

**מנהל קהילתי אשכולות בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019**

תוכן העניינים

2.....	תוכן
3.....	דו"ח רואי החשבון המבקרים
4.....	מאזנים
5 .....	דוחות על הפעולות
6.....	דוחות על השינויים בנכסים נטו .....
7.....	דוחות על תזרימי המזומנים .....
8.....	באורים לדוחות הכספיים .....



בס"ד

דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

מנהל קהילתית אשכולות בע"מ (חל"צ)

ביקרתי את המא zenithים המצורפים של **מנהל קהילתית אשכולות בע"מ (חל"צ)** (להלן - החברה) לימי 31 בדצמבר 2018 ו- 2017, ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסיים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתינוו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וה הנהלה של החברה. אחריותה היא לחוות דעתה על דוחות כספיים אלה בהתאם להתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולה של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מני לתקן 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 בדינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הדירקטוריון וה הנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעת.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות מהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימי 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת תוכנות פועלותיה, השינויים בנכסיים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתינוו באותו תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אליהו עזריאל  
רואה חשבון  
רואה חשבון

ירושלים, 6 ביולי, 2020  
י"ד تمוז, תש"ף

**מינהל קהילתי אשכולות בע"מ (חל"צ)**

**מאזינים**

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	באור
ש"ח	ש"ח	

**נכסים**

<b>רכוש שוטף</b>
مزומנים ושווי מזומנים
הऋויות ומענקים לקבל
חייבים אחרים ויתרות חובה
<b>רכוש קבוע</b>
-----
-----
-----
<b>נכסים נטו והתחייבויות</b>

<b>התחייבויות שוטפות</b>
ספקים ונוטני שירותים
עובדים ומוסדות בגין שכר
זכאים שונים ויתרות זכות
<b>נכסים נטו</b>

<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד – מעביד
<b>נכסים נטו</b>

<b>נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה :</b>
נכסים נטו לשימוש לפעילויות :
שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<b>נכסים נטו</b>

1,578,319 1,790,867  
 2,347,542 4,118,083  
 -----  
 3,925,861 5,908,950  
 -----  
 6,972,592 9,694,622

יר' הנהלה - מר נפתלי צאבי

תאריך 23 יוני, 2020  
 חבר הנהלה – מוה אברהם דנגור

הບוארם לדוחות הנ"ל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2018	2019	באור
ש"ח	ש"ח	

12

6,370,750	7,032,752	
1,152,669	1,123,043	
654,523	1,225,421	
8,177,942	9,381,216	
-----	-----	15
1,897,658	2,062,626	
55,274	54,269	
<u>169,689</u>	<u>295,288</u>	
2,122,621	2,412,183	
-----	-----	

<u>10,300,563</u>	<u>11,793,399</u>	
-------------------	-------------------	--

15

4,498,184	4,821,712	
4,553,636	5,949,578	
<u>9,051,820</u>	<u>10,771,290</u>	
1,248,743	1,022,109	

<u>1,023,110</u>	<u>1,039,852</u>	13
225,633	(17,743)	

<u>13,226</u>	<u>12,011</u>	
<u>212,407</u>	<u>(29,754)</u>	

**מחוזות הפעולות:****הקצבות**

עיריית ירושלים  
משרדיה ממשלה  
אחרים

**הכנסות עצמאיות**

הכנסות ממשתתפים  
הכנסות שווי שכר מתנדבים  
הכנסות מדמי שימוש ואחרות

**הוצאות הפעולות:**

שכר עבודה והוצאות נלוות  
הוצאות יישורות לפעולות

הכנסות נטו מפעולות

**הוצאות הנהלה וכליות \***

הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון ואחרות

**הוצאות מימון, נטו \***

הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

\* מוין מחדש

## מגנול קהילתי אשכנזות בע"מ (אטל"ז)

### דו"חות על השינויים בנכיס נטו

		נכיס נטו שקיימות לביבותם		נכיס נטו שקיימות לביבותם הגבלה לפיעליות	
שליא ייזון על ידי משמעות המכל"ר	שליא ייזון על ידי משמעות המכל"ר	שימיישו לרוכוש קבוע	שימיישו לרוכוש קבוע	שליא ייזון על ידי משמעות המכל"ר	שליא ייזון על ידי משמעות המכל"ר
סוח"ח	סוח"ח	באות ז מגנו	באות ז מגנו	סוח"ח	סוח"ח
שייח'	שייח'	שייח'	שייח'	שייח'	שייח'
3,293,325	3,293,325	1,901,378	1,901,378	1,391,947	1,391,947
420,128	*420,128	-	-	-	-
212,407	-	-	-	212,407	
632,535	420,128	-	-	212,407	
-	(420,128)	727,700	(307,572)		
-	(420,128)	281,536	(26,036)		
-	(420,128)	446,164	(29,754)		
-	(420,128)	2,347,542	1,578,319		
3,925,861	-	2,347,542	1,578,319		
<b>תולדות במילך השנה:</b>					
סכומים ששוחררו מהגבולות שישמשו לרכיבוש קבע	סכומים ששוחררו מהגבולות שישמשו לרכיבוש קבע	העברות ספמיימוס שליא קיימות לביבותם הגבלה	העברות ספמיימוס שליא קיימות לביבותם הגבלה	סקוגמים שהועברו לכיביסוי הוצאות פחרת	סקוגמים שהועברו לכיביסוי הוצאות פחרת
תולדות ליום 31 בדצמבר 2018	תולדות ליום 31 בדצמבר 2018	תולדות במילך השנה:	תולדות במילך השנה:	תולדות במילך השנה:	תולדות במילך השנה:
2,012,843	*2,012,843	-	-	הקבבות עם הגבלה ז מגנית עדף לשנה	הקבבות עם הגבלה ז מגנית עדף לשנה
(29,754)	-	-	(29,754)		
1,983,089	2,012,843	-	(29,754)		
-	(2,012,843)	2,170,571	(157,728)	గראות במילך השנה:	గראות במילך השנה:
-	(2,012,843)	(400,030)	400,030	סכוםים ששוחררו מהגבולות שישמשו לרכיבוש קבע	סכוםים ששוחררו מהגבולות שישמשו לרכיבוש קבע
-	(2,012,843)	1,770,541	242,302	העברות ספמיימוס שליא קיימות לביבותם הגבלה	העברות ספמיימוס שליא קיימות לביבותם הגבלה
-	-	4,118,083	1,790,867	סכוםים שהונגרו לכיסוי הוצאות פחרת	סכוםים שהונגרו לכיסוי הוצאות פחרת
5,908,950	-	(420,128)	(420,128)	תורה ליום 31 בדצמבר 2019	תורה ליום 31 בדצמבר 2019
<b>כולל העברה מעירית ירושלים בסך (אשתקף לפ 2,012,843 נט)</b>					

הברורים לדוחות הנ"ל מלהווים חלק בלתי נפרד מהם.

# מיןאל קהילתי אשכבות בע"מ (חל"צ)

## דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2018 2019

ש"ח ש"ח

212,407 (29,754)

### תזרימי מזומנים מפעילות שותפת

הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

550,945	943,779
763,352	914,025
-----	-----
420,128	2,012,843
(727,700)	(2,170,571)
(307,572)	(157,728)
-----	-----
455,780	756,297
1,051,164	1,506,944
1,506,944	2,263,241

התאמות הדרשות להציג תזרימי המזומנים מפעילות שותפת  
(נספח א')

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שותפת

תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה

הקצבות למימון רכוש קבוע

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה

(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

### התאמות הדרשות להציג תזרימי המזומנים מפעילות שותפת (נספח א')

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2018 2019

ש"ח ש"ח

281,536	400,030
29,110	100,323
-----	-----
310,646	500,353
393,174	(204,959)
(175,640)	9,767
(303,344)	318,627
326,109	319,991
240,299	443,426
550,945	943,779

הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים

פחות והפחות

עליה בהתחייבות בשל סיום יחסី עובד - מעביד, נטו

שינויים בסעיפים רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) הקצבות ומענקים לקבל

ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובות

עליה (ירידה) בספקים ונוטני שירותים

עליה בזכאים שונים ויתרות זכות

**באור 1 - כללי**

- א. החברה רשומה על פי חוק החברות כחברה לתועלת הציבור (חל"צ) מס' 510542814 והיא הינה את פעילותה בשנת 1975
- ב. מטרות החברה הינם ניהול מנהל קהילתי, פעילות קהילתיות חינוכית, חברותית ותרבותית להעלאת ערך האדם. עידוד וביצוע פעולות רוחה, שיפור איכות החיים ותרבות הפנאי, פיתוח ועידוד פעולות קהילתיות והפצת התרבות היהודית במגוון פעילויות ודריכים.
- ג. שירותי המרכז הקהילתי הינם כ- 2,295 בתים אב. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית, החברה למתנסים והסוכנות היהודית.
- ד. בין החברה לבין הרשות המקומית קיימת מערכת התהשבות להסדרת המערכת הכספיית לרבות גבייה ממשתתפים הנושית על ידי הרשות המקומית ותשומים לעובדים.

**בדוחות כספיים אלה:**

החברה	- מנהל קהילתי אשכבות בע"מ (חל"צ).
החברה למتن"סים	- החברה למנהל קהילתיים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חל"צ.
הרשות המקומית	- עיריית ירושלים
צדדים קשורים	- כמשמעותם בגלו依 דעת מס' 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
מדד	- ממד המחייבים לצרוך שמספרמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
دولר	- דולר של ארצות הברית.

ו. מדיניות ופעולות החברה נעשות בשיתוף עם החברה למנהל קהילתיים והסוכנות היהודית שמרתן לארגון ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למנהל קהילתיים להעמיד לרשות החברה משאביהם כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפחות להשגת תקציבי פיתוח, לשאות במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי החברה בתחומים שונים. כמו כן החברה למתנסים משלםת את שכר המנכ"ל. הסוכנות היהודית הינה בעלת המניות בחברה.

ז. החברה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילה הציבורית פטורה מתשולם מס הכנסה. כמו כן החברה הינה מוסד ללא כוונות רוח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לכך היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאה, אך היא מחויבת בתשלום מס שכר.

ח. רשם העמותות אישר כי החברה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופורטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

ט. בחודש ינואר 2014 שינוי החברה את שמה בראשם החברות ושם החדש: "מנהל קהילתי אשכבות בע"מ (חל"צ) (שם הקודם: "המרכז הקהילתי האזרחי שמואל הנביא בירושלים בע"מ (חל"צ)).

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

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

**א. בסיס הדיוויז**

החברה עורכת את הדוחות הכספיים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ואיןם ערכיהם בערכיהם מדווחים או מתואימים לכך הקניה הכללי של המטבע הישראלי כנדרש על פי כללי חשבונאות מקובלים.

**ב. שווי מזומנים**

שווי המזומנים נחשבים על ידי החברה כהשקעה שנזילוּן גבורה, הכוללת פיקדונות בתאגידים בנקאים לזמן קצר שתיקופת הפקדות המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

**ג. שימוש באומדנים**

הנתן הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מה הנהלה לערך אומדנים ולהניח הנחות המבאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדנים וההנחות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגליוי בדבר נכסים מותניים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. אף שאומדנים או הנחות אלו נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

**ד. רכוש קבוע**

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
2. הפחית מחושב לפי שיטת הפחית השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספריים להפחית הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.
3. שעורי הפחית השנתיים :

<u>%</u>	
33	מחשבים
15	ציוד אלקטרוני
6-33	ציוד וריהוט משרדי
10	shivorim b'manah

4. שיפורים וscalarium ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח' על הפעולות עם התהווּן.

**ה. נכסים נטו**

החברה מימושת את תקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גליוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים".

על פי התקן הכנסות וההוצאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחסות שלטוניות ותרומות שהובתו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימת וודאות לקבלתן.

הכנסות מוחוגים ופעילות חברתית נזקפות לפי גביה בפועל.  
נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכת נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.

**1. מטבע חז"ץ והצמדה**

1. נכסים והתחייבויות הצמודים לממד נכללים לפי הממד המתאים לגבי כל נכס או התcheinבות.
2. נכסים והתחייבויות במטבע חז"ץ או הצמודים לו נכללים לפי שער החליפין הייציגים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל והוא תקפים ליום המאזרן.

עסקאות הנקבעות במטבע חז"ץ נרשומות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מדיוחם על פריטים כספיים לפי שער החליפין שונים עשויו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נזקפים לדוח על הפעולות.

3. הפרשי הצמדה לממד והפרשי שער של מטבעות חז"ץ נזקפים לדוח על הפעולות.

**2. תרומה בשווה כסף בדוחות הכספיים**

בהתאם לתקן 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, שירותים שהתקבלו בידיו ללא תמורה יכולו בדוחות הכספיים זואת בהתקיים שלושת התנאים כדלקמן:

- 1) השירותים הינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעולות של המלכ"ר
  - 2) ניתן להערך את שווים הנאות של השירותים ברמת מהימנות סבירה
  - 3) השירותים הינם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים ושלולא היו מתקבלים, היה המלכ"ר נאלץ לרכוש אותם
- שירותים שהתקבלו ללא תמורה יוצגו מחד כהכנסות ומайдך כהוצאות או נכסים, בהתאם לכללים המקובלים להבנה בין הוצאות לנכסים.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**  
הרכב:-

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,501,044	2,258,367
5,900	4,874
<u>1,506,944</u>	<u>2,263,241</u>

בנקים  
קופת

**באור 4 - הקצבות ומענקים לקבול**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
2,071,727	2,677,959
46,901	72,806
461,000	-
54,486	182,028
123,396	29,676
<u>2,757,510</u>	<u>2,962,469</u>

עיריית ירושלים  
משרד העבודה, הרווחה והשירותים החברתיים  
משרד המדע, התרבות והספורט  
חברה למתנ"סים  
אחרים \*

- כולל יתרה לחברות עירוניות בסך 2,915 ש"ח ( Ashton 80,000 ₪ )

**באור 5 - חייבים אחרים וייתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
188,532	211,331
87,733	113,790
4,000	4,000
80,331	21,708
<u>360,596</u>	<u>350,829</u>

המחאות לבניה  
cartisie ashrai  
פיקדון משרד המדע, התרבות והספורט  
חברה למתנ"סים

# מינימל קהילתי אשכבות בע"מ (חל"צ)

## באזורים לדוחות הכספיים

### באור 6 – רכוש קבוע

א. ההרכב

סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים	שפורים במבנה	נכסים שנוצרו עד 31/12/96	<b>שנת 2019</b>
					শ"ח
<b>עלות</b>					
5,604,370	642,244	169,025	3,365,671	1,427,430	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
2,170,571	196,225	58,061	1,916,285	-	תוספות
7,774,941	838,469	227,086	5,281,956	1,427,430	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
3,256,828	206,906	131,396	1,491,096	1,427,430	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
400,030	68,491	26,399	305,140	-	פחת השנה
<u>3,656,858</u>	<u>275,397</u>	<u>157,795</u>	<u>1,796,236</u>	<u>1,427,430</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
<u>4,118,083</u>	<u>563,072</u>	<u>69,291</u>	<u>3,485,720</u>	<u>-</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019
<b>עלות</b>					
סה"כ	ריהוט וציוד	מחשבים	שפורים במבנה	נכסים שנוצרו עד 31/12/96	<b>שנת 2018</b>
					শ"ח
4,876,670	511,132	141,348	2,796,760	1,427,430	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
727,700	131,113	27,677	568,911	-	תוספות
5,604,370	642,244	169,025	3,365,671	1,427,430	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
2,975,292	147,338	115,365	1,285,159	1,427,430	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
281,536	59,568	16,031	205,937	-	פחת השנה
<u>3,256,828</u>	<u>206,906</u>	<u>131,396</u>	<u>1,491,096</u>	<u>1,427,430</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<u>2,347,542</u>	<u>435,338</u>	<u>37,629</u>	<u>1,874,575</u>	<u>-</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

ב. החברה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי הסוכנות היהודית, והרשויות המקומיות שבתחומה, ללא תמורה, וזאת בהתאם למטרות החברה ולייעוד המבנים.

ג. עד שנת 1996 (כולל) היה נהוג בחברה ליזקוף את כל הסכומים שהוצעו לרכוש קבוע להזאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש הקבוע) ולכן הרכוש הקבוע שנוצר עד 31.12.96 בסך 1,427,430 ש"ח הופחת במלואו.

**באור 7 - ספקים ונוטני שירותים**

لיום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
769,634	2,028,826
1,012,434	71,869
1,782,068	2,100,695

חוובות פתוחים  
המחאות לפירעון

**באור 8 - עובדים ומוסדות בגין שכר**

لיום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
352,856	366,583
150,338	167,372
35,242	39,201
538,436	573,156

עובדים  
מוסדות בגין עובדים  
הפרשנות לחופשה

**באור 9 - זכאים שונים ויתרות זכויות**

لיום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
367,698	486,191
-	166,778
367,698	652,969

הכנסות מראש  
הוצאות לשלם

## מינימל קהילתי אשכולות בע"מ (חל"צ)

### באזורים לדוחות הכספיים

#### באור 10- התchiaיות בשל סיום יחסית עובד – מעביד

א. התchiaיות בשל סיום יחסית עובד-מעביד מכסה בחלוקת את ההתחיהיות של החברה לתאריך המazon, למעט התchiaיות שכוסו על ידי תשלום לפוליסות ביטוח מתאימות לתוכנית פנסיה. ההתחיהיות מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ותקופת עבודתם. הכספיים ששולם לפוליסות ביטוח/קרנות פנסיה שהם מכסים אינט מוצגים בדוחות הכספיים מאחר שהם אינם בשליטה ובניהולה של החברה. הערך בין העתודה ליעודה הוא אומדן בשל העובדה שהעובדם קיים סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין ובשל העובדה שהופרשו להם רק 6%.

ב. הרכב :

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
358,529	458,852
=====	=====

בגין פיצויי פיטורין

רשום מונפק ונפרע  
0.01 ש"ח

הרכב : לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2019

100 מנתות מסוג רגילות בנזות 0.0001 ש"ח

#### באור 11 הון מנויות

#### באור 12 - הקצבות

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2018	2019
ש"ח	ש"ח
5,710,724	6,527,192
280,902	396,084
379,124	109,476
<u>6,370,750</u>	<u>7,032,752</u>

#### עיריית ירושלים

הקצבה ייודית

הקצבה לא ייודית

הקצבות אחרות

#### סך הכל עיריית ירושלים

#### משרדיה ממשלה

משרד העבודה, הרווחה והשירותים החברתיים

המוסד לביטוח לאומי

משרד איכות הסביבה

משרד המדע התרבות והספורט

499,000	482,065
105,269	116,520
40,000	-
<u>508,400</u>	<u>524,458</u>
1,152,669	1,123,043
-----	-----

#### אחרים

מהחברה למתנ"סים

חברות עירוניות

אחרים

סך הכל אחרים

516,475	1,058,091
81,293	27,915
56,755	139,415
<u>654,523</u>	<u>1,225,421</u>
<u>8,177,942</u>	<u>9,381,216</u>

**באור 13 - הוצאות הנהלה וכליות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018 ש"ח	2019 ש"ח
395,011	513,085
55,274	54,269
74,703	80,914
17,371	18,986
131,568	111,215
6,702	15,584
158,841	206,172
30,395	46,363
83,098	56,295
6,960	6,960
28,153	40,002
17,352	7,295
17,682	22,412
-	(139,700)
<b>1,023,110</b>	<b>1,039,852</b>
 <b>329,886</b>	 <b>364,516</b>

משכורות ומלות \*  
 שווי שכר מתנדבים \*\*  
 שירותים מקצועיים  
 ביטוחים  
 מסים ואגרות  
 משרדיות  
 הוצאות אחזקת  
 דואר ותקשורת  
 הוצאות פרסום והשתלמות  
 משפטיות  
 פחות  
 כיבודים ומוניות  
 عمالות כרטיסי אשראי \*\*\*  
 העמשה בה"ס למשחק

\* בניחי תקורת שכר

\*\* עלות שווי מתנדבים חושבה לפי שכר מינימום לשעה .  
\*\*\* מון חדש**באור 14 - תביעות תלויות**

על פי מכתבו של היועץ המשפטי הקבוע של החברה, מיום 6/5/2020 , אין נגד החברה תביעות תלויות ועומדות נגדה .

מינהל קהילתי אשכבות בע"מ (חול"צ)

באורם לדוחות המופיעים

**באור 15 - מידיע על פי אופי פעילות**

להלן פירוט הסעיפים העיקריים הקיימים בתעודה להיפנו מוגרים:  
1. מתוך הדוח על התעולויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019.

ישגנה שנטתיימה ביום  
31 בדצמבר 2019

## מינהל קהילתי אשכבות בע"מ (חול'ץ)

### באורים לדוחות הכספיים

2. להלן פעילות החברה לפי מגזרים (מתווגנו כמספר שנה קוחמת) מונט זוזה על פעלולות התבורה לשנה שמתווגנה בימי 31 בדצמבר 2018

לשנה שנסתיימה ביום  
31 דצמבר 2018

	סח"כ	כללי	ארגוני תורניות	ארגוני תורניות	חינוך וספרות	חינוך וספרות	מזהו הפעילותיות:	
							ש"ח	ש"ח
8,177,942	660,431		1,268,507	949,774	3,986,386	781,851	530,993	הקבנות
1,897,658	-	26,734	296,988	732,677	278,629	64,070	498,560	הנסות משתמשים הנסות אחרות
<u>10,300,563</u>	<u>885,395</u>	<u>-26,734</u>	<u>1,565,495</u>	<u>1,682,451</u>	<u>4,265,015</u>	<u>845,921</u>	<u>1,029,553</u>	
<b>עלויות הפעילותיות:</b>								
4,498,184	23,205	857,478	772,008	2,412,668	211,268	221,557		שכר גנבה והוצאות לבורות
4,553,636	23,281	737,515	703,774	1,811,353	533,703	744,010		הוצאות ישירות לפעלויות
<u>9,051,820</u>	<u>-</u>	<u>46,486</u>	<u>1,594,993</u>	<u>1,475,782</u>	<u>4,224,021</u>	<u>744,971</u>	<u>965,567</u>	הכנסות נטו מעליות (הוצאות נטו לפעילותיות)
<u>1,248,743</u>	<u>885,395</u>	<u>(19,752)</u>	<u>(29,498)</u>	<u>206,669</u>	<u>40,994</u>	<u>100,950</u>	<u>63,986</u>	
<u>1,023,110</u>	<u>1,023,110</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הוצאות הגללה ובילוי*
225,633	(137,715)	(19,752)	(29,498)	206,669	40,994	100,950	63,986	הוצאות (הוצאות) נטו לפגוי מימון ואחרות
13,226	13,226	-	-	-	-	-	-	הוצאות (הוצאות) נטו, נט"
<u>212,407</u>	<u>(150,941)</u>	<u>(19,752)</u>	<u>(29,498)</u>	<u>206,669</u>	<u>40,994</u>	<u>100,950</u>	<u>63,986</u>	הכנסות נטו (רעוע) לשנה

• מופיע מחדך

## מינימל קהילתי אשכבות בע"מ (חל"צ)

### באוור 16 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

הצדדים הקשורים של החברה הינם כדלהלן:

1. עיריית ירושלים
2. החברה למتن"סים – מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
3. הסוכנות היהודית

#### A. יתרות צדדים קשורים

لיום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	

#### עיריית ירושלים

2,071,727      2,677,959  
-                  140,000

הכנסות לקבלת  
הכנסות מראש

#### חברות עירוניות

80,000      2,915

הכנסות לקבלת

#### החברה למتن"סים

54,486      182,028  
80,331      21,708

הכנסות לקבלת  
יתרת חייבים (התחייבות)

**באור 16 – יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים  
תומכים (המשך)**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
660,026	505,560
5,710,724	6,527,192
420,128	2,012,843
516,475	1,058,091

**ב. עסקאות עם צדדים קשורים**

הקצבה לא ייעודית עירית ירושלים  
הקצבה ייעודית עירית ירושלים  
הקצבה עירית ירושלים לרכישת רכוש קבוע  
הכנסות מיעודות מהחברה למתחנ"סים

א. החברה פועלת במבנים שהעמדו לרשותה על ידי הסוכנות היהודית והרשויות המקומיות שבתחומה, ללא תמורה, וזאת בהתאם למטרות החברה וליעוד המבנים.

ב. החברה למתחנ"סים שלמה באופן ישיר ובנוסך להקצבותיה את עלות שכרו של מנהל המנהל קהילתי וכן סיפקה למנהל הקהילתי שירות ייעוץ והדרכה שוטפים ללא תמורה.

ג. חברות עירוניות התקבלו ייעודי שנתי בסך 27,915 ש"ח ( Ashtonk 81,293 ש"ח )

ד. בשנת הדוח לא היו עסקאות עם הסוכנות היהודית והມגבית היהודית .

ה. כל הכנסות/עסקאות/יתרות עם צדדים קשורים, פורטו בדוחות הכספיים או/ו בביאורים לדוחות הכספיים, תוך ציון שמות הצדדים הקשורים, ובכל מקום שלא הוזכר שם, הסוכנים אין מתייחסים אליהם .

**באור 17 – אירועים לאחר תאריך המאוזן**

במהלך הרביעון הראשון של שנת 2020 פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדיניות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצדדים ממשמעותיים, בניסיו למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכניות וסגרת מקומות בילוי. בהתאם, נכוון למועד הדוח, הופסקו פעילויות רבות ועובדיה החברה יצא לחיל'ית . לאור זאת צפוי בטקופה הקרובה ירידת מוצריה הכנסות של החברה הן מבחינת הכנסות ממשתתפים והן הקצבות מהעירייה , שהיקףם תלוי בפרק הזמן בו ימשך מצב זה.

העמותה עוקבת אחר ההשלכות והשפעות האירוע והפעולות הננקטות על פעילותה ומצבה הפיננסית ומבצעת הרכבת סיכון וחויפות הנובעים מהשלכות אלה.