע.

- (2) **עלויות עוקבות**
עלות החלפת חלק מפריט רכוש קבוע מוכרת כחלק מהערך בספרים של אותו פריט אם צפוי כי התועלת הכלכלית העתידית הגלומה בפריט תזרום אל העמותה וכי עלותו ניתנת למדידה באופן מהימן. הערך בספרים של החלק שהוחלף נגרע. עלויות תחזוקה שוטפות נקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן.

- (3) **פחת**
פחת הנזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק מפריטי הרכוש הקבוע.
אומדן אורך החיים השימושי לתקופה השוטפת ולתקופות ההשוואתיות הינו כדלקמן:

- שיפורים ושיפוצים 25 שנים
- מחשבים וציוד היקפי 3 שנים
- ציוד אלקטרוני 7 שנים
- ריהוט 10 – 15 שנים

האומדנים בדבר שיטת הפחת, אורך החיים השימושי וערך השייר נבחנים מחדש לפחות בכל סוף שנת דיווח.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

(אלפי ש"ח)

ביאור 2 – כללי דיווח ומדיניות החשבונאית: (המשך)

ז. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים (להלן: "התקן"). התקן קובע נהלים שעל העמותה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר ההשבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו). התקן חל על כל הנכסים במאזן, למעט נכסי מיסים ונכסים כספיים. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס במאזן עולה על הסכום בר – ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר – ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

ח. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים והערכות 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.

ט. תרומות שווי כסף

תרומות בשווי כסף של שירותים כלולים בדוחות כספיים בהכנסות ובהוצאות המתאימות על בסיס הערכת שוויון ע"י ההנהלה, המבוססת על קבלת מידע מהתורמים בדבר מחירי השירותים והרכוש שנתרמו לעמותה. כמו כן, שווי עבודת מתנדבים המתקבלים ללא תמורה נרשמים כהכנסות וכהוצאות, בהתחשב בשעות ההתנדבות, בכמות המתנדבים ובהערכת שווי שעת התנדבות בגובה של 29.12 ש"ח.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2024	31.12.2025
2,552	2,740
90	78
4,619	3,156
7,261	5,974

בחשבונות עו"ש במטבע ש"ח
בחשבונות עו"ש במטבע חוץ
פיקדונות בבנקים לזמן קצר במטבע ש"ח

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2024	31.12.2025
152	148
85	118
35	34
272	300

הוצאות מראש
כרטיסי אשראי
עובדים

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

(אלפי ש"ח)

ביאור 5 - רכוש קבוע:

סך הכל	פוד טראק ואולמן אוטובוס, במדבר	מבנים שנטי ירושלים	ריהוט שנטי ירושלים	יחידות נופש	כלי רכב	צויד			שיפורים במבנה תל אביב
						יריהוט בית השנטי במדבר	מבנים שנטי במדבר	צויד וריהוט תל אביב	
33,604	264	6,349	1,677	2	622	4,025	15,385	3,493	1,787
203	-	-	3	-	25	-	33	82	60
33,807	264	6,349	1,680	2	647	4,025	15,418	3,575	1,847
13,981	48	-	17	-	554	3,074	6,368	2,883	1,037
1,404	47	255	123	-	22	18	872	14	53
15,385	95	255	140	-	576	3,092	7,240	2,897	1,090
18,422	169	6,094	1,540	2	71	933	8,178	678	757
19,623	216	6,349	1,660	2	68	951	9,017	610	750

עלות
יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2025
רכישות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

פחת שנצבר
יתרה מופחתת ליום 1 בינואר 2025
פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2025

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

(אלפי ש"ח)

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות:

31.12.2024	31.12.2025	
493	582	עובדים ומוסדות בגין עובדים
582	514	הפרשה לחופשה
-	1	אחרים
1,075	1,097	

ביאור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו:

התחייבות העמותה לפיצויים מכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים לפוליסות ביטוחי מנהלים, קרנות פנסיה וגמל. הסכומים שהופקדו כאמור אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה ולפיכך לא ניתן להם ולהתחייבויות שבגין הן הופקדו ביטוי בדוחות הכספיים. ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד הכלולה בדוח הכספי מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי פוליסות ביטוחי מנהלים, קרנות פנסיה וגמל כאמור לעיל.

ביאור 8 - התקשרויות והסכמים:

א. העמותה קשורה בהסכמי חכירה תפעוליים בגין 4 כלי רכב שבשימוש. תשלומי החכירה השנתיים המחושבים לפי סכומים בתוקף בדצמבר 2025 מסתכמים בכ – 264 אלפי ש"ח.

ב. ביום 21 ביוני 2006 התאגדה ונרשמה כאגודה שיתופית: "בית חם לנוער בסיכון ברמת נגב – אגודה שיתופית חקלאית בע"מ" האגודה הוקמה על ידי העמותה יחד עם ניצני פעמונית השקעות בע"מ (נקש משה) ומרכז תרבות נוער וספורט רמת נגב (ריפמן שמואל). בין האגודה לבין חברת חלוצה בע"מ נחתם הסכם בנוגע לעבוד כרמי הזיתים והענבים בשטח הכפר ואופן חלוקת ההכנסות מפעילות זו. נכון לתאריך החתימה על דוחות כספיים אלו טרם הופקו רווחים מהשטחים המעובדים.

ג. המועצה האזורית רמת הנגב (להלן: "המועצה") הינה בעלת זכויות במקרקעין בשטח בו בנוי בית השנטי במדבר בהתאם לחוזה פיתוח מהווה למטרת הקמה של מבני מוסד חינוכי שיקומי, עליו חתמה ביום 31 בינואר 2007 עם רשות מקרקעי ישראל.

ד. המועצה, עמותת קרן רש"י והעמותה יזמו במשותף הקמתו של כפר נוער במקרקעין הנ"ל אשר מטרתו להעניק בית חם לנוער בסיכון, וזאת באמצעות תרומות שגויסו על ידי קרן רש"י, המועצה והעמותה למטרה זו. הכפר הוקם מתוך מטרה משותפת של המועצה, קרן רש"י והעמותה, שעם השלמת ההקמה תנהל העמותה ותפעיל בכפר מוסד חינוכי שיקומי לנוער בסיכון, "בית השנטי במדבר", לרבות תחזוקתו של הכפר וכל אשר ייבנה בו בעתיד, הכל בתנאים המפורטים בחוזה. כפר הנוער החל לפעול בשנת 2009 ראה גם ביאור ג' לעיל.

ה. חבר ועד המנהל בעמותה, משמש כחבר ועד מנהל בעמותה שעניינה בניית בית קבוע לבית השנטי בתל אביב (להלן העמותה השנייה). לעמותה השנייה הוקצתה קרקע מעיריית תל – אביב יפו לצורך בניית מבנה שימשם לשימוש חברתי וזו יעדה אותה לבניית בית קבע שימשם את בית השנטי בתל אביב, ללא תמורה. הבניה החלה באפריל 2016. בחודש פברואר 2018 הסתיימה הבנייה והעמותה עברה למשכנה החדש במבנה שהוקם. העמותה השנייה אינה מחייבת את העמותה בדמי שימוש במבנה. שווי דמי השכירות השנתיים הינו כ – 1,700 אלפי ש"ח.

ו. בחודש דצמבר 2019 נערך מבצע גיוס המונים לצורך תמיכה בפעילות העמותה ובמטרה לממן הקמת בית שנטי נוסף בירושלים. סכומים בהיקף של כ – 2 מיליוני ש"ח אשר גויסו במסגרת המבצע נכללו בדוחות כספיים אלו במסגרת נכסים נטו בהגבלה זמנית. גם במהלך שנת 2020 גויסו תרומות נוספות לצורך הקמת בית השנטי כאמור, בהם גויסו 3,364 אלפי ש"ח. תרומות אלו נכללו במסגרת נכסים נטו בהגבלה זמנית. ביוני 2025 הושלם הנכס במלואו והחל הפעילות המלאה בבית השנטי בירושלים.

בית השנטי (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025

(אלפי ש"ח)

ביאור 9 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

הרכב:

31.12.2024	31.12.2025	
4,471	-	א. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני (*)
		ב. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה:
		מתחם אוהל וגן
4,266	4,266	מגרש ספורט
1,413	1,413	חוות סוסים
2,651	2,651	חדר שנטרפיה בית השנטי במדבר
120	120	רכב לבית השנטי במדבר
195	195	בריכת ווטסו
562	562	פינת חי בית השנטי במדבר
50	50	מרכז תעסוקה בית השנטי במדבר
842	842	פחת שנצבר
(4,552)	(4,931)	
5,547	5,168	
10,018	5,168	

(*) לפרטים ראה ביאור 18.

ביאור 10 - מחזור הפעילויות:

31.12.2024	31.12.2025	
7,218	5,805	תורמים פרטיים (1)
3,214	3,029	חברות (2)
4,341	5,554	גופים ממשלתיים (3)
621	822	הכנסות עצמיות
3,410	1,982	קרנות
-	4,471	שחרור מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני (4)
18,804	21,663	סה"כ מחזור הפעילות

- (1) הכנסות מתורמים פרטיים כוללות – שירותים ממתנדבים הפועלים ללא שכר. ערכם הכספי של שירותים אלו במהלך שנת 2025 נאמד בכ - 111 אלפי ש"ח (שנה קודמת כ - 128 אלפי ש"ח). כולל תרומה בשווה כסף במהלך שנת 2025 בסך 148 אלפי ש"ח. השווי הכספי של התרומה שנה קודמת נאמד בכ- 144 אלפי ש"ח. העמותה משתמשת במבנה שהוקם ע"י עמותה אחרת (ראה ביאור 8ד'), שווי שכירות המבנה בשנת 2025 ו- 2024 נאמד בכ- 1,700 אלפי ש"ח.
- (2) כולל תרומות בשווה כסף. השווי הכספי של תרומות אלו במהלך שנת 2025 נאמד בכ- 1,336 אלפי ש"ח (שנה קודמת – 857 אלפי ש"ח).

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025
(אלפי ש"ח)

ביאור 10 - מחזור הפעילויות (המשך):

(3) הקצבות מגופים ממשלתיים ומוסדות השלטון המקומי

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2024	31.12.2025	
2,692	3,804	משרד הרווחה
94	147	עיריית תל אביב (*)
1,277	1,335	מועצה אזורית רמת הנגב (**)
253	256	המוסד לביטוח לאומי
25	12	משרד הביטחון
4,341	5,554	

(*) כולל שווי ארנונה בשנת 2025 בסך 118 אלפי ש"ח (שנה קודמת 82 אלפי ש"ח)

(**) כולל שווי שכירות, בגין שימוש במבנה שהוקם ע"י המועצה האזורית רמת הנגב (ראה ביאור 8), שווי שכירות המבנה לשנת 2025 ו-2024 נאמד בכ - 1,250 אלפי ש"ח. כמו כן כולל שווי ארנונה בשנת 2025 בסך 81 אלפי ש"ח (שנה קודמת 81 אלפי ש"ח). כל השירותים בשווי כסף שהתקבלו מוצגים בדוח על הפעילות כהכנסות והוצאות.

(4) שחרור של 4,471 אלפי ש"ח של תרומות המיועדות לבית השנטי ירושלים שנצבר במהלך שנים. לפרטים ראה ביאור 18.

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025
(אלפי ש"ח)

ביאור 11 – עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2024	31.12.2025	
5,437	6,600	בית השנטי בתל - אביב
721	789	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (1)
343	355	שנטרפיה
792	702	פעילויות חברתיות
183	222	הקהילה משותפת
		ביטחון אישי ואחזקת בית
7,476	8,668	
3,818	3,168	בית השנטי במדבר
544	147	בית חם – 24 שעות ביממה משפחה (2)
208	18	שנטרפיה
792	421	פעילויות חברתיות
588	632	הקהילה משותפת
486	595	ביטחון אישי ואחזקת כפר
312	318	מתחם אוהל וגן
794	739	תרפיה בחקלאות
360	247	תרפיה בחיות – חווה טיפולית
490	171	תרפיה במים – בריכת ווטסו
20	17	מרכז יצירה ותעסוקה
8,412	6,473	פוד טראק
440	2,082	בית השנטי בירושלים
-	293	בית השנטי ירושלים
155	168	הקהילה משותפת
595	2,543	דירת בוגרים
16,483	17,684	סה"כ עלות הפעילויות

- (1) בשנת 2025 ו-2024 כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,700 אלפי ש"ח .
(2) בשנת 2025 ו-2024 כולל שווי שכירות מבנה בסך 1,250 אלפי ש"ח .
(3) בשנת 2025 סך הכל ההוצאות מתרומות בשווה כסף הינם 4,626 אלפי ש"ח (2024 - 4,160 אלפי ש"ח)

בית השנטי (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2025
(אלפי ש"ח)

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2024	31.12.2025	
1,332	1,592	שכר ונלוות
33	37	אחזקה
84	89	שירותים מקצועיים
139	107	משרדיות ותקשורת
104	95	הוצאות פחת
244	141	אירוח ונסיעות לחו"ל
31	32	אחזקת כלי רכב
10	15	מסים ואגרות
24	24	שונות
<u>2,001</u>	<u>2,132</u>	

ביאור 13 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2024	31.12.2025	
163	143	הפרשי שער
(51)	(43)	ריבית ועמלות בנקאיות
<u>112</u>	<u>100</u>	