

מינהל קהילתי יובלים (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 - 19	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי יובלים (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2019-2018 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 הצגה בדו"חות הכספיים ככללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בבאור 22: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

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

ישראלי ושות'
רואי חשבון

19 יולי 2020, ירושלים.

מינהל קהילתי יובלים (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>נכסים</u>
1,286,422	1,146,838	3	<u>רכוש שוטף</u>
10,071,846	9,345,396	4	מזומנים ושווי מזומנים
11,358,268	10,492,234		חייבים ויתרות חובה
4,702,561	5,921,791	5	<u>רכוש קבוע</u>
16,060,829	16,414,025		
=====	=====		
5,504,004	5,140,385	6	<u>התחייבויות והון</u> זכאים ויתרות זכות
1,895,573	1,438,722	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
(1,457,059)	(1,455,599)		<u>נכסים נטו</u>
4,702,561	5,921,791		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
5,300,000	5,300,000		לשימוש לפעילויות
8,545,502	9,766,192	14	ששימשו לרכוש קבוע
			שיועדו על-ידי מוסדות העמותה
			סה"כ
115,750	68,726		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית:
8,661,252	9,834,918		סה"כ נכסים נטו
16,060,829	16,414,025		
=====	=====		

מר הרצל לוי - חבר המנהלה

מר רוני שרון - יו"ר המנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
<u>מחזור הפעילות</u>			
59,729	264,174	9	הקצבות לא מיועדות
8,305,548	8,875,961	9	הקצבות מיועדות
<u>13,879,876</u>	<u>13,324,308</u>	10	הכנסות ממשתתפים
22,245,153	22,464,443		
<u>הוצאות לפעילות</u>			
(20,677,359)	(20,162,058)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
(492,547)	(695,842)		הוצאות פחת
<u>(21,169,906)</u>	<u>(20,857,900)</u>		
1,075,247	1,606,543		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(2,026,275)</u>	<u>(2,016,245)</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(951,028)	(409,702)		(הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(129,931)</u>	<u>(121,070)</u>	12	(הוצאות) מימון
(1,080,959)	(530,772)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>(163,572)</u>	<u>(342,110)</u>	13	(הוצאות) אחרות נטו
(1,244,531)	(872,882)		(גרעון) לפני התאמות
<u>666,847</u>	<u>874,342</u>		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(577,684)	1,460		עודף (גרעון) לשנה
<u>(879,375)</u>	<u>(1,457,059)</u>		יתרת תחילת שנה
<u>(1,457,059)</u>	<u>(1,455,599)</u>		יתרה לסוף שנה
=====	=====		

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

סה"כ ש"ח	קרן שהוגבלה זמנית על-ידי גורם חיצוני ש"ח	שיועדו על-ידי מוסדות העמותה ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	לשימוש לפעילות ש"ח	
8,787,910	285,988	5,300,000	4,081,297	(879,375)	יתרה 31.12.2017
(1,244,531)	-	-	-	(1,244,531)	גרעון לשנת 2018
-	(2,150,574)	-	2,150,574	-	ששימשו לר"ק
(862,463)	-	-	(862,463)	-	גריעות רכוש קבוע
1,980,336	1,980,336	-	-	-	הקצבות לרכוש קבוע*
-	-	-	(666,847)	666,847	סכומים שהועברו לפחת
8,661,252	115,750	5,300,000	4,702,561	(1,457,059)	יתרה 31.12.2018
(872,882)	-	-	-	(872,882)	גרעון לשנת 2019
-	(2,093,572)	-	2,093,572	-	ששימשו לר"ק
-	-	-	-	-	גריעות רכוש קבוע
2,046,548	2,046,548	-	-	-	הקצבות לרכוש קבוע*
-	-	-	(874,342)	874,342	סכומים שהועברו לפחת
9,834,918	68,726	5,300,000	5,921,791	(1,455,599)	יתרה 31.12.19
=====	=====	=====	=====	=====	

* הקצבות לרכוש קבוע

2018 ש"ח	2019 ש"ח	
1,980,336	1,841,296	עיריית ירושלים
-	25,886	ביטוח לאומי
-	179,366	חברת ביטוח
1,980,336	2,046,548	
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
דו"ח על תזרים המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(1,244,531)	(872,882)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
1,980,336	2,046,548	(גרעון) לשנה
		בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
<u>735,805</u>	<u>1,173,666</u>	
1,593,488	780,323	<u>התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים</u>
		<u>מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
<u>2,329,293</u>	<u>1,953,989</u>	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(2,150,574)	(2,093,573)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
		(רכישת) רכוש קבוע
178,719	(139,584)	(קיטון) גידול במזומנים ושווי מזומנים
1,107,703	1,286,422	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,286,422	1,146,838	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u>
		<u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		בתזרימי מזומנים:
352,810	(456,851)	(קיטון) גידול בעתודה לפיצויי פרישה נטו
666,847	874,342	הוצאות פחת
(249,849)	726,450	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
823,680	(363,618)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
1,593,488	780,323	(קיטון) גידול בזכאים ויתרות זכות
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי נוסד ונרשם כעמותה בתאריך 27.5.13 והחל בפעילותו בחודש ספטמבר 2013. מספרו: 58-0570034.
- כל הפעילות של מינהל קהילתי יובלים בע"מ(חל"צ) למעט פעילות מרכז ציפורי הועברה לעמותה. כמו כן הועברו לעמותה כל הנכסים, ההתחייבויות ויתרות הנכסים נטו לפעילות של מינהל קהילתי יובלים בע"מ(חל"צ).
- ב. מטרות העמותה העיקריות הן: ניהול מרכז/מינהל קהילתי בקרית היובל, רמת שרת, עין כרם, מלחה, בית וגן, רמת דניה בירושלים בהתאם להחלטות הרשות ובתיאום עם החברה.
- ג. המינהל הקהילתי שוכן במבנים שהועמדו לרשותו מטעם עיריית ירושלים, שיכון ובינוי והסוכנות היהודית.
- ד. המינהל הקהילתי כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי תושבי השכונה, העירייה והחברה למתנ"סים.
- ה. בביאורים לדו"חות הכספיים תופיע בהמשך חברה המקיימת פעילות עם החברה ושמה יופיע 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. יתרת המחאות לגביה וכרטיסי אשראי בביאור 4 כוללת סכום של 746,883 ₪ בניכוי הפרשה לחובות מסופקים של 347,484 ₪ (ראה ביאור 13) שטרם נגבה ונמצא בברור מול החברה הסולקת של כרטיסי אשראי, ובביקורת של רואה חשבון מבקר הפנים חיים דואק.
- 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 ימשיך מצב זה.
- העמותה עוקבת אחר ההשלכות והשפעות האירוע והפעולות הננקטות על פעילותה ומצבה הפיננסי ומבצעת הערכת סיכונים וחשיפות הנובעים מהשלכות אלה.

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

ט. חייבים תלויים של המינהל הקהילתי:

1. הנהלת המינהל הקהילתי קיימה משא ומתן עם משרד החינוך לקבלת חוב בסך 1.2 מליון ₪ עבור הפעלת המכינה הקדם צבאית. מאחר ומשא ומתן זה לא צלח, המינהל הקהילתי החליט לפתוח בהליכים משפטיים לגביית חוב זה בימים אלה מוגש כתב תביעה.
2. החוב של ציפורי לעמותה בסך 3,364,308 ₪ הינו חוב שפרעונו המלא או החלקי מוטל בספק מהסיבות הבאות: באוגוסט 2018 התפרסמו המלצות של רו"ח בודק בנוגע לדרישות הכספיות של מינהל קהילתי יובלים מציפורי. המלצות הבודק היו למחוק את החוב הרשום של ציפורי ליובלים הן בספרי יובלים והן בספרי ציפורי, כמו כן הוצג תחשיב תקורה של 839,000 ₪ לשנים 2013 – 2017 עבור שירותי ניהול של יובלים לציפורי. לא נקבע חד משמעית אם על ציפורי לשלם ליובלים סכום זה. ציפורי קיבל את המלצות הבודק ומחק בספריו את החוב ביובלים ולא ערך כל הפרשה בגין שירותי תקורה שנתנו ע"י יובלים. מינהל קהילתי יובלים אינו מקבל את המלצות הבודק ושוקל את המשך צעדיו בעניין גביית החוב, בין השאר שוקל תביעה משפטית כנגד מרכז ציפורי. (החוב של 3,364,308 שח אינו כולל תקורה של 839,000 שאותו דורש המינהל הקהילתי מציפורי אך טרם נרשמה בספרי המינהל הקהילתי).
הטיפול בחוב בשנת 2018 על ידי עו"ד של יובלים כלל הגשת כיתבי טענות ופגישות עם גורמים בעיריית ירושלים והעומד בראשה ועוד.
עו"ד של יובלים מעריכים כי קיימת סבירות גבוהה להצלחה בגביית החוב. נכון להיום, הוכן כתב תביעה והוגשה בקשה לפטור מאגרת בית משפט. לאחר השגת הפטור יוגש כתב התביעה לבית המשפט.
3. המינהל הקהילתי טוען לחוב של העיריה עבור הלוואות שניתנו ללב העיר. העירייה התחייבה להחזיר בהקצבה בלתי יעודית על סך 365,000 ₪. בשנת 2019 הוחזר 100,000 ₪ במסגרת הקצבות העירייה ונותר חוב של 265,000 ₪.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי ערוך בהתאם לבסיס הצבירה.
- ב. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- 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.

מינהל קהילתי יובלים (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>	
1,281,322	1,144,836	עו"ש
5,100	2,002	קופות קטנות
1,286,422	1,146,838	
=====	=====	

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>	
55,358	-	החברה למתנ"סים
593,097	447,618	הכנסות לקבל
2,002,645	2,338,813	עיריית ירושלים
120,175	276,838	קרן ירושלים
439,556	387,097	עמותה לקידום הספורט
2,681,158	1,875,129	המחאות לגביה בפקדון וכ.אשראי**
3,364,308	3,364,308	מינהל קהילתי יובלים (חל"צ)*
520,226	520,226	מתנ"ס שטרן***
121,083	-	מוסדות
174,240	135,367	הוצאות מראש וחייבים שונים
10,071,846	9,345,396	
=====	=====	

* חוב מסופק - ראה באור 1ט2 וביאור 14.

** ראה באור 1ז'.

*** חוב מסופק ראה ביאור 14.

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

5. רכוש קבוע

נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים ופיתוח ש"ח	ציוד אלקטרוני ש"ח	ציוד מחשבים ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	סה"כ ש"ח
עלות					
4,451,105	24,498,250	266,790	255,531	889,941	30,361,617
-	2,000,021	-	18,687	74,865	2,093,573
-	-	-	-	-	-
4,451,105	26,498,271	266,790	274,218	964,806	32,455,190
פחת					
4,451,105	20,370,471	266,790	255,531	315,160	25,659,057
-	821,167	-	4,595	48,580	874,342
-	-	-	-	-	-
4,451,105	21,191,638	266,790	260,126	363,740	26,533,399
יתרה ליום					
-	5,306,633	-	14,092	601,066	5,921,791
=====	=====	=====	=====	=====	=====

נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים ופיתוח ש"ח	ציוד אלקטרוני ש"ח	ציוד מחשבים ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	סה"כ ש"ח
עלות					
4,451,105	23,758,830	266,790	255,531	541,595	29,273,851
-	1,793,967	-	-	356,607	2,150,574
-	(1,054,546)	-	-	(8,262)	(1,062,808)
4,451,105	24,498,251	266,790	255,531	889,941	30,361,617
פחת					
4,451,105	19,928,038	266,790	255,531	291,090	25,192,554
-	637,819	-	-	29,028	666,847
-	(195,386)	-	-	(4,959)	(200,345)
4,451,105	20,370,471	266,790	255,531	315,159	25,659,056
יתרה ליום					
-	4,127,780	-	-	574,782	4,702,561
=====	=====	=====	=====	=====	=====

שיעורי הפחת שנקבעו:

10%	שיפוצים במבנה
15%	ציוד אלקטרוני
7%	ריהוט וציוד
33%	ציוד מחשב
15%	רכב

* כל יתרות הרכוש הקבוע של מינהל קהילתי יובלים בע"מ(חל"צ) למעט מבני מרכז
ציפורי הועברו למינהל קהילתי יובלים(ע"ר).

מינהל קהילתי יובלים (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>	
2,234,038	1,901,874	ספקים והמחאות לפרעון
1,024,478	1,239,648	עובדים ומוסדות שכר
909,157	978,300	הכנסות מראש
255,093	109,958	הפרשה להבראה*
1,081,238	752,737	הפרשה לחופשה
-	157,868	חברה למתנ"סים
<u>5,504,004</u>	<u>5,140,385</u>	
=====	=====	

* הפרשה להבראה החל משנת 2018.

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>	
1,895,573	1,438,722	עתודה לפיצויים נטו
=====	=====	

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

מינהל קהילתי יובלים (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)
- ד. העמותה לקידום הספורט
- ה. מתנ"ס הסנפליד
- ו. מינהל קהילתי יובלים בע"מ (חל"צ)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019</u>			
<u>שם</u>	<u>הכנסות</u>	<u>הקצבה</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
	<u>(באור 9)</u>	<u>לרכוש קבוע</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>(עמוד 5)</u>	
		<u>ש"ח</u>	
עיריית ירושלים	6,034,230	2,046,548	-
החברה למתנ"סים	725,820	-	תשלום שכר מנהל (באור 11)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018</u>			
<u>שם</u>	<u>הכנסות</u>	<u>הקצבה</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
	<u>(באור 9 / 9א)</u>	<u>לרכוש קבוע</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>(עמוד 5)</u>	
		<u>ש"ח</u>	
עיריית ירושלים	6,013,420	1,980,336	-
החברה למתנ"סים	795,740	-	תשלום שכר מנהל (באור 11)

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

2019	בדצמבר	31	
<u>יתרת חו"ז</u>	<u>יתרת חו"ז</u>		<u>שם</u>
<u>(באור 6)</u>	<u>(באור 4)</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
-	2,338,813		עיריית ירושלים
-	-		החברה למתנ"סים
-	520,226		מתנ"ס שטרן
-	387,097		העמותה לקידום הספורט
-	3,364,308		מינהל קהילתי יובלים (חל"צ)

2018	בדצמבר	31	
<u>יתרת חו"ז</u>	<u>יתרת חו"ז</u>		<u>שם</u>
<u>(באור 6)</u>	<u>(באור 4)</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
-	2,002,645		עיריית ירושלים
-	55,358		החברה למתנ"סים
-	520,226		מתנ"ס שטרן
-	439,556		העמותה לקידום הספורט
-	3,364,308		מינהל קהילתי יובלים (חל"צ)

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות מהקצבות

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019			
הקצבות מיועדות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות אחרות	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
5,190,281	264,174	579,775	6,034,230	עיריית ירושלים
725,820	-	-	725,820	החברה למתנ"סים
486,288	-	-	486,288	הקרן לירושלים
2,473,572	-	-	2,473,572	מוסדות אחרים*
8,875,961	264,174	579,775	9,719,910	
=====	=====	=====	=====	

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018			
הקצבות מיועדות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות אחרות	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
5,329,412	59,729	624,279	6,013,420	עיריית ירושלים
783,740	-	12,000	795,740	החברה למתנ"סים
394,845	-	-	394,845	הקרן לירושלים
1,797,551	-	-	1,797,551	מוסדות אחרים*
8,305,548	59,729	636,279	9,001,556	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 9א.

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9א. הכנסות ממוסדות אחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
12,139	10,966	הסוכנות היהודית
-	2,374	חברת אריאל
113,000	113,000	משרד הבטחון
274,455	314,673	משרד הבריאות
1,242,652	1,614,326	משרד החינוך
93,340	154,021	משרד הרווחה
-	172,342	משרד התרבות
5,265	-	העמותה לקידום מרכזים
56,700	48,870	אגודה לקידום החינוך
-	43,000	עדן
<u>1,797,551</u>	<u>2,473,572</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019</u>			
<u>הכנסות שוטפות</u>	<u>הוצאות שוטפות</u>	<u>עודף (גרעון)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,852,193	4,676,749	2,175,444	שלוחת פיליפ לאון
556,331	512,312	44,019	שלוחת בית טיילור
1,107,402	1,058,806	48,596	שלוחת רמת שרת
604,448	782,969	(178,521)	שלוחת עין כרם
742,088	939,104	(197,016)	שלוחת מתנ"ס בית רחל
1,984,959	1,849,259	135,700	שלוחת שטרן
11,390	14,388	(2,998)	מלחה
3,918,919	3,810,775	108,144	מסגרות גיל רך
1,861,436	2,037,487	(176,051)	בריכת בית טיילור
3,889,480	3,797,791	91,689	סולידריות קהילתית ורווחה
671,623	682,418	(10,795)	תחום אורבני
22,200,269	20,162,058	2,038,211	סה"כ
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות

<u>ש"ח</u>	
13,324,308	ממשתתפים
8,875,961	הקצבות מיועדות
22,200,269	
=====	

הרכב הוצאות

<u>ש"ח</u>	
12,753,354	שכר ונלוות
7,408,704	אחרות
20,162,058	
=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

הכנסות והוצאות מפעולות

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018</u>			
<u>הכנסות שוטפות</u>	<u>הוצאות שוטפות</u>	<u>עודף (גרעון)</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,741,949	4,974,557	1,767,392	שלוחת פיליפ לאון
3,100,564	3,069,563	31,001	שלוחת בית טיילור
1,189,322	1,073,064	116,258	שלוחת רמת שרת
526,540	691,809	(165,269)	שלוחת עין כרם
686,435	778,207	(91,772)	שלוחת מתנ"ס בית רחל
2,087,894	2,056,893	31,001	שלוחת שטרן
5,600	6,425	(825)	בית וגן
4,009,588	4,002,140	7,448	מסגרות גיל רך
2,445,387	2,360,530	84,857	בריכת בית טיילור
1,004,855	1,197,827	(192,972)	סולידריות קהילתית ורווחה
387,290	466,344	(79,054)	תחום אורבני
22,185,424	20,677,359	1,508,065	סה"כ
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות

<u>ש"ח</u>	
13,879,876	ממשתתפים
8,305,548	הקצבות מיועדות
22,185,424	
=====	

הרכב הוצאות

<u>ש"ח</u>	
14,629,685	שכר ונלוות
6,047,674	אחרות
20,677,359	
=====	

מינהל קהילתי יובלים (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>	
1,203,645	1,240,128	שכר ונלוות
89,402	64,607	תקשורת
69,595	54,847	אחזקה
38,226	46,261	ביטוח
29,407	25,429	משרדיות
-	75,240	הנהלת חשבונות
118,857	32,591	משפטיות
36,168	36,168	רו"ח וביקורת פנים
26,449	7,239	שירותי יעוץ
83,918	99,715	הוצאות מחשב
1,303	1,318	אגרות ומיסים
118,262	125,311	פרסום ושיווק
36,743	28,891	כנסים, השתלמויות ושי לעובדים
<u>174,300</u>	<u>178,500</u>	פחת
2,026,275	2,016,245	
=====	=====	

12. הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
25,110	22,052	עמלות בנק
<u>104,821</u>	<u>99,018</u>	עמלות כרטיסי אשראי
129,931	121,070	
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

13. הכנסות(הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>הכנסות</u>		
12,000	-	חברה למתנ"סים – כללי
5,000	-	עירייה השתלמות צוות
619,279	579,775	עירייה ארנונה
<u>74,521</u>	<u>5,374</u>	הכנסות אחרות
<u>710,800</u>	<u>585,149</u>	
<u>הוצאות</u>		
619,279	579,775	הוצאות ארנונה
-	347,484	הוצאות הפרשה לחו"מ כ.אשראי
<u>255,093</u>	-	התאמת הפרשה להבראה*
<u>874,372</u>	<u>927,259</u>	
<u>(163,572)</u>	<u>(342,110)</u>	
=====	=====	

* הפרשה להבראה נעשתה לראשונה בשנת 2018

14 סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה

סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה – קרן הון בסך 5.3 מליון שח הועברו בזמנו לעמותה בעת פיצול מינהל קהילתי יובלים חל"צ כנגד חוב של החל"צ וחוב של שטרן לעמותה. לא ניתן לשחרר סכומים מקרן ההון לכיסוי גרעון העמותה מפעילות, עד לגובה יתרות החוב של שטרן ויובלים חל"צ בסך 3,884,534 ₪, וזאת עד שיתבררו תוצאות התביעה כנגד יובלים חל"צ.
והיה ויתברר כי נותרו סכומים מיתרת החוב של שטרן ושל יובלים חל"צ שלא ניתן לגבות, הם ייסגרו כנגד קרן ההון.