

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה
צרפתית, גבעת המבטר, צמרת הבירה
ורמות אשכול (ע.ר.)

דוחות כספיים לשנת 2019

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)

תוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן
4	דו"ח על הפעילויות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6	דו"ח תזרים מזומנים
7 - 17	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית,
גבעת המבצר, צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.).

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבצר, צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דו"ח על הפעילויות הדו"ח על השינויים בנכסים נטו ואת דו"ח על תזרימי מזומנים, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית, ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בבאור ג'2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

לדעתנו, פרט לאמור בפיסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

ישראלי ושות'
רואי חשבון

5 אוגוסט 2020, ירושלים.

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
מאזן

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
605,955	358,091	3	מזומנים ושווי מזומנים
792,537	822,368	4	חייבים ויתרות חובה
<u>1,398,492</u>	<u>1,180,459</u>		
 730,793	 667,593	 5	 רכוש קבוע
<u>2,129,285</u>	<u>1,848,052</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,273,584	1,252,268	6	זכאים ויתרות זכות
 131,756	 124,540	 7	 עתודה לפיצויים נטו
			<u>נכסים נטו</u>
(6,848)	(196,349)		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
730,793	667,593		לשימוש לפעילויות
<u>723,945</u>	<u>471,244</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>2,129,285</u>	<u>1,848,052</u>		
=====	=====		

רונית כהן גלזברג-מ.מ. יו"ר הנהלה

מר רוזנפלד אלי - יו"ר הנהלה

מינהל קהילתי של השכונות
ג. הצרפתית ג. המבטר
וצמרת הבירה (ע"ר)

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
<u>מחזור הפעילות</u>			
161,792	158,009	9	הקצבות לא מיועדות
1,700,620	2,160,779	9	הקצבות מיועדות
<u>3,590,542</u>	<u>3,867,225</u>	10	הכנסות ממשותפים
5,452,954	6,186,013		
(4,776,065)	(5,655,448)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
676,889	530,565		הכנסות נטו מפעילויות
(760,058)	(851,705)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(83,169)	(321,140)		(הוצאות) נטו לפני מימון
(31,596)	(27,671)	12	(הוצאות) מימון נטו
(114,765)	(348,811)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>51,383</u>	<u>25,105</u>	13	הכנסות אחרות נטו
(63,382)	(323,706)		גרעון לשנה
=====	=====		

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>לשימוש לפעילות ש"ח</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע ש"ח</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני ש"ח</u>	<u>סה"כ ש"ח</u>
יתרה ליום 1.1.18 (74,044)	859,212	-	785,168
גרעון לשנת 2018 (63,382)	-	-	(63,382)
הקצבה לרכוש קבוע -	-	2,159	2,159
סכומים ששימשו לרכוש קבוע (10,820)	12,979	(2,159)	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת 141,398	(141,398)	-	-
יתרה ליום 31.12.18 (6,848)	730,793	-	723,945
גרעון לשנת 2019 (323,706)	-	-	(323,706)
הקצבה מעיריה- לרכוש קבוע -	-	71,005	71,005
סכומים ששימשו לרכוש קבוע (9,426)	80,431	(71,005)	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת 143,631	(143,631)	-	-
יתרה ליום 31.12.19 (196,349)	667,593	-	471,244
=====	=====	=====	=====

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטר,
צמרת הבירה ורמות אשכול
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
(63,382)	(323,706)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> (גרעון) לשנה
<u>2,159</u>	<u>71,005</u>	בתוספת סכומים שהתקבלו עבור
<u>(61,223)</u>	<u>(252,701)</u>	רכישת רכוש קבוע
<u>7,999</u>	<u>85,268</u>	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u>
<u>(53,224)</u>	<u>(167,433)</u>	<u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u> <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(12,979)	(80,431)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
(66,203)	(247,864)	קיטון במזומנים ושווי מזומנים
<u>672,158</u>	<u>605,955</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>605,955</u>	<u>358,091</u>	לתחילת השנה
=====	=====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
(136,061)	(7,216)	<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
<u>141,398</u>	<u>143,631</u>	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
		ירידה בעודף עתודה על יעודה
		הוצאות פחת
250,400	(29,831)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
<u>(247,738)</u>	<u>(21,316)</u>	(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
<u>7,999</u>	<u>85,268</u>	קיטון בזכאים ויתרות זכות
=====	=====	

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבחר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.).
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי נוסד ונרשם כעמותה ברשם העמותות ביום 14 באוקטובר 1996. מספרו: 58-0285602.
 - ב. מטרת העמותה הן ניהול מרכז ומינהל קהילתי, פעילות קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית בקרב האוכלוסיה בשכונות אלה.
עידוד וביצוע פעולות רווחה, ספורט, שיפור איכות החיים, הבנייה, הסביבה ותרבות הפנאי בקהילה תוך שיתוף התושבים ומעורבותם.
 - ג. במהלך חודש נובמבר 2012 נערכו לראשונה בחירות כלליות להנהלת המינהל. החל מחודש ינואר 2013 החלה לפעול הנהלת המינהל החדשה המורכבת מנבחרים ציבור.
 - ד. בבאורים לדו"חות הכספיים תופיע בהמשך חברה, המקיימת פעילות עם העמותה ושמה יופיע בקיצור כדלקמן:
החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנ"סים".
 - ה. החל מחודש ינואר 2014 מינתה הנהלת המינהל ממלאת מקום למשרת מנהלת המינהל ששכרה משולם וממומן על-ידי המינהל. החל משנת 2018 - החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות שכר המנהל.
- פעילות התנדבותית
- ו. בנוסף לפעילויות המפורטות בבאור 11 מתנדבים עשרות פעילים במגוון פעילויות: פרויקט לעסקים קטנים, כדורגל בשבתות, אירועים קהילתיים, סיוע לקשישים ועוד.
 - ז. אירועים לאחר תאריך המאזן – במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגירת מקומות בילוי. בהתאם, נכון למועד הדוח, הופחתה משמעותית פעילות העמותה. לאור זאת צפויה בתקופה הקרובה ירידה במחזורי ההכנסות של העמותה, שהיקפה תלויה בפרק הזמן בו ימשך מצב זה.
- העמותה עוקבת אחר ההשלכות והשפעות האירוע והפעולות הננקטות על פעילותה ומצבה הפיננסי ומבצעת הערכת סיכונים וחשיפות הנובעים מהשלכות אלה.

2. המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי ערוך על פי כללי חשבונאות מקובלים.
- ב. הדו"ח הכספי ערוך לפי בסיס צבירה.
- ג. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ד. בשנת 1997 פורסם גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים. הדו"חות הכספיים החל משנת 1997 נערכו בהתאם לכללי גילוי הדעת.

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבחר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

3. מזומנים ושווי מזומנים

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
364	480	קופה קטנה
<u>605,591</u>	<u>357,611</u>	עו"ש ופקדונות לזמן קצר
605,955	358,091	
=====	=====	

4. חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
155,001	177,334	כרטיסי אשראי
181,829	4,539	המחאות לגביה
338,579	618,495	עיריית ירושלים
94,642	17,000	הוצאות מראש
<u>22,486</u>	<u>5,000</u>	הכנסות לקבל
792,537	822,368	
=====	=====	

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטח,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

5. רכוש קבוע

<u>פיתוח</u> <u>מבנה</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>מחשב</u> <u>ש"ח</u>	<u>ריהוט</u> <u>וציוד</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
				<u>עלות</u>
1,694,347	139,886	1,556,544	3,390,777	1.1.19
40,000	9,426	31,005	80,431	רכישות 2019
<u>1,734,347</u>	<u>149,312</u>	<u>1,587,549</u>	<u>3,471,208</u>	31.12.19
				<u>פחת</u>
1,460,220	122,132	1,077,632	2,659,984	1.1.19
44,563	12,302	86,766	143,631	פחת 2019
<u>1,504,783</u>	<u>134,434</u>	<u>1,164,398</u>	<u>2,803,615</u>	31.12.19
				<u>עלות מופחתת</u>
229,564	14,878	423,151	667,593	ליום 31.12.2019
=====	=====	=====	=====	
				<u>פיתוח</u> <u>מבנה</u> <u>ש"ח</u>
				<u>ציוד</u> <u>מחשב</u> <u>ש"ח</u>
				<u>ריהוט</u> <u>וציוד</u> <u>ש"ח</u>
				<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>
1,694,347	131,877	1,551,574	3,377,798	<u>עלות</u>
-	8,009	4,970	12,979	1.1.18
<u>1,694,347</u>	<u>139,886</u>	<u>1,556,544</u>	<u>3,390,777</u>	רכישות 2018
				31.12.18
				<u>פחת</u>
1,414,442	114,267	989,877	2,518,586	1.1.18
45,778	7,865	87,755	141,398	פחת 2018
<u>1,460,220</u>	<u>122,132</u>	<u>1,077,632</u>	<u>2,659,984</u>	31.12.18
				<u>עלות מופחתת</u>
234,127	17,754	478,912	730,793	ליום 31.12.2018
=====	=====	=====	=====	

פחת נצבר

בשנת 1996 היה נהוג במינהל לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש קבוע) ולכן הרכוש קבוע שנצבר עד 31.12.96 בסך 95,694 ש"ח הופחת במלואו.

החל מ-1.1.97 בהתאם להנחיית גילוי דעת 69 החדש של לשכת רואי החשבון נזקפים התשלומים עבור רכישות ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

33%	ציוד מחשב
10%	שיפוצים
7%	ריהוט וציוד

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבותר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

6. זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
*134,783	134,783	"משמר הגבעה"- התנגדות למטמנה
-	23,400	הוצאות לשלם
*372,153	137,901	הכנסות מראש
12,217	27,615	החברה למתנ"סים
201,674	304,935	עובדים ומוסדות
523,377	595,867	ספקים והמחאות לפרעון
29,380	27,767	הפרשה לחופשה
1,273,584	1,252,268	
=====	=====	

* מוין מחדש

7. עתודה לפיצויי פיטורין נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
131,756	124,540	עתודה לפיצויי פיטורין *
=====	=====	

* יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה ע"י הפקדות בקרנות פנסיה.

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבחר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

8. צדדים קשורים

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
- ב. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים).
- ג. חברת עדן (חברת בת של עיריית ירושלים).

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

<u>עסקאות אחרות</u>	<u>הקצבות לרכוש קבוע</u>		<u>הכנסות</u>
	<u>(עמ' 5)</u>	<u>(באור 9)</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	71,005	2,313,113	עיריית ירושלים
-	-	96,590	החברה למתנ"סים
-	-	1,250	חברת עדן

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

<u>עסקאות אחרות</u>	<u>הקצבות לרכוש קבוע</u>		<u>הכנסות</u>
	<u>(עמ' 5)</u>	<u>(באור 9)</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	2,159	1,877,911	עיריית ירושלים
-	-	7,073	החברה למתנ"סים
-	-	83,968	חברת עדן

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבצר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

יתרות צדדים קשורים:

2019	ב ד צ מ ב ר	31	
יתרת חו"ז - זכות	יתרת חו"ז - חובה	יתרת חו"ז - חובה	שם
(באור 6)	(באור 4)	(באור 4)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
-	618,495	618,495	עיריית ירושלים
27,615	-	-	החברה למתנ"סים

2018	ב ד צ מ ב ר	31	
יתרת חו"ז - זכות	יתרת חו"ז - חובה	יתרת חו"ז - חובה	שם
(באור 6)	(באור 4)	(באור 4)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
-	338,579	338,579	עיריית ירושלים
12,217	-	-	החברה למתנסים

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבשר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות מהקצבות

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	הכנסות *	הקצבות	הקצבות
מיועדות	מיועדות	לא מיועדות	מיועדות	מיועדות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,313,113	92,165	158,009	2,062,939	
96,590	-	-	96,590	
1,250	-	-	1,250	
2,410,953	92,165	158,009	2,160,779	
=====	=====	=====	=====	

עיריית ירושלים
חברה למתנסים
חברת עדן

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	הכנסות *	הקצבות	הקצבות
מיועדות	מיועדות	לא מיועדות	מיועדות	מיועדות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,877,911	106,540	161,792	1,609,579	
7,073	-	-	7,073	
83,968	-	-	83,968	
1,968,952	106,540	161,792	1,700,620	
=====	=====	=====	=====	

עיריית ירושלים
חברה למתנסים
חברת עדן

* ראה באור 13

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבחר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2019

<u>הכנסות</u>	<u>הוצאות</u>	<u>עודף</u>	
<u>שוטפות</u>	<u>שוטפות</u>	<u>(גרעון)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
175,779	190,909	(15,130)	קשישים
1,294,759	1,316,920	(22,161)	קהילה
191,723	184,724	6,999	חוגים ואומניות
888,339	830,084	58,255	חוגי ספורט
455,833	390,682	65,151	חדר כושר
778,413	715,811	62,602	לרנר
123,938	101,906	22,032	קייטנות
499,967	491,049	8,918	תרבות
130,650	127,171	3,479	נוער
1,208,799	1,179,957	28,842	גיל רך
178,590	47,434	131,156	אולמות וחדרים
101,214	78,801	22,413	שלוחת רמות אשכול
6,028,004	5,655,448	372,556	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2018

<u>הכנסות</u>	<u>הוצאות</u>	<u>עודף</u>	
<u>שוטפות</u>	<u>שוטפות</u>	<u>(גרעון)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
165,615	237,415	(71,800)	קשישים
889,712	869,774	19,938	קהילה
315,729	280,977	34,752	חוגים ואומניות
899,954	825,411	74,543	חוגי ספורט
180,000	11,224	168,776	חדר כושר
815,966	741,709	74,257	לרנר
137,899	113,184	24,715	קייטנות
466,853	385,508	81,345	תרבות
85,762	63,587	22,175	נוער
1,099,375	1,163,292	(63,917)	גיל רך
234,297	83,984	150,313	אולמות וחדרים
5,291,162	4,776,065	515,097	
=====	=====	=====	

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבטר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,590,542	3,867,225	הכנסות ממשתתפים הקצבות מיועדות
<u>1,700,620</u>	<u>2,160,779</u>	
5,291,162	6,028,004	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,178,013	2,083,466	הוצאות שכר הוצאות אחרות
<u>2,598,052</u>	<u>3,571,982</u>	
4,776,065	5,655,448	
=====	=====	

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבחר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

11. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
542,598	578,796	שכר ונלוות
10,443	9,768	טלפון ותקשורת
10,035	17,621	ביקורת
98,798	97,526	אחזקת בית
6,658	13,377	משרדיות ודואר
22,320	33,044	אחזקת מחשבים
3,809	18,135	פרסום
15,053	19,328	ביטוח
6,769	6,212	השתלמות
1,217	3,126	כיבודים
-	2,603	אגרות ומיסים
6,960	8,538	משפטיות
<u>35,398</u>	<u>43,631</u>	פחת
760,058	851,705	
=====	=====	

12. הוצאות (הכנסות) מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
31,596	27,671	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
=====	=====	

מינהל קהילתי של השכונות: גבעה צרפתית, גבעת המבחר,
צמרת הבירה ורמות אשכול(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

13. הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
		<u>הקצבות מגופים *</u>
		עיריית ירושלים- עבור ארנונה
<u>106,540</u>	<u>92,165</u>	
		<u>הכנסות אחרות ממשתתפים</u>
31,600	-	הכנסות שונות
6,468	5,840	גיוס כספים
<u>13,315</u>	<u>19,265</u>	דמי הרשמה
<u>51,383</u>	<u>25,105</u>	
<u>157,923</u>	<u>117,270</u>	סה"כ הכנסות
<u>(106,540)</u>	<u>(92,165)</u>	הוצאות ארנונה
<u>51,383</u> =====	<u>25,105</u> =====	
		* ראה באור 9