

# 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](mailto:isr.cpa.2010@gmail.com)

## מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)

### דו"חות כספיים לשנת 2019

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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 - 16	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר  
של  
מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דו"ח על הפעילות והדו"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 בישראל, 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 ד2: 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

27 יולי 2020, ירושלים.

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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 - 16	באורים לדו"חות הכספיים

**דו"ח רואה חשבון המבקר**  
**של**  
**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דו"ח על הפעילות והדו"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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצענה 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 ד2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מזווחים 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.

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,041,709	204,230	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>3,894,994</u>	<u>4,431,912</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>4,936,703</u>	<u>4,636,142</u>		
<u>3,541,884</u>	<u>4,605,152</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>8,478,587</u>	<u>9,241,294</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
<u>3,563,171</u>	<u>4,137,854</u>	6	זכאים ויתרות זכות
<u>893,182</u>	<u>412,648</u>	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
480,350	85,640		נכסים שלא קיימת
<u>3,541,884</u>	<u>4,605,152</u>		לגביהם הגבלה:
<u>4,022,234</u>	<u>4,690,792</u>		לשימוש לפעילויות
<u>8,478,587</u>	<u>9,241,294</u>		ששימשו לרכוש קבוע
=====	=====		

  
הגב' טובה ברכה - חברת הנהלה

  
מר רפי תמיר - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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>
241,145	227,307	9	הקצבות לא מיועדות
5,615,037	6,579,299	9	הקצבות מיועדות
11,520,479	12,417,438	10	הכנסות מפעולות
<u>208,500</u>	<u>209,300</u>	10, 2'ה'	הכנסות בשווי כסף
17,585,161	19,433,344		
<u>(16,402,200)</u>	<u>(18,751,815)</u>	10	הוצאות לפעולות שוטפות
1,182,961	681,529		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(1,160,563)</u>	<u>(1,298,922)</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
22,398	(617,393)		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
<u>(128,520)</u>	<u>(140,010)</u>	12	(הוצאות) מימון נטו
(106,122)	(757,403)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>108,027</u>	<u>457,232</u>	13	הכנסות אחרות נטו
1,905	(300,171)		(גרעון) עודף לשנה
=====	=====		

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
דו"ח על השינויים בנכסים נטו**

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שהוגבלו</u> <u>זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
2,795,803	-	2,245,674	550,129	יתרה ליום 31.12.17
1,905	-	-	1,905	<u>תוספות במהלך השנה</u> עודף לשנת 2018
1,224,526	1,224,526	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים שיועדו לרכוש קבוע
-	(1,224,526)	1,570,807	(346,281)	<u>גריעות במהלך השנה</u> ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(274,597)	274,597	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,022,234	-	3,541,884	480,350	יתרה ליום 31.12.18
(300,171)	-	-	(300,171)	<u>תוספות במהלך השנה</u> גרעון לשנת 2019
968,729	968,729	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים שיועדו לרכוש קבוע
-	(968,729)	1,387,856	(419,127)	<u>גריעות במהלך השנה</u> ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(324,588)	324,588	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>4,690,792</u> <u>=====</u>	<u>-</u> <u>=====</u>	<u>4,605,152</u> <u>=====</u>	<u>85,640</u> <u>=====</u>	יתרה ליום 31.12.19



**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
דו"ח על תזרים מזומנים**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		
<b>31</b>	<b>בדצמבר</b>	
<b>2019</b>	<b>2018</b>	
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>	
		<b>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		(גרעון) עודף לשנה
(300,171)	1,905	בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
<u>968,729</u>	<u>1,224,526</u>	
<u>668,558</u>	<u>1,226,431</u>	
		<b>התאמות הדרושות להצגת המזומנים</b>
		<b>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</b>
		(ראה נספח)
(118,181)	457,669	
<u>550,377</u>	<u>1,684,100</u>	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(1,387,856)	(1,570,807)	רכישת נכסים קבועים
		<b>עלייה (ירידה) במזומנים שווי מזומנים</b>
(837,479)	113,293	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,041,709</u>	<u>928,416</u>	לתחילת השנה
204,230	1,041,709	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
=====	=====	לסוף השנה
		<b>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</b>
		<b>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות</b>
		<b>בתזרים מזומנים:</b>
(480,534)	(21,546)	(קיטון) בעתודה לפיצויים נטו
324,588	274,597	הוצאות פחת
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
(536,918)	(571,974)	(עלייה) בחייבים ויתרות חובה
<u>574,683</u>	<u>776,592</u>	עלייה בזכאים ויתרות זכות
(118,181)	457,669	
=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המרכז הקהילתי נרשם כעמותה, על פי חוק העמותות התש"מ – 1980, בחודש נובמבר 1982 (מס' עמותה 58-0030484).
- ב. המרכז הקהילתי שוכן במבנה שהועמד לרשותו מטעם עיריית ירושלים.
- ג. המרכז כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי עיריית ירושלים, נציגי משרד החינוך והתרבות באמצעות החברה למתנ"סים ונציגי תושבי השכונה, שנבחרו בבחירות בשכונה.
- ד. בחודש מרץ 1993 הפך המרכז הקהילתי להיות מנהל קהילתי משולב (מיזוג בין מנהלת ומתנ"ס).
- ה. בביאורים לדו"חות הכספיים מופיעה בהמשך חברה, המקיימות פעילות עם העמותה ושמה 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 עלות שכר המנהל החל מחודש מאי 2018.
- ז. התחייבויות תלויות – כנגד המרכז הקהילתי לא מתנהלת כל תביעה משפטית או כל הליך משפטי אחר.
- 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 מצב זה.
- העמותה עוקבת אחר ההשלכות והשפעות האירוע והפעולות הננקטות על פעילותה ומצבה הפיננסי ומבצעת הערכת סיכונים וחשיפות הנובעים מהשלכות אלה.

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**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 ודווח כספי ע"י מלכ"רים, הדו"חות הכספיים החל משנת 1997 נערכו בהתאם לפורמט ולכללים של גילוי דעת זה, ובהתאם לתקן 5 של המוסד לתקינה.  
 ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.  
 ה. **הכנסות והוצאות בשווי כסף**  
 נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.  
 בשנת 2019 נזקפו תרומות בשווי כסף בסך של 209,300 ש"ח (2018- 208,500 ש"ח), הערכת שווי כסף בוצעה על-פי רשימת המתנדבים לפי שעות התנדבות- בהתאם להערכת שווי שעה לפי שכר מינימום שאושר ונחתם על-ידי ההנהלה.

**3. מזומנים ושווי מזומנים**

<u>31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
1,153	4,910	קופה קטנה
540,557	-	עו"ש
499,999	199,320	פק"מ
1,041,709	204,230	
=====	=====	

**4. חייבים ויתרות חובה**

<u>31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
59,792	-	חברת עדן
11,000	157,076	הכנסות לקבל
1,999,735	2,049,809	עיריית ירושלים
121,057	202,828	החברה למתנ"סים
1,703,410	1,877,726	המחאות לגביה וכ.אשראי
-	144,473	הוצאות מראש
3,894,994	4,431,912	
=====	=====	

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**5. רכוש קבוע**

סה"כ ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	
5,926,090	1,056,278	4,122,404	189,404	558,004	רכישות 2019
1,387,856	179,694	1,208,162	-	-	31.12.19
<u>7,313,946</u>	<u>1,235,972</u>	<u>5,330,566</u>	<u>189,404</u>	<u>558,004</u>	
					<b>פחת נצבר</b>
					1.1.19
2,384,206	375,358	1,271,751	179,093	558,004	פחת 2019
324,588	82,569	236,023	5,996	-	31.12.19
<u>2,708,794</u>	<u>457,927</u>	<u>1,507,774</u>	<u>185,089</u>	<u>558,004</u>	
					<b>עלות מופחתת</b>
					ל-31.12.19
4,605,152	778,045	3,822,792	4,315	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

  

סה"כ ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	
4,355,283	1,048,647	2,563,961	184,671	558,004	רכישות 2018
1,570,807	7,631	1,558,443	4,733	-	31.12.18
<u>5,926,090</u>	<u>1,056,278</u>	<u>4,122,404</u>	<u>189,404</u>	<u>558,004</u>	
					<b>פחת נצבר</b>
					1.1.18
2,109,609	301,235	1,077,536	172,834	558,004	פחת 2018
274,597	74,123	194,215	6,259	-	31.12.18
<u>2,384,206</u>	<u>375,358</u>	<u>1,271,751</u>	<u>179,093</u>	<u>558,004</u>	
					<b>עלות מופחתת</b>
					ל-31.12.18
3,541,884	680,920	2,850,653	10,311	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

**פחת נצבר**

עד שנת 1996 היה נהוג במרכז לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 558,004 ש"ח. 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:**

4%	שיפוצים במבנה
15%-7%	ריהוט וציוד
33%	ציוד מחשב

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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>	
742,207	464,549	המחאות לפרעון
604,608	737,035	הוצאות לשלם וספקים
787,757	1,352,414	הכנסות מראש
332,849	478,289	הפרשה לחופשה
39,500	40,953	הפרשה להבראה
<u>1,056,250</u>	<u>1,064,614</u>	עובדים ומוסדות שכר
3,563,171	4,137,854	
=====	=====	

**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>	
893,182	412,648	עתודה לפיצויים *
=====	=====	

\* יתרת התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן, מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדה בקרנות פנסיה.

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)**  
**באורים לדו"חות הכספיים**

**8. צדדים קשורים**

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
- ב. חברת עדן (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	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	
	הכנסות (באור 9) ש"ח	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח
עיריית ירושלים	5,379,948	968,729
החברה למתנ"סים	1,254,169	-
תשלום עלות שכר מנהל (באור ו1)	-	-

שם	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	
	הכנסות (באור 9) ש"ח	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח
עיריית ירושלים	4,361,117	1,224,526
החברה למתנ"סים	1,197,891	-
עדן	74,092	-
תשלום עלות שכר מנהל (באור ו1)	-	-

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)**  
**באורים לדו"חות הכספיים**

**יתרות צדדים קשורים:**

2019	ב ד צ מ ב ר	31	ליום	
	<u>יתרת חו"ז - זכות</u>	<u>יתרת חו"ז - חובה</u>		
	<u>(באור 6)</u>	<u>(באור 4)</u>		
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		<u>שם</u>
-		2,049,809		עיריית ירושלים
-		202,828		החברה למתנ"סים

2018	ב ד צ מ ב ר	31	ליום	
	<u>יתרת חו"ז - זכות</u>	<u>יתרת חו"ז - חובה</u>		
	<u>(באור 6)</u>	<u>(באור 4)</u>		
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		<u>שם</u>
-		1,999,735		עיריית ירושלים
-		121,057		החברה למתנ"סים
-		59,792		חברת עדן

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות מהקצבות ותרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
<u>הקצבות מיועדות</u>	<u>הקצבות לא מיועדות</u>	<u>הכנסות אחרות</u>	<u>סה"כ</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,925,655	227,307	226,986	5,379,948	עיריית ירושלים
1,254,169	-	-	1,254,169	החברה למתנ"סים
*399,475	-	-	399,475	אחרים
<u>6,579,299</u>	<u>227,307</u>	<u>226,986</u>	<u>7,033,592</u>	
=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018				
<u>הקצבות מיועדות</u>	<u>הקצבות לא מיועדות</u>	<u>הכנסות אחרות</u>	<u>סה"כ</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,035,152	241,145	84,820	4,361,117	עיריית ירושלים
1,197,891	-	-	1,197,891	החברה למתנ"סים
*381,994	-	-	381,994	אחרים
<u>5,615,037</u>	<u>241,145</u>	<u>**84,820</u>	<u>5,941,002</u>	
=====	=====	=====	=====	

\* ראה באור 9א  
\*\* ראה באור 13

9א. הכנסות מגופים אחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
74,092	-	חברת עדן
135,060	224,801	משרד הרווחה
96,000	17,597	משרד הקליטה
24,942	-	משרד הכלכלה
6,300	-	משרד האוצר
45,600	-	קרן קליטה
-	85,775	קרן "דיר"
-	71,302	שגרירות ארה"ב
<u>381,994</u>	<u>399,475</u>	
=====	=====	



**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות**

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2019

<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	
177,543	1,882,107	2,059,650	ארנונה
8,514	300,742	309,256	ילדים ונוער
330,730	6,028,839	6,359,569	חוגים, ספורט ובריכה
(46,845)	7,572,631	7,525,786	גיל רך
			חינוך קליטה -
<u>(15,720)</u>	<u>2,758,196</u>	<u>2,742,476</u>	תרבות, קהילה וחברה
454,222	18,542,515	18,996,737	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2018

<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	
66,768	1,629,936	1,696,704	ארנונה
35,988	598,674	634,662	ילדים ונוער
216,574	4,584,472	4,801,046	חוגים, ספורט ובריכה
719,923	7,101,384	7,821,307	גיל רך
			חינוך קליטה -
<u>(97,437)</u>	<u>2,487,734</u>	<u>2,390,297</u>	תרבות, קהילה וחברה
941,816	16,402,200	17,344,016	
=====	=====	=====	

**הרכב הכנסות מפעולות שוטפות**

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

<u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
11,520,479	12,417,438	ממשתתפים
5,615,037	6,579,299	הקצבות מיועדות
<u>208,500</u>	<u>209,300</u>	הכנסות בשווי כסף
17,344,016	19,206,037	
=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
ש"ח	ש"ח	
9,792,173	11,109,446	הוצאות שכר ונלוות
208,500	209,300	הוצאות בשווה כסף
<u>6,401,527</u>	<u>7,433,069</u>	הוצאות אחרות
<u>16,402,200</u>	<u>18,751,815</u>	
=====	=====	

11. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
ש"ח	ש"ח	
698,493	660,757	שכר ונלוות
79,391	128,686	אחזקת בית
13,816	19,369	שרותים מקצועיים
64,229	84,717	חשמל וחימום
44,616	64,338	תקשורת
50,387	23,156	צרכי משרד והפעלת מחשב
2,850	462	פרסום
1,303	3,058	אגרות ומיסים
10,897	9,770	הדפסות וצילומים
72,450	69,601	ביטוח
-	33,244	משפטיות
67,560	129,866	השתלמויות, כנסים, כיבודים -
8,974	19,048	ושי לעובדים
<u>45,597</u>	<u>52,850</u>	דואר ומשלוחים
<u>1,160,563</u>	<u>1,298,922</u>	פחת
=====	=====	

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**12. הוצאות (הכנסות) מימון נטו**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u> ש"ח	<u>2019</u> ש"ח	
128,596	140,060	הוצאות בנק זכ. אשראי
(76)	(50)	הכנסות מימון
<u>128,520</u>	<u>140,010</u>	
=====	=====	

**13. הכנסות אחרות (שלא מפעילות/ עבור שנה קודמת)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u> ש"ח	<u>2019</u> ש"ח	
		<b>הקצבות מגופים</b>
84,820	226,986	עירייה – ארנונה
<u>5,000</u>	-	חברה למתנ"סים
<u>89,820</u>	<u>226,986</u>	
		<b>הכנסות אחרות ממשתתפים</b>
		החזר הוצ' ודמי שימוש -
66,484	62,377	חדרי פעילות
<u>36,543</u>	<u>8,038</u>	דמי הרשמה
<u>103,027</u>	<u>70,415</u>	
		<b>עדכון עתודה לפיצויים שנים קודמות *</b>
-	<u>386,817</u>	
<u>192,847</u>	<u>684,218</u>	סה"כ הכנסת
		<b>הוצאות אחרות</b>
<u>84,820</u>	<u>226,986</u>	ארנונה
<u>108,027</u>	<u>457,232</u>	
=====	=====	

\* בשנת 2019 נערכה בדיקה מעמיקה לגבי כל העובדים שהחלו לעבוד אחרי ה- 1.1.2008, והופרש בגינם לפיצויים וגמל בהתאם לחוק פנסיה חובה. התברר שלעובדים אלה הופרש 8.33% פיצויים מיום תחילת עבודתם, בעקבות זאת חלה ירידה ניכרת בהתחייבות לפיצויים נטו וההפרש נרשם בהכנסות אחרות.