

# 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)

## מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)

### דוחות כספיים לשנת 2020

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)

תוכן

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן
4	דו"ח על הפעילות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6	דו"ח תזרים מזומנים
7 - 16	באורים לדו"חות הכספיים

**דו"ח רואה חשבון המבקר**  
**של**  
**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 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 החברה. 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

ישראל ושות'  
רואי חשבון

22 ביוני 2021, ירושלים.

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
מאזן

<u>31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
217,969	1,433,125	3	<u>רכוש שוטף</u>
2,229,370	1,362,514	4	מזומנים ושוי מזומנים
<u>2,447,339</u>	<u>2,795,639</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>2,578,302</u>	<u>2,656,321</u>	5	רכוש קבוע
<u>5,025,641</u>	<u>5,451,960</u>		
=====	=====		
<u>1,970,146</u>	<u>2,089,194</u>	6	<u>התחייבויות שוטפות</u>
			זכאים ויתרות זכות
<u>589,971</u>	<u>549,810</u>	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
<u>1</u>	<u>1</u>		<u>נכסים נטו</u>
			שלא קיימת לגביהם הגבלה:
			הון מניות
(112,779)	156,634		
<u>2,578,302</u>	<u>2,656,321</u>		לשימוש לפעילויות
<u>2,465,523</u>	<u>2,812,955</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>5,025,641</u>	<u>5,451,960</u>		
=====	=====		

\* לחברה אין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה או זמנית על-ידי גורמים חיצוניים ליום 31.12.20.

  
מר דניאל שוקרון  
יו"ר וועדת כספים

  
גב' נגה לבציון נדר  
יו"ר ההנהלה

הבאורים לדי"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)**  
**דו"ח על הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	מחזור הפעילות
2019 ש"ח	2020 ש"ח		
160,119	196,593	9	הקצבות לא מיועדות
2,291,741	3,737,374	9	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>8,328,700</u>	<u>4,782,058</u>	10	הכנסות ממשתתפים
10,780,560	8,716,025		
(9,075,478)	(7,243,534)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
1,705,082	1,472,491		הכנסות נטו מפעילויות
(1,457,582)	(1,113,770)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
247,500	358,721		הכנסות נטו לפני מימון
(65,058)	(44,811)	12	(הוצאות) מימון נטו
182,442	313,910		הכנסות נטו אחרי מימון
<u>2,559</u>	<u>(253,561)</u>	13	(הוצאות) הכנסות אחרות נטו
185,001	60,349		עודף לשנה
=====	=====		

**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
דו"ח על השינויים בנכסים נטו**

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שקיימת לגביהם</u> <u>הגבלה בעלת</u> <u>אופי זמני</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש</u> <u>קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
2,126,956	-	2,550,355	(423,399)	יתרה ל- 31.12.2018
185,001	-	-	185,001	עודף לשנת 2019
153,566	153,566	-	-	הקצבה מעיריית ירושלים בגין רכוש קבוע
-	(153,566)	253,170	(99,604)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(225,223)	225,223	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,465,523	-	2,578,302	(112,779)	יתרה ליום 31.12.2019
60,349	-	-	60,349	עודף לשנת 2020
287,083	287,083	-	-	הקצבה מעיריית ירושלים בגין רכוש קבוע
-	(287,083)	416,265	(129,182)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(55,990)	55,990	גריעות רכוש קבוע
-	-	(282,256)	282,256	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,812,955	-	2,656,321	156,634	יתרה ליום 31.12.2020
=====	=====	=====	=====	

**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
דו"ח על תזרימי מזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u> ש"ח	<u>2020</u> ש"ח	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
185,001	60,349	עודף לשנה
<u>153,566</u>	<u>287,083</u>	בתוספת סכומים שהתקבלו עבור
<u>338,567</u>	<u>347,432</u>	רכישת רכוש קבוע
		<b>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</b>
(468,857)	<u>1,283,989</u>	<b>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</b>
(130,290)	<u>1,631,421</u>	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
<u>(253,170)</u>	<u>(416,265)</u>	<b>רכישת נכסים קבועים</b>
(383,460)	1,215,156	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>601,429</u>	<u>217,969</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>217,969</u>	<u>1,433,125</u>	לתחילת השנה
=====	=====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
		<b>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</b>
		<b>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</b>
(260,606)	(40,161)	(ירידה) בעודף עתודה על יעודה
-	55,990	הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
<u>225,223</u>	<u>282,256</u>	הוצאות פחת
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
(615,425)	866,856	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
<u>181,951</u>	<u>119,048</u>	גידול בזכאים ויתרות זכות
<u>(468,857)</u>	<u>1,283,989</u>	
=====	=====	

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המרכז הקהילתי נוסד ונרשם כחברה בע"מ על פי חוק החברות.
  - ב. המרכז פועל כמוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) כהגדרתו בחוק, מספר: 51-0885700.
  - ג. קרן ירושלים בעלת מניות בחברה (בעלת מניית ניהול).
  - ד. המרכז נוהג להפקיד כספים פנויים באפיקי השקעה לפי הנחיות החברה למתנ"סים וכמקובל בגופים מעין אלה.
  - ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות שכר המנהל.
  - ו. כנגד המרכז הקהילתי לא קיימות תביעות משפטיות נכון ליום 31.12.2020, למעט 10 תביעות של ילדים שנפתחו מול חברת הביטוח. עבור כל תביעה סכום ההשתתפות הוא 20,000 ₪, ולכן נעשתה הפרשה לתביעות בסכום של 200,000 ₪. נערכה הפרשה להתחייבויות תלויות בגין מענקי קורונה שנתקבלו.
  - ז. השפעת נגיף הקורונה – נכון למועד פרסום הדוח פוקד 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. לאור זאת חלה ירידה משמעותית בהיקף הפעילות של העמותה.
- השפעת המשבר העולמי מוצגת וכלולה בדוחות הכספיים לרבות הפרשות ככל שהיו נדרשות. מענקי סיוע ככל שהתקבלו מוצגים בדוחות הכספיים על בסיס מזומן.

2. עיקרי מדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי מוצג לפי כללי חשבונאות מקובלים.
- ב. הדו"חות הכספיים ערוכים לפי בסיס צבירה.
- 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 לכללי גילוי הדעת. הכללים העיקריים של גילוי הדעת שיושמו בדו"ח זה הינם:
  1. סכומים שהוצאו עבור רכישת ציוד ונכסים נזקפים מעתה ואילך לסעיף רכוש קבוע ומחושב בגינם פחת בהתאם לאורך חיי הנכס.
  2. ההון העצמי של המרכז מופיע במאזן תחת סעיף בשם "נכסים נטו", כאשר קיימת הפרדה בין נכסים נטו לשימוש לפעילויות ונכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.



מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים

.3 מזומנים ושווי מזומנים

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
800	686	קופות קטנות
217,169	782,390	עו"ש בנק
-	650,049	פיקדונות לזמן קצר
<u>217,969</u>	<u>1,433,125</u>	
=====	=====	

.4 חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
953,481	975,279	עיריית ירושלים
41,689	30,481	החברה למתנ"סים
55,870	4,035	הוצאות מראש
283,785	-	הכנסות לקבל
<u>894,545</u>	<u>352,719</u>	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
<u>2,229,370</u>	<u>1,362,514</u>	
=====	=====	

**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**5. רכוש קבוע**

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשבים</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>וריהוט</u> <u>ש"ח</u>	<u>שיפוצים</u> <u>ש"ח</u>	<u>נכסים שנצברו</u> <u>עד 31.12.97</u> <u>ש"ח</u>	
6,292,298	151,007	1,242,809	3,655,290	1,243,192	<u>עלות</u> 1.1.2020
416,265	-	18,769	397,496	-	רכישות 2020
(159,520)	-	(135,859)	(23,661)	-	גריעות 2020
<u>6,549,043</u>	<u>151,007</u>	<u>1,125,719</u>	<u>4,029,125</u>	<u>1,243,192</u>	31.12.20
3,713,996	148,495	1,054,087	1,268,222	1,243,192	<u>פחת</u> 1.1.20
235,552	2,512	34,789	198,251	-	פחת 2020
(103,532)	-	(88,626)	(14,906)	-	גריעות 2020
<u>3,892,722</u>	<u>151,007</u>	<u>990,952</u>	<u>1,507,571</u>	<u>1,243,192</u>	31.12.20
2,656,321	-	134,767	2,521,554	-	<u>עלות מופחתת</u> ליום 31.12.20
=====	=====	=====	=====	=====	
<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשבים</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>וריהוט</u> <u>ש"ח</u>	<u>שיפוצים</u> <u>ש"ח</u>	<u>נכסים שנצברו</u> <u>עד 31.12.97</u> <u>ש"ח</u>	
6,039,128	151,007	1,242,809	3,402,120	1,243,192	<u>עלות</u> 1.1.2019
253,170	-	-	253,170	-	רכישות 2019
<u>6,292,298</u>	<u>151,007</u>	<u>1,242,809</u>	<u>3,655,290</u>	<u>1,243,192</u>	31.12.19
3,488,773	138,409	1,018,829	1,088,343	1,243,192	<u>פחת</u> 1.1.19
225,223	10,086	35,258	179,879	-	פחת 2019
<u>3,713,996</u>	<u>148,495</u>	<u>1,054,087</u>	<u>1,268,222</u>	<u>1,243,192</u>	31.12.19
2,578,302	2,512	188,722	2,387,068	-	<u>עלות מופחתת</u> ליום 31.12.19
=====	=====	=====	=====	=====	

עד ליום 31.12.1997 נהג המרכז הקהילתי לזקוף את כל הסכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע להוצאות (דהיינו הפחתה מלאה של הרכוש הקבוע). החל משנת 1997 נזקפים סכומים כאלה לסעיף רכוש קבוע ומחושב בגינם פחת לפי שיטת הקו הישר (בהתאם לאורך חיי הנכס).

**שיעורי הפחת שנקבעו:**

33%	מחשבים
7%-15%	ציוד וריהוט
10%	שיפוצים

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים

.6 זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
749,633	692,426	הכנסות מראש
614,529	465,829	עובדים ומוסדות בגין שכר
499,684	319,406	ספקים
-	71,820	הפרשה להבראה
99,280	97,781	הפרשה לחופשה
7,020	241,932	זכאים שונים
-	200,000	הפרשה לתביעות משפטיות *
<u>1,970,146</u>	<u>2,089,194</u>	
=====	=====	

\* מול חברת הביטוח נפתחו 10 תביעות של ילדים. עבור כל תביעה סכום ההשתתפות הוא 20,000 ₪, ולכן נעשתה הפרשה לתביעות בסכום של 200,000 ₪. (ראה ביאור 1 ו)

.7 עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
589,971	549,810	עתודה לפיצויים *
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

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

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים

8. צדדים קשורים

לחברה 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. קרן ירושלים- בעלת מניות בחברה

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020		
שם	הכנסות	הקצבות לרכוש קבוע
	(באור 9/9א) ש"ח	(עמוד 5) ש"ח
עיריית ירושלים	3,459,835	287,083
החברה למתנ"סים	255,172	-
קרן ירושלים (באור 13)	2,429	-

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019		
שם	הכנסות	הקצבות לרכוש קבוע
	(באור 9/9א) ש"ח	(עמוד 5) ש"ח
עיריית ירושלים	2,085,166	153,566
החברה למתנ"סים	211,562	-
קרן ירושלים (באור 13)	2,559	-

יתרות צדדים קשורים:

שם	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4) 2020 ש"ח	(באור 4) 2019 ש"ח
עיריית ירושלים	975,279	953,481
החברה למתנ"סים	11,450	41,689

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

סה"כ ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020		הכנסות משרותים לגופים לפעילויות ש"ח	
	הכנסות אחרות ש"ח	הקצבות לא מיועדות ש"ח		
3,459,835	87,777	196,593	3,175,465	עיריית ירושלים
255,172	-	-	255,172	חברה למתנ"סים
304,309	-	-	304,309	משרד הרווחה
2,428	-	-	2,428	קרן י-ם
<u>4,021,744</u>	<u>*87,777</u>	<u>196,593</u>	<u>3,737,374</u>	
=====	=====	=====	=====	

סה"כ ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019		הכנסות משרותים לגופים לפעילויות ש"ח	
	הכנסות אחרות ש"ח	הקצבות לא מיועדות ש"ח		
2,085,166	85,535	160,119	1,839,512	עיריית ירושלים
211,562	-	-	211,562	חברה למתנ"סים
240,667	-	-	240,667	משרד הרווחה
<u>2,537,395</u>	<u>*85,535</u>	<u>160,119</u>	<u>2,291,741</u>	
=====	=====	=====	=====	

\* ראה באור 13.

**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**10. הכנסות והוצאות מפעולות וחוגים**

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2020

<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>	
23,400	1,234,251	1,257,651	עבודה קהילתית -
81,023	391,728	472,751	ופעילות מיוחדת
(4,081)	22,966	18,885	מועדון ותיקים
6,096	210,032	216,128	פיזי
(7,952)	668,456	660,504	עמיתים
(27,302)	1,097,389	1,070,087	נוער
249,168	304,885	554,053	אמנות ותרבות
309,173	1,349,586	1,658,759	חוגים
616,316	1,766,363	2,382,679	ספורט
14,487	162,811	177,298	גיל הרך
<u>15,570</u>	<u>35,067</u>	<u>50,637</u>	גני הורים
1,275,898	7,243,534	8,519,432	בית הועד
=====	=====	=====	

**הרכב הכנסות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	
8,328,700	4,782,058	הכנסות ממשותפים
<u>2,291,741</u>	<u>3,737,374</u>	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
10,620,441	8,519,432	
=====	=====	

מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים

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>	
(120,962)	1,042,151	921,189	עבודה קהילתית -
113,846	362,801	476,647	ופעילות מיוחדת
(10,873)	53,011	42,138	מועדון ותיקים
38,058	192,670	230,728	פיזי
(39,284)	620,425	581,141	עמיתים
(74,381)	522,728	448,347	נוער
78,761	357,647	436,408	אמנות ותרבות
482,205	521,255	1,003,460	קייטנות
625,423	2,701,629	3,327,052	חוגים
462,231	2,313,543	2,775,774	ספורט
25,473	322,084	347,557	גיל הרך
(35,534)	65,534	30,000	גני הורים
1,544,963	9,075,478	10,620,441	בית הועד
=====	=====	=====	

הרכב הוצאות

לשנה שהסתיימה ביום		
31	31	
בדצמבר	בדצמבר	
2019	2020	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,075,081	*4,207,870	הוצאות שכר
3,000,397	3,035,664	הוצאות אחרות
9,075,478	7,243,534	
=====	=====	

\*קוזה 111,000 ₪ בגין מענק עידוד התעסוקה.

**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**11. הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
887,290	578,047	שכר ונלוות
55,829	35,428	משפטיות
18,947	18,266	ביטוח
16,530	24,315	רואה חשבון והנה"ח
19,307	18,744	טלפון ותקשורת
25,281	15,746	משרדיות והדפסות
157,538	108,511	תחזוקה, חשמל ונקיון
14,148	5,579	כיבודים וארוח
27,428	22,381	שי לעובדים
8,928	3,360	השתלמויות וכנסים
1,133	1,137	מיסים ואגרות
<u>225,223</u>	<u>282,256</u>	פחת
<u>1,457,582</u>	<u>1,113,770</u>	
=====	=====	

**12. (הוצאות) הכנסות מימון נטו**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,305	190	הכנסות מימון והפרשי שער
(66,363)	(45,001)	עמלות בנקים וכרטיסי אשראי
(65,058)	(44,811)	
=====	=====	



**מרכז קהילתי ע"ש זיו - מרקס בע"מ (חל"צ)  
באורים לדו"חות הכספיים**

**13. הכנסות (הוצאות) אחרות נטו**

לשנה שהסתיימה ביום בדצמבר 31		
<u>2019</u> ש"ח	<u>2020</u> ש"ח	
		<b><u>הכנסות אחרות*</u></b>
85,535	87,777	עיריית ירושלים - החזר ארנונה
-	241,932	מענק סיוע קורונה
<u>2,559</u>	<u>2,429</u>	קרן י-ם
<u>88,094</u>	<u>332,138</u>	
		<b><u>הוצאות</u></b>
-	(55,990)	הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
	(200,000)	הפרשה לתביעות משפטיות
(85,535)	(87,777)	הוצאות ארנונה
-	(241,932)	הפרשה להתחייבויות תלויות*
<u>(85,535)</u>	<u>(585,699)</u>	
<u>2,559</u>	<u>(253,561)</u>	
=====	=====	

\* ראה באור 10'.