

מינהל קהילתי נוה יעקב (ע"ר)

דו"חות כספיים לשנת 2019

מינהל קהילתי נוה יעקב(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 נוה יעקב (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי נוה יעקב (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 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 מאי 2020, ירושלים.

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>
810,699	810,173	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,188,751	5,290,291	4	חייבים ויתרות חובה
<u>3,999,450</u>	<u>6,100,464</u>		
<u>2,631,489</u>	<u>3,595,863</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>6,630,939</u>	<u>9,696,327</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,194,967	3,481,086	6	זכאים ויתרות זכות
1,025,416	995,843	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים שלא קיימת
			לגביהם הגבלה:
			לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
			קרן לפעילות
107,119	951,587		
2,631,489	3,595,863		
<u>671,948</u>	<u>671,948</u>		
<u>3,410,556</u>	<u>5,219,398</u>		
<u>6,630,939</u>	<u>9,696,327</u>		
=====	=====		



מר אלי יעקובי – יו"ר הנהלה



גב' תמרה יהודה - חברת הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי נוח יעקב(ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
158,809	181,806	9	הקצבות לא מיועדות
7,223,438	8,253,947	9	הקצבות מיועדות*
<u>5,472,547</u>	<u>7,173,930</u>	10	הכנסות ממשותפים*
12,854,794	15,609,683		
(11,715,258)	(13,347,781)	10	<u>הוצאות הפעילות</u>
(305,894)	(426,312)		הוצאות לפעולות שוטפות
<u>(12,021,152)</u>	<u>(13,774,093)</u>		הוצאות פחת- פעילות
833,642	1,835,590		הכנסות נטו מפעילויות
(1,297,960)	(1,610,628)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(464,318)	224,962		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(52,372)	(56,915)	12	הוצאות מימון נטו
(516,690)	168,047		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>618,009</u>	<u>227,938</u>	13	הכנסות אחרות נטו
101,319	395,985		עודף לשנה
(843)	(62,329)		העברת סכומים ששימשו לר"ק
388,194	510,812		סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
(71,948)	-		העברה לקרן לפעילות
416,722	844,468		עודף לשנה
(309,603)	107,119		יתרת נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה
<u>107,119</u>	<u>951,587</u>		ששימשו לפעילות 31.12.18
=====	=====		יתרה ל - 31.12.19

* מוין מחדש הכנסות עבור מעונות באמצעות החברה למתנסים הוגדרו כהכנסות ממשותפים ראה באור 10.

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן</u> <u>שהוגבלה זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>
יתרה ליום 31.12.17	(309,603)	2,388,162	-	2,678,559
עודף לשנת 2018	101,319	-	-	101,319
הקצבה לרכוש קבוע מעיריית ירושלים	-	-	630,678	630,678
סכומים ששימוש לרכוש קבוע	(843)	631,521	(630,678)	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	388,194	(388,194)	-	-
הפרשה לקרן לפעילות	(71,948)	-	-	71,948
יתרה ליום 31.12.18	107,119	2,631,489	-	3,410,556
עודף לשנת 2019	395,985	-	-	395,985
הקצבה לרכוש קבוע	-	-	*1,412,857	1,412,857
הפרשה לקרן פעילות	-	-	-	-
סכומים ששימוש לרכוש קבוע	(62,329)	1,475,186	(1,412,857)	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	510,812	(510,812)	-	-
יתרה ליום 31.12.2019	951,587	3,595,863	-	5,219,398

*ראה באור 14

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		עודף לשנה
101,319	395,985	
<u>630,678</u>	<u>1,412,857</u>	בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
731,997	1,808,842	
		<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u>
		<u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
(370,512)	(334,182)	
<u>361,485</u>	<u>1,474,660</u>	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(631,521)	(1,475,186)	רכישת נכסים קבועים
		(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
(270,036)	(526)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
		לתחילת השנה
<u>1,080,735</u>	<u>810,699</u>	
<u>810,699</u>	<u>810,173</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u>
		<u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
(86,038)	(29,573)	ירידה בעודף עתודה על יעודה
<u>388,194</u>	<u>510,812</u>	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
		(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
529,102	(2,101,540)	
<u>(1,201,770)</u>	<u>1,286,119</u>	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(370,512)	(334,182)	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוח יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי רשום כעמותה רשומה כחוק ברשם העמותות מספרה: 58-0069136.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בשבעה מבנים: מבנה מרכז קהילתי (החל מה - 1 ביוני 1996), מבנה מרכז הספורט, מעון, שלוחה - קמיניץ, מבנה מועדון קשישים, קלאב האוס ושניה מהבית.
- ג. הנהלה ציבורית המורכבת מנציגי תושבי השכונה ונציגי עיריית ירושלים ועומדת בראש העמותה.
- ד. המינהל הפך למנהל קהילתי ונרשם כמוסד ציבורי מלכ"ר. למינהל יש אישור פטור מלא מניכוי מס הכנסה במקור.
- ה. 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".
- ו. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ז. החל מה- 20/3/2018 הבריכה של המינהל הקהילתי אשר מהווה עוגן כלכלי נמצאת בשיפוצים ולפיכך הייתה ירידה משמעותית בהכנסות ממשותתפים לשנת 2018. השיפוץ נסתיים ב- 2019 והבריכה שבה לפעילות ביוני 2019.
- ח. התחייבויות תלויות - כנגד המינהל הקהילתי עומדת תביעה משפטית בסך של 415,493 ₪ בגין פיצוי פיטורין וזכויות סוציאליות.
- ב- 4/2020 נקבעו מועדים להגשת סיכומי הצדדים לבית המשפט ולאחר הגשתם ינתן פסק דין. בשל מורכבות הנושא אין ביכולתה של עורכת הדין של המינהל להעריך את סיכויי התביעה, ולכן לא נערכה הפרשה כספית בספרי המינהל הקהילתי בגין תביעה זאת.
- ט. 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 וחיפופות הנובעים מהשלכות אלה.

מינהל קהילתי נוה יעקב(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. הדו"ח הכספי נערך על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ה. 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.

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>	
1,900	3,524	קופה קטנה
782,634	798,051	עו"ש
<u>26,165</u>	<u>8,598</u>	פקדונות לזמן קצר
810,699	810,173	
=====	=====	

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>	
121,723	94,987	המחאות לגביה
12,000	-	עדן חברה לפיתוח
131,385	333,388	הכנסות לקבל
363,431	656,867	כרטיסי אשראי
2,351,460	3,940,788	עיריית ירושלים
<u>208,752</u>	<u>264,261</u>	החברה למתנ"סים
3,188,751	5,290,291	
=====	=====	

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

5. רכוש קבוע

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96	ריהוט וציוד	מבנה חדש	מחשבים	שיפוצים	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1.1.19	1,118,095	554,113	453,855	56,934	6,648,811	8,831,808
רכישות 2019	-	316,639	-	92,880	1,065,667	1,475,186
31.12.19	1,118,095	870,752	453,855	149,814	7,714,478	10,306,994
פחת נצבר						
1.1.19	1,118,095	113,650	338,938	56,064	4,573,572	6,200,319
פחת 2019	-	58,957	18,154	26,698	407,003	510,812
31.12.19	1,118,095	172,607	357,092	82,762	4,980,575	6,711,131
עלות מופחתת ליום 31.12.19	-	698,145	96,763	67,052	2,733,903	3,595,863
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96	ריהוט וציוד	מבנה חדש	מחשבים	שיפוצים	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1.1.18	1,118,095	454,657	453,855	56,934	6,116,746	8,200,287
רכישות 2018	-	99,456	-	-	532,065	631,521
31.12.18	1,118,095	554,113	453,855	56,934	6,648,811	8,831,808
פחת נצבר						
1.1.18	1,118,095	80,867	320,783	55,118	4,237,262	5,812,125
פחת 2018	-	32,783	18,154	946	336,311	388,194
31.12.18	1,118,095	113,650	338,937	56,064	4,573,573	6,200,319
עלות מופחתת ליום 31.12.18	-	440,463	114,918	870	2,075,238	2,631,489
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

פחת נצבר

עד שנת 1997 היה נהוג במרכז לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 1,118,095. 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:

10%	שיפוצים במבנה
15%	ציוד אלקטרוני
7%	ריהוט וציוד
33%	מחשבים

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
619,719	819,444	עובדים ומוסדות שכר
973,961	2,084,764	ספקים והמחאות לפרעון
290,514	350,672	הכנסות מראש
59,702	68,996	הפרשה להבראה
<u>251,071</u>	<u>157,210</u>	הפרשה לחופשה
2,194,967	3,481,086	
=====	=====	

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>	
1,025,416	995,843	עתודה לפיצויים
=====	=====	

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

מינהל קהילתי נוה יעקב(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. עדן חברה לפיתוח כלכלי בירושלים (חברת בת של עיריית ירושלים).

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

שם	הכנסות (באור 9/9א) ש"ח	הקצבות לרכוש קבוע (באור 14) ש"ח	עסקאות אחרות	2019
עיריית ירושלים	7,502,186	718,683	-	
החברה למתנ"סים	408,143	-	תשלום שכר מנהל (באור 10')	
הקצבה למעונות -				
באמצעות החב' למתנסיים	1,809,242	-		
עדן חברה לפיתוח כלכלי	-	-		

שם	הכנסות (באור 9/9א) ש"ח	הקצבות לרכוש קבוע (באור 14) ש"ח	עסקאות אחרות	2018
עיריית ירושלים	6,612,277	458,678	-	
החברה למתנ"סים	366,861	-	תשלום שכר מנהל (באור 10')	
הקצבה למעונות -				
באמצעות החב' למתנסיים	1,348,853	-		
עדן חברה לפיתוח כלכלי	48,000	-		

יתרות צדדים קשורים:

שם	יתרת חו"י (באור 4) 2019 ש"ח	יתרת חו"י (באור 4) 2018 ש"ח
עיריית ירושלים	3,940,788	2,351,460
החברה למתנ"סים	264,261	208,752
עדן חברה לפיתוח כלכלי	-	12,000

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הקצבות 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>
7,121,975	181,806	198,405	7,502,186
408,143	-	-	408,143
1,000	-	-	1,000
*722,829	-	-	722,829
8,253,947	181,806	**198,405	8,634,158
=====	=====	=====	=====

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים
קרן ירושלים
אחרים

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>
6,224,120	158,809	229,348	6,612,277
366,861	-	-	366,861
-	-	-	-
*632,457	-	-	632,457
7,223,438	158,809	**229,348	7,611,595
=====	=====	=====	=====

* ראה באור 9א.
** ראה באור 12.

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9א. הקצבות ותרומות מאחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
243,651	65,868	קופת חולים מאוחדת
48,000	-	עדן חברה לפיתוח
113,014	-	משרד החינוך
17,517	-	מוריה
20,700	21,000	משרד התקשורת
140,317	123,710	הקדש אבא בביוף
8,000	-	רנה קסן
-	2,350	לשכת רווחה
<u>41,258</u>	<u>509,901</u>	משרד הרווחה
632,457	722,829	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
2,706,086	2,174,990	531,096	מרכז ספורט ובריכה
703,132	664,443	38,689	חוגים
3,607,323	2,980,798	626,525	פרוייקטים יעודיים
3,953,519	3,133,942	819,577	גיל רך ומשפחות
2,071,615	1,989,377	82,238	נוער
194,411	195,127	(716)	קשישים
949,712	957,970	(8,258)	צמי"ד
1,242,079	1,251,134	(9,055)	קהילה ותרבות
<u>15,427,877</u>	<u>13,347,781</u>	<u>2,080,096</u>	
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2019 *</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,364,688	4,123,694	הכנסות ממשותפים
		הכנסה ממשרדי ממשלה
		עבור מעונות באמצעות
1,809,242	1,348,853	החברה למתנסים
7,173,930	5,472,547	סך הכל ממשותפים
8,253,947	7,223,438	הקצבות מיועדות
15,427,877	12,695,985	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

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>	
1,458,981	1,835,528	(376,547)	מרכז ספורט ובדיקה
781,835	642,891	138,944	חוגים
3,168,886	2,481,949	686,937	פרוייקטים יעודיים
3,702,478	3,178,888	523,590	גיל רך ומשפחות
1,925,200	1,773,015	152,185	נוער
147,993	166,208	(18,215)	קשישים
506,146	613,220	(107,074)	צמי"ד
1,004,466	1,023,559	(19,093)	קהילה ותרבות
<u>12,695,985</u>	<u>11,715,258</u>	<u>980,727</u>	
=====	=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,684,451	6,661,093	הוצאות שכר
6,663,330	5,054,165	הוצאות אחרות
<u>13,347,781</u>	<u>11,715,258</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
664,872	836,330	שכר ונלוות
36,153	32,453	ביטוח
55,304	84,691	תקשורת
209,685	281,998	אחזקה ותיקונים
46,043	40,038	מיכון והנהלת חשבונות
14,775	23,096	שירותים מקצועיים
68,870	106,309	משרדיות
43,649	30,168	פרסום
22,485	36,382	משפטיות
50,374	47,709	כנסים, מתנות והשתלמויות
3,450	6,954	מיסים ואגרות
<u>82,300</u>	<u>84,500</u>	פחת
1,297,960	1,610,628	
=====	=====	

12. הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
10,552	16,550	עמלות בנק
<u>41,820</u>	<u>40,365</u>	כרטיסי אשראי
52,372	56,915	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
472,000	-	הכנסות אחרות
229,348	198,405	עיריית ירושלים- עבור ש.ק
<u>146,009</u>	<u>227,938</u>	עיריית ירושלים- החזר ארנונה*
<u>847,357</u>	<u>426,343</u>	דמי שימוש חדרים
		סה"כ הכנסות אחרות
		הוצאות אחרות
(229,348)	(198,405)	הוצאות ארנונה
<u>618,009</u>	<u>227,938</u>	
=====	=====	

* ראה באור 9.

14. הקצבות לרכוש קבוע

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
458,678	718,683	עירייה
172,000	556,174	ביטוח לאומי
-	10,000	החברה למתנס"ים
-	<u>128,000</u>	קרן שלם
<u>630,678</u>	<u>1,412,857</u>	
=====	=====	