

R

ISRAELI & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR.)
14, HERZL BLVD. JERUSALEM 9542901
TEL. 02-6522205 FAX 02-6525055
P.O.B. 9513 JERUSALEM 9109401

ישראלי ושות'
רואי חשבון

שד' הרצל 14, ירושלים 9542901
טל' 02-6522205, פקס. 02-6525055
ת.ד. 9513 ירושלים 9109401
דואר אלקטרוני: isr.cpa.2010@gmail.com

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)

דו"חות כספיים לשנת 2019

מינהל קהילתי פסגת זאב (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 על תזרים מזומנים
7 - 17	באורים לדו"חות הכספיים
18	נספח

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מנהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דו"ח על הפעילות 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 2ד': 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

15 ביוני 2020, ירושלים.

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
מאזן

<u>31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
1,571,534	1,316,407	3	<u>רכוש שוטף</u>
6,152,768	8,796,968	4	מזומנים ושווי מזומנים
7,724,302	10,113,375		חייבים ויתרות חובה
3,450,861	4,254,648	5	<u>רכוש קבוע</u>
11,175,163	14,368,023		
=====	=====		
5,127,434	7,673,108	6	<u>התחייבויות שוטפות</u> <u>זכאים ויתרות זכות</u>
1,250,283	1,264,219	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
1,346,585	1,176,048		<u>נכסים נטו</u>
3,450,861	4,254,648		נכסים נטו שלא קיימת
4,797,446	5,430,696		לגביהם הגבלה:
11,175,163	14,368,023		לשימוש לפעילויות
=====	=====		ששימשו לרכוש קבוע



גב' אליהו אורה – חברת הנהלה



מר רמב"ח אודי- יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
דו"ח על הפעילות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילות
189,930	182,535	9	הקצבות לא מיועדות
15,457,143	14,331,489	9	הקצבות מיועדות
<u>13,165,324</u>	<u>17,490,243</u>	10	משתתפים
28,812,397	32,004,267		
*(26,534,344)	(28,962,347)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
2,278,053	3,041,920		הכנסות נטו מפעילויות
*(2,851,773)	(2,949,539)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(573,720)	92,381		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(114,696)	(150,469)	12	(הוצאות) מימון נטו
(688,416)	(58,088)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>453,955</u>	<u>80,382</u>	13	הכנסות אחרות נטו
(234,461)	22,294		עודף (גרעון) לשנה
=====	=====		

*מוין מחדש

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>הגבלה</u> <u>זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
3,533,753	-	1,973,762	1,559,991	יתרה ליום 31.12.17
(234,461)	-	-	(234,461)	(גרעון) לשנת 2018
1,498,154	(1,498,154)	-	-	הקצבות מעירית ירושלים
-	(1,498,154)	1,709,054	(210,900)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(231,955)</u>	<u>231,955</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,797,446	-	3,450,861	1,346,585	יתרה ליום 31.12.18
22,294	-	-	22,294	עודף לשנת 2019
610,956	610,956	-	-	הקצבות מעירית ירושלים
-	(610,956)	1,144,828	(533,872)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(341,041)</u>	<u>341,041</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>5,430,696</u> <u>=====</u>	<u>-</u> <u>=====</u>	<u>4,254,648</u> <u>=====</u>	<u>1,176,048</u> <u>=====</u>	יתרה ליום 31.12.19

מינהל קהילתי פסגת זאב
דו"ח על תזרים מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(234,461)	22,294	עודף (גרעון) לשנה
<u>1,498,154</u>	<u>610,956</u>	בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
1,263,693	633,250	
		<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u>
		<u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
(1,063,549)	256,451	(ראה נספח)
200,144	889,701	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(1,709,054)	(1,144,828)	רכישת נכסים קבועים
(1,508,910)	(255,127)	עלייה במזומנים שווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>3,080,444</u>	<u>1,571,534</u>	לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים
1,571,534	1,316,407	לסוף השנה
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u>
		<u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		בתזרים מזומנים:
(637,535)	13,936	שינוי בעתודה לפיצויים
231,955	341,041	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(2,501,580)	(2,644,200)	שינוי בחייבים ויתרות חובה
<u>1,843,611</u>	<u>2,545,674</u>	שינוי בזכאים ויתרות זכות
(1,063,549)	256,451	
=====	=====	

מינהל הקהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי החל בפעילותו בחודש יולי 1990.
 - ב. המינהל הקהילתי שוכן בשכונת פסגת זאב.
 - ג. המינהל כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי החברה למתנ"סים, נציגי תושבי השכונה ונציגי ציבור.
 - ד. המינהל נרשם כעמותה ברשם העמותות מספר 58-0192391.
 - ה. בבאורים לדו"חות הכספיים תופענה בהמשך חברה המקיימת פעילות עם העמותה ושמותיהן יופיעו בקיצור כדלקמן:
החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנ"סים".
 - ו. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
 - ז. התחייבויות תלויות - קיימת תביעה כנגד המינהל הקהילתי על סך ₪ 433,382 בגין פיצויי פיטורין וזכויות סוציאליות.
דיון ראשון בתביעה נקבע ליום 13.6.2019 היות ועדיין אין ביכולתה של עורכת הדין של המינהל הקהילתי להעריך את סיכויי התביעה.
לכן לא נערכה הפרשה כספית בספרי המינהל הקהילתי בגין תביעה זאת.
 - ח. 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 בו ימשיך מצב זה.
- העמותה עוקבת אחר ההשלכות והשפעות האירוע והפעולות הננקטות על פעילותה ומצבה הפיננסי ומבצעת הערכת סיכונים וחשיפות הנובעים מהשלכות אלה.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי מוצג לפי כללי חשבונאות מקובלים.
- ב. הדו"ח הכספי ערוך בהתאם לבסיס הצבירה.
- ג. בשנת 1997 פורסם גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בדבר כללי חשבונאות ודוח כספי ע"י מלכ"רים, הדו"חות הכספיים החל משנת 1997 נערכו בהתאם לפורמט ולכללים של גילוי דעת זה.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
802	-	קופה קטנה
170,521	1,316,407	עו"ש
1,400,211	-	פקדונות לזמן קצר
<u>1,571,534</u>	<u>1,316,407</u>	
=====	=====	

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>	
34,506	3,367	המחאות לגביה
686,536	1,193,907	הכנסות לקבל
4,319,538	*3,448,949	עיריית ירושלים
59,944	29,597	חברה למתנ"סים
26,496	8,775	הוצאות מראש
<u>1,025,748</u>	<u>4,112,373</u>	כרטיסי אשראי
<u>6,152,768</u>	<u>8,796,968</u>	
=====	=====	

* כולל סך של כ- 150,000 ₪ בגין שנת 2018 שטרם נתקבל, סכום זה נמצא בדיון על שולחנו של מנכ"ל העירייה והאגפים הרלוונטיים.

**מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים**

5. רכוש קבוע

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	מרכז אומנות לחימה ש"ח	פיתוח מבנה וציוד ש"ח	חדר כושר ש"ח	ציוד וכלי זמר ש"ח	מזנון קאנטרי בריכה ש"ח	מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
עלות 1.1.19	501,008	124,298	3,775,758	637,817	430,676	1,398,155	145,323	7,013,035
רכישות 2019	-	-	232,482	-	-	912,346	-	1,144,828
31.12.19	501,008	124,298	4,008,240	637,817	430,676	2,310,501	145,323	8,157,863
פחת נצבר 1.1.19	501,008	124,298	1,837,043	637,817	316,685	-	145,323	3,562,174
פחת 2019	-	-	216,085	-	40,596	84,360	-	341,041
31.12.19	501,008	124,298	2,053,128	637,817	357,281	84,360	145,323	3,903,215
עלות מופחתת ל-31.12.19	-	-	1,955,112	-	73,395	2,226,141	-	4,254,648
עלות 1.1.18	501,008	124,298	3,477,431	637,817	418,103	-	145,323	5,303,980
רכישות 2018	-	-	298,327	-	12,573	1,398,155	-	1,709,055
31.12.18	501,008	124,298	3,775,758	637,817	430,676	1,398,155	145,323	7,013,035
פחת נצבר 1.1.18	501,008	124,298	1,645,465	637,817	276,308	-	145,323	3,330,219
פחת 2018	-	-	191,578	-	40,377	-	-	231,955
31.12.18	501,008	124,298	1,837,043	637,817	316,685	-	145,323	3,562,174
עלות מופחתת ל-31.12.18	-	-	1,938,715	-	113,991	1,398,155	-	3,450,861

פחת נצבר

עד שנת 1997 היה נהוג במתנ"ס לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש קבוע) ולכן הרכוש קבוע שנצבר עד 31.12.96 בסך 501,008 ש"ח הופחת במלואו.
החל מ - 1.1.97 בהתאם להנחיות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

שיפוצים במבנה	10%
ציוד אלקטרוני	15%
ריהוט וציוד	10%
ציוד מחשב	33%
כלי זמר	15%

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
2,167,051	1,763,904	ספקים והמחאות לפרעון
2,362,678	2,110,960	מוסדות ועובדים
422,517	494,205	הפרשה לחופשה
175,188	144,643	הפרשה להבראה
-	3,159,396	הכנסות מראש
<u>5,127,434</u>	<u>7,673,108</u>	
=====	=====	

7. עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,250,283	1,264,219
=====	=====

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

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

8. צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

א. עיריית ירושלים

ב. חברת אריאל(חברת בת של עיריית ירושלים)

ג. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

שם	31	ב ד צ מ ב ר	2019
		הקצבה	
		לרכוש קבוע	
		(עמוד 5)	
		ש"ח	
עיריית ירושלים	12,750,253	-	-
החברה למתנ"סים	662,617	-	תשלום שכר מנהל (באור ז1)
קרן ירושלים	110,000	-	-

שם	31	ב ד צ מ ב ר	2018
		הקצבה	
		לרכוש קבוע	
		(עמוד 5)	
		ש"ח	
עיריית ירושלים	14,067,936	-	-
החברה למתנ"סים	610,279	-	תשלום שכר מנהל (באור ז1)
קרן ירושלים	79,287	-	-

יתרות צדדים קשורים:

שם	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4)	(באור 4)
	2018	2019
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	4,319,538	3,448,949
החברה למתנ"סים	59,944	29,597

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות מהקצבות ותרומות***

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
<u>הקצבות</u> <u>מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבות</u> <u>לא מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
12,296,219	182,535	271,499	12,750,253	עיריית ירושלים
662,617	-	-	662,617	החברה למתנ"סים
110,000	-	-	110,000	קרן ירושלים
<u>1,262,653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,262,653</u>	אחרים*
14,331,489	182,535	**271,499	14,785,523	
=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018				
<u>הקצבות</u> <u>מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבות</u> <u>לא מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
13,621,903	189,930	256,103	14,067,936	עיריית ירושלים
610,279	-	-	610,279	החברה למתנ"סים
79,287	-	-	79,287	קרן ירושלים
<u>*1,145,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,145,674</u>	אחרים*
15,457,143	189,930	**256,103	15,903,176	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 9א

** ראה באור 13

*** לא נתקבלו תרומות מישות מדינית זרה.

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9א. הכנסות מגופים אחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
16,000	24,000	קרן מיראז'
823,767	937,437	משרד הבריאות
188,420	155,537	משרד הרווחה
52,487	145,679	עמותת קוסל לחינוך
<u>65,000</u>	<u>-</u>	הפועל המחלקה לספורט
<u>1,145,674</u>	<u>1,262,653</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
3,458,719	2,568,374	890,345	בריכה וקאנטרי
19,683,634	18,090,499	1,593,135	גיל רך
522,268	645,312	(123,044)	נוער וילדים
4,437,767	4,040,508	397,259	חוגים וספורט
599,335	811,003	(211,668)	תרבות וארועים
427,315	363,695	63,620	קליטה וחינוך
142,800	179,173	(36,373)	פיזי וביטחון
<u>2,549,894</u>	<u>2,263,783</u>	<u>286,111</u>	חברה קהילה ורווחה
31,821,732	28,962,347	2,859,385	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
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>	
19,996,907	*18,516,672	1,480,235	גיל רך
566,122	602,289	(36,167)	נוער וילדים
4,812,397	4,350,780	461,617	חוגים וספורט
417,576	929,246	(511,670)	תרבות וארועים
467,997	333,751	134,246	קליטה וחינוך
325,500	394,383	(68,883)	פיזי וביטחון
<u>2,035,968</u>	<u>1,407,223</u>	<u>628,745</u>	חברה קהילה ורווחה
28,622,467	26,534,344	2,088,123	
=====	=====	=====	

*מוין מחדש

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
15,457,143	14,331,489	הקצבות מיועדות הכנסות ממשתתפים
<u>13,165,324</u>	<u>17,490,243</u>	
28,622,467	31,821,732	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
19,647,628	20,807,587	הוצאות שכר הוצאות אחרות
<u>6,886,716</u>	<u>8,154,760</u>	
26,534,344	28,962,347	
=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
*1,455,176	1,562,095	שכר ונלוות
37,116	56,613	ביטוח
85,764	100,624	תקשורת
40,257	43,473	משפטיות
33,559	19,200	שרותים מקצועיים
173,712	221,760	פרסום
128,820	132,720	משרדיות
632,643	518,987	אחזקה וניקיון
31,468	35,267	השתלמויות וכנסים
1,303	2,117	מסים ואגרות
<u>231,955</u>	<u>256,681</u>	פחת
<u>2,851,773</u>	<u>2,949,539</u>	
=====	=====	

*מוין מחדש

12. הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
114,696	150,469	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

13. הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>הקצבות מגופים*</u>
		עיריית ירושלים-
256,103	221,549	החזר תשלום ארנונה
-	49,950	החזר הוצאות האכלת חתולי רחוב
-	-	החברה למתנ"סים
<u>256,103</u>	<u>271,499</u>	
<u>334,439</u>	<u>-</u>	<u>התאמת עתודה לפיצויים**</u>
		<u>הכנסות שונות</u>
-	1,000	החזר הוצאות מינהלה
<u>119,516</u>	<u>112,960</u>	דמי שימוש חדרים ואולמות
<u>119,516</u>	<u>113,960</u>	
<u>710,058</u>	<u>385,459</u>	סה"כ הכנסות אחרות
		<u>הוצאות אחרות</u>
(256,103)	(221,549)	ארנונה
-	(33,578)	ביקורת ניכויים ב.ל ומס הכנסה
-	(5,000)	שונות
-	(44,950)	האכלת חתולי רחוב
<u>(256,103)</u>	<u>(305,077)</u>	
<u>453,955</u>	<u>80,382</u>	
=====	=====	

* ראה באור 9.

** בגין תיקון תחשיב עתודה לפיצויים שנים קודמות.

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
נספח - דו"ח על הפעילות

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>			
189,930	182,535	9	הקצבות לא מיועדות
15,457,143	14,331,489	9	הקצבות מיועדות
13,165,324	17,490,243	10	משתתפים
-	-	12	הכנסות מימון
<u>710,058</u>	<u>385,459</u>	13	הכנסות אחרות
<u>29,522,455</u>	<u>32,389,726</u>		
<u>הוצאות לפעילות</u>			
26,534,344	28,962,347	10	הוצאות לפעולות שוטפות
2,851,773	2,949,539	11	הוצאות הנהלה וכלליות
114,696	150,469	12	הוצאות מימון
<u>256,103</u>	<u>305,077</u>	13	הוצאות אחרות
<u>29,756,916</u>	<u>32,367,432</u>		
(234,461)	22,294		עודף (גרעון) לשנה
=====	=====		