

**מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)**  
**דו"חות כספיים לשנת 2020**

## מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)

### תוכן

#### עמוד

|        |                             |
|--------|-----------------------------|
| 2      | דין וחשבון המבקרים          |
| 3      | מאזן                        |
| 4      | דו"ח על הפעילות             |
| 5      | דו"ח על השינויים בנכסים נטו |
| 6      | דו"ח על תזרים מזומנים       |
| 7 - 15 | באורים לדו"חות הכספיים      |

**דו"ח רואה חשבון המבקר**  
**של**  
**מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילויות הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי מזומנים, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לדחות דעה על דוחות 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית, ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדחות דעתנו.

כאמור בבאור ג'2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

לדעתנו, פרט לאמור בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

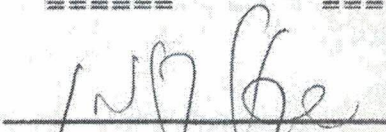
ישראל ושות'  
רואי חשבון

30 במאי 2021, ירושלים.



מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
מאזן

| <u>31 בדצמבר</u><br><u>2019</u><br><u>ש"ח</u> | <u>31 בדצמבר</u><br><u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>באור</u> |                                                          |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------|
| 149,071                                       | 59,022                                        | 3           | <u>רכוש שוטף</u>                                         |
| <u>1,210,479</u>                              | <u>1,347,771</u>                              | 4           | מזומנים ושווי מזומנים                                    |
| <u>1,359,550</u>                              | <u>1,406,793</u>                              |             | חייבים ויתרות חובה                                       |
| <br>808,783                                   | <br>777,720                                   | 5           | <u>רכוש קבוע</u>                                         |
| <br><u>2,168,333</u>                          | <br><u>2,184,513</u>                          |             |                                                          |
| =====                                         | =====                                         |             |                                                          |
| <br>1,267,025                                 | <br>1,148,395                                 | 6           | <u>התחייבויות שוטפות</u><br><u>זכאים ויתרות זכות</u>     |
| <br>79,211                                    | <br>54,797                                    | 7           | <u>התחייבויות לזמן ארוך</u><br><u>עתודה לפיצויים נטו</u> |
| <br>13,314                                    | <br>-                                         |             | <u>נכסים נטו</u>                                         |
| <u>808,783</u>                                | <u>777,720</u>                                |             | נכסים נטו שלא קיימת                                      |
| <u>822,097</u>                                | <u>777,720</u>                                |             | לגביהם הגבלה:                                            |
|                                               |                                               |             | לשימוש לפעילויות                                         |
|                                               |                                               |             | ששימשו לרכוש קבוע                                        |
| <br>-                                         | <br>203,601                                   |             | שהוגבלו ע"י מוסדות העמותה:                               |
| <u>822,097</u>                                | <u>981,321</u>                                |             | קדן חדר כושר                                             |
|                                               |                                               |             | סה"כ נכסים נטו                                           |
| <br><u>2,168,333</u>                          | <br><u>2,184,513</u>                          |             |                                                          |
| =====                                         | =====                                         |             |                                                          |

  
הרב ישראל קלמן - חבר הנהלה

  
הרב שלמה פרוור - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
דו"ח על הפעילות

| לשנה<br>31                | שהסתיימה<br>בדצמבר        | ביום |                         |  |
|---------------------------|---------------------------|------|-------------------------|--|
| <u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>2019</u><br><u>ש"ח</u> |      | <u>באור</u>             |  |
| 264,105                   | 239,071                   | 9    | מחזור הפעילות           |  |
| -                         | 16,793                    |      | הקצבה לא מיועדת         |  |
|                           |                           |      | תרומה                   |  |
| 3,362,967                 | 3,197,050                 | 9    | הכנסות משירותים לגופים  |  |
| 853,184                   | 2,012,188                 | 10   | לפעילויות               |  |
| 4,480,256                 | 5,465,102                 |      | הכנסות ממשותפים         |  |
|                           |                           |      | הוצאות פעילות           |  |
| (3,942,730)               | (4,756,961)               | 10   | הוצאות לפעולות שוטפות   |  |
| (91,354)                  | (89,686)                  |      | הוצאות פחת              |  |
| (4,034,084)               | (4,846,647)               |      | הכנסות נטו מפעילויות    |  |
| 446,172                   | 618,455                   |      | הוצאות הנהלה וכלליות    |  |
| (504,656)                 | (651,288)                 | 11   | (הוצאות) נטו לפני מימון |  |
| (58,484)                  | (32,833)                  |      | (הוצאות) מימון          |  |
| (16,281)                  | (32,816)                  | 12   | (הוצאות) נטו אחרי מימון |  |
| (74,765)                  | (65,649)                  |      | הכנסות אחרות נטו        |  |
| 219,024                   | 13,765                    | 13   | עודף (גרעון) לשנה       |  |
| 144,259                   | (51,884)                  |      |                         |  |
| =====                     | =====                     |      |                         |  |



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

| <u>סה"כ</u><br><u>ש"ח</u> | <u>הגבלה</u><br><u>זמנית</u><br><u>ש"ח</u> | <u>שהוגבלו</u><br><u>ע"י</u><br><u>מוסדות</u><br><u>העמותה</u><br><u>ש"ח</u> | <u>ששימשו</u><br><u>לרכוש קבוע</u><br><u>ש"ח</u> | <u>לשימוש</u><br><u>לפעילות</u><br><u>ש"ח</u> |                                                      |
|---------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 847,981                   | -                                          | -                                                                            | 834,902                                          | 13,079                                        | יתרה ל- 31.12.2018                                   |
| (51,884)                  | -                                          | -                                                                            | -                                                | (51,884)                                      | <u>תוספות במהלך השנה</u><br><u>(גרעון) לשנת 2019</u> |
| 26,000                    | 26,000                                     | -                                                                            | -                                                | -                                             | הקצבה לרכוש קבוע<br>מעיריית ירושלים                  |
| -                         | (26,000)                                   | -                                                                            | 85,988                                           | (59,988)                                      | <u>גריעות במהלך השנה</u><br><u>ששימשו לרכוש קבוע</u> |
| -                         | -                                          | -                                                                            | (112,107)                                        | 112,107                                       | סכומים שהועברו<br>לכיסוי הוצאות פחת                  |
| 822,097                   | -                                          | -                                                                            | 808,783                                          | 13,314                                        | יתרה ל- 31.12.2019                                   |
| 144,259                   | -                                          | -                                                                            | -                                                | 144,259                                       | <u>תוספות במהלך השנה</u><br><u>עודף לשנת 2020</u>    |
| 14,965                    | 14,965                                     | -                                                                            | -                                                | -                                             | הקצבה לרכוש קבוע<br>מעיריית ירושלים                  |
| -                         | -                                          | 203,601                                                                      | -                                                | (203,601)                                     | <u>גריעות במהלך השנה</u><br>העברה לקרן חדר כושר      |
| -                         | (14,965)                                   | -                                                                            | 83,129                                           | (68,164)                                      | ששימשו לרכוש קבוע                                    |
| -                         | -                                          | -                                                                            | (114,192)                                        | 114,192                                       | סכומים שהועברו<br>לכיסוי הוצאות פחת                  |
| 981,321                   | -                                          | 203,601                                                                      | 777,720                                          | -                                             | יתרה ל- 31.12.2020                                   |
| =====                     | =====                                      | =====                                                                        | =====                                            | =====                                         |                                                      |

מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
דו"ח על תזרימי מזומנים

| לשנה<br>31                                                                   | שהסתיימה<br>בדצמבר | ביום                                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 2020<br>ש"ח                                                                  | 2019<br>ש"ח        |                                     |
| <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>                                          |                    |                                     |
| 144,259                                                                      | (51,884)           | עודף (גרעון) לשנה                   |
| 14,965                                                                       | 26,000             | בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע     |
| 159,224                                                                      | (25,884)           |                                     |
| <u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u> |                    |                                     |
| (166,144)                                                                    | 216,338            | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת        |
| (6,920)                                                                      | 190,454            |                                     |
| <u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>                                          |                    |                                     |
| (83,129)                                                                     | (85,988)           | רכישת נכסים קבועים                  |
| <u>ירידה)עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>                                     |                    |                                     |
| (90,049)                                                                     | 104,466            | יתרת מזומנים ושווי מזומנים          |
| 149,071                                                                      | 44,605             | לתחילת השנה                         |
| 59,022                                                                       | 149,071            | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה |
| =====                                                                        | =====              |                                     |
| <u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>        |                    |                                     |
| <u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</u>                            |                    |                                     |
| (24,414)                                                                     | 18,161             | (ירידה) עליה בעודף עתודה על יעודה   |
| 114,192                                                                      | 112,107            | הוצאות פחת                          |
| <u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>                                       |                    |                                     |
| (137,292)                                                                    | (91,865)           | (גידול) בחייבים ויתרות חובה         |
| (118,630)                                                                    | 177,935            | (קיטון) גידול בזכאים ויתרות זכות    |
| (166,144)                                                                    | 216,338            |                                     |
| =====                                                                        | =====              |                                     |

מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. עמותת מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר) נרשמה ברשם העמותות ביום 3 ביוני 2015 כעמותה על-פי חוק העמותות, והחלה בפעילותה בחודש יולי 2016.
- ב. מספר העמותה: 58-0581080
- ג. מטרותיה העיקריות של העמותה הן: הקמת מינהל קהילתי לציבור בשכונת בית וגן ירושלים ת"ו וניהולו לטובת הציבור בשכונת בית וגן.
- ד. התחייבויות תלויות - כנגד המינהל הקהילתי מתנהלת תביעה משפטית . סיכויי התביעה להתממש כרגע לא ברורים. לא נערכה הפרשה בדוחות הכספיים.
- ה. 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 מצטבר.
- ו. קרן חדר כושר- ע"פ החלטת הנהלה מיום 21.12.20, היתרה המצטברת של נכסים נטו לפעילות ליום 31.12.20 תיועד להקמת חדר כושר.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי ערוך בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים.
- 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 נערכו בהתאם לכללי גילוי הדעת.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.



מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
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>       |      |
| 149,071          | 59,022           | עו"ש |
| =====            | =====            |      |

4. חיבים ויתרות חובה

| <u>31 בדצמבר</u> | <u>31 בדצמבר</u> |                 |
|------------------|------------------|-----------------|
| <u>2019</u>      | <u>2020</u>      |                 |
| <u>ש"ח</u>       | <u>ש"ח</u>       |                 |
| 745,607          | 1,060,971        | עיריית ירושלים  |
| 91,782           | 112,083          | החברה למתנ"סים  |
| 34,178           | 4,178            | הוצאות מראש     |
| 88,249           | -                | הכנסות לקבל     |
| 162,716          | 27,036           | כרטיסי אשראי    |
| -                | 59,013           | מס הכנסה מענקים |
| -                | 80,000           | ביטוח לאומי     |
| 87,947           | 4,490            | המחאות לגביה    |
| 1,210,479        | 1,347,771        |                 |
| =====            | =====            |                 |

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

**5. רכוש קבוע**

| <u>סה"כ</u><br><u>ש"ח</u> | <u>שיפוצים</u><br><u>במבנה</u><br><u>ש"ח</u> | <u>חדר כושר</u><br><u>ש"ח</u> | <u>מחשבים</u><br><u>ש"ח</u> | <u>ריהוט</u><br><u>וציוד</u><br><u>ש"ח</u> |                              |
|---------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 1,070,410                 | -                                            | 387,121                       | 176,031                     | 507,258                                    | עלות<br>1.1.20               |
| 83,129                    | 27,156                                       | -                             | 39,110                      | 16,863                                     | רכישות 2020                  |
| <u>1,153,539</u>          | <u>27,156</u>                                | <u>387,121</u>                | <u>215,141</u>              | <u>524,121</u>                             | 31.12.20                     |
| 261,627                   | -                                            | 26,979                        | 114,301                     | 120,347                                    | פחת נצבר<br>1.1.20           |
| 114,192                   | 300                                          | 26,979                        | 41,948                      | 44,965                                     | פחת 2020                     |
| <u>375,829</u>            | <u>300</u>                                   | <u>53,958</u>                 | <u>156,259</u>              | <u>165,312</u>                             | 31.12.20                     |
| 777,720                   | 26,856                                       | 333,163                       | 55,892                      | 358,809                                    | עלות מופחתת<br>ליום 31.12.20 |
| =====                     | =====                                        | =====                         | =====                       | =====                                      |                              |

| <u>סה"כ</u><br><u>ש"ח</u> | <u>חדר כושר</u><br><u>ש"ח</u> | <u>מחשבים</u><br><u>ש"ח</u> | <u>ריהוט</u><br><u>וציוד</u><br><u>ש"ח</u> |                              |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 984,422                   | 387,121                       | 146,509                     | 450,792                                    | עלות<br>1.1.19               |
| 85,988                    | -                             | 29,522                      | 56,466                                     | רכישות 2019                  |
| <u>1,070,410</u>          | <u>387,121</u>                | <u>176,031</u>              | <u>507,258</u>                             | 31.12.19                     |
| 149,520                   | -                             | 71,314                      | 78,206                                     | פחת נצבר<br>1.1.19           |
| 112,107                   | 26,979                        | 42,987                      | 42,141                                     | פחת 2019                     |
| <u>261,627</u>            | <u>26,979</u>                 | <u>114,301</u>              | <u>120,347</u>                             | 31.12.19                     |
| 808,783                   | 360,142                       | 61,730                      | 386,911                                    | עלות מופחתת<br>ליום 31.12.19 |
| =====                     | =====                         | =====                       | =====                                      |                              |

**שיעורי הפחת שנקבעו:**

|          |             |
|----------|-------------|
| 6% - 15% | ריהוט וציוד |
| 33%      | מחשבים      |
| 7% - 10% | שיפוצים     |

מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
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>       |                      |
| 757,003          | 823,308          | ספקים והמחאות לפרעון |
| 284,877          | 258,522          | מוסדות ועובדים       |
| 121,154          | 28,712           | הכנסות מראש          |
| 34,814           | 5,398            | הפרשה להבראה         |
| <u>69,177</u>    | <u>32,455</u>    | הפרשה לחופשה         |
| 1,267,025        | 1,148,395        |                      |
| =====            | =====            |                      |

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>       |                    |
| 79,211           | 54,797           | עתודה לפיצויים נטו |
| =====            | =====            |                    |



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

**8. צדדים קשורים**

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
- ב. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)  
(להלן: החברה למתנ"סים)

**פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:**

| <u>2020</u>                   |  |  | <u>31</u>       |                |
|-------------------------------|--|--|-----------------|----------------|
| <u>ב ד צ מ ב ר</u>            |  |  | <u>1</u>        |                |
|                               |  |  | <u>הכנסות</u>   | <u>שם</u>      |
| <u>עסקאות אחרות</u>           |  |  | <u>(באור 9)</u> |                |
|                               |  |  | <u>ש"ח</u>      |                |
| הקצבות לרכוש קבוע: 14,965 ש"ח |  |  | 3,060,041       | עיריית ירושלים |
| -                             |  |  | 656,861         | החברה למתנ"סים |

| <u>2019</u>                   |  |  | <u>31</u>       |                |
|-------------------------------|--|--|-----------------|----------------|
| <u>ב ד צ מ ב ר</u>            |  |  | <u>1</u>        |                |
|                               |  |  | <u>הכנסות</u>   | <u>שם</u>      |
| <u>עסקאות אחרות</u>           |  |  | <u>(באור 9)</u> |                |
|                               |  |  | <u>ש"ח</u>      |                |
| הקצבות לרכוש קבוע: 26,000 ש"ח |  |  | 2,523,100       | עיריית ירושלים |
| -                             |  |  | 1,078,021       | החברה למתנ"סים |

**יתרות צדדים קשורים:**

| <u>31 בדצמבר 2019</u>   | <u>31 בדצמבר 2020</u>   |                |
|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <u>יתרת חו"ז - חובה</u> | <u>יתרת חו"ז - חובה</u> |                |
| <u>(באור 4)</u>         | <u>(באור 4)</u>         |                |
| <u>ש"ח</u>              | <u>ש"ח</u>              | <u>שם</u>      |
| 745,607                 | 1,060,971               | עיריית ירושלים |
| 91,782                  | 112,083                 | החברה למתנ"סים |

מינוחל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משירותים לגופים לפעילויות

| לשנה             | שהסתיימה   | ביום 31 | בדצמבר 2020 |                    |
|------------------|------------|---------|-------------|--------------------|
| הכנסות משירותים  | הקצבות     | הכנסות  | הכנסות      |                    |
| לגופים לפעילויות | לא מיועדות | אחרות   | סה"כ        |                    |
| ש"ח              | ש"ח        | ש"ח     | ש"ח         |                    |
| 100,000          | -          | -       | 100,000     | ביטוח לאומי        |
| 656,861          | -          | -       | 656,861     | החברה למתנ"סים     |
| 25,000           | -          | -       | 25,000      | מאוחדת             |
| 30,000           | -          | -       | 30,000      | מכבי שירותי בריאות |
| 2,534,106        | 264,105    | 261,829 | 3,060,040   | עיריית ירושלים     |
| 17,000           | -          | -       | 17,000      | קרן ירושלים        |
| 3,362,967        | 264,105    | 261,829 | 3,888,901   |                    |
| =====            | =====      | =====   | =====       |                    |

| לשנה             | שהסתיימה   | ביום 31 | בדצמבר 2019 |                |
|------------------|------------|---------|-------------|----------------|
| הכנסות משירותים  | הקצבות     | הכנסות  | הכנסות      |                |
| לגופים לפעילויות | לא מיועדות | אחרות   | סה"כ        |                |
| ש"ח              | ש"ח        | ש"ח     | ש"ח         |                |
| 1,078,021        | -          | -       | 1,078,021   | החברה למתנ"סים |
| 30,000           | -          | -       | 30,000      | מאוחדת         |
| 2,064,029        | 239,071    | 220,000 | 2,523,100   | עיריית ירושלים |
| 15,000           | -          | -       | 15,000      | קרן ירושלים    |
| 10,000           | -          | -       | 10,000      | שערי צדק       |
| 3,197,050        | 239,071    | 220,000 | 3,656,121   |                |
| =====            | =====      | =====   | =====       |                |

מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2020

| <u>הכנסות</u><br><u>שוטפות</u> | <u>הוצאות</u><br><u>שוטפות</u> | <u>עודף/</u><br><u>(גרעון)</u> |                     |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 401,887                        | 384,667                        | 17,220                         | תרבות               |
| 390,575                        | 355,405                        | 35,170                         | אוכלוסיות מיוחדות   |
| 525,238                        | 479,711                        | 45,527                         | מרכזי למידה         |
| 449,119                        | 431,434                        | 17,685                         | גיל רך              |
| 904,685                        | 772,980                        | 131,705                        | מועדון ספורט וחוגים |
|                                |                                |                                | עבודה קהילתית       |
| 560,213                        | 554,746                        | 5,467                          | ובנק הזמן           |
| 112,569                        | 111,664                        | 904                            | גיל שלישי           |
| 628,208                        | 613,671                        | 14,537                         | נוער                |
|                                |                                |                                | דמי שימוש חדרים     |
| 243,659                        | 281,202                        | (37,543)                       | ואחזקת מבנה מינהל   |
| <u>4,216,151</u>               | <u>3,985,480</u>               | <u>230,672</u>                 |                     |
| -                              | (42,750)                       | 42,750                         | מענק עידוד תעסוקה   |
| <u>4,216,151</u>               | <u>3,942,730</u>               | <u>273,421</u>                 |                     |
| =====                          | =====                          | =====                          |                     |

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2019

| <u>הכנסות</u><br><u>שוטפות</u> | <u>הוצאות</u><br><u>שוטפות</u> | <u>עודף/</u><br><u>(גרעון)</u> |                     |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 525,887                        | 491,596                        | 34,291                         | תרבות               |
| 466,405                        | 456,479                        | 9,926                          | אוכלוסיות מיוחדות   |
| 947,128                        | 832,684                        | 114,444                        | מרכזי למידה         |
| 642,666                        | 559,689                        | 82,977                         | גיל רך              |
| 1,423,152                      | 1,049,373                      | 373,779                        | מועדון ספורט וחוגים |
|                                |                                |                                | עבודה קהילתית       |
| 195,195                        | 181,327                        | 13,868                         | ובנק הזמן           |
| 149,754                        | 127,279                        | 22,475                         | גיל שלישי           |
| 723,641                        | 713,262                        | 10,379                         | נוער                |
|                                |                                |                                | דמי שימוש חדרים     |
| 152,203                        | 345,272                        | (193,069)                      | ואחזקת מבנה מינהל   |
| <u>5,226,031</u>               | <u>4,756,961</u>               | <u>469,070</u>                 |                     |
| =====                          | =====                          | =====                          |                     |

מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

| לשנה<br>31                | שהסתיימה<br>בדצמבר        | ביום                             |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| <u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>2019</u><br><u>ש"ח</u> |                                  |
| 3,362,967                 | 3,213,843                 | הכנסות משירותים לגופים לפעילויות |
| 853,184                   | 2,012,188                 | הכנסות ממשותפים                  |
| 4,216,151                 | 5,226,031                 |                                  |
| =====                     | =====                     |                                  |

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

| לשנה<br>31                | שהסתיימה<br>בדצמבר        | ביום         |
|---------------------------|---------------------------|--------------|
| <u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>2019</u><br><u>ש"ח</u> |              |
| 1,848,882                 | 2,675,225                 | הוצאות שכר   |
| 2,093,848                 | 2,081,736                 | הוצאות אחרות |
| 3,942,730                 | 4,756,961                 |              |
| =====                     | =====                     |              |

11. הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה<br>31                | שהסתיימה<br>בדצמבר        | ביום                  |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>2019</u><br><u>ש"ח</u> |                       |
| 273,197                   | 363,468                   | שכר ונלוות            |
| 93,734                    | 122,173                   | אחזקה                 |
| 10,410                    | 9,825                     | רואה חשבון            |
| -                         | 4,640                     | משפטיות               |
| 1,137                     | 1,611                     | אגרות                 |
| 30,000                    | 30,067                    | ביטוח                 |
| 7,931                     | 16,116                    | משרדיות               |
| 31,162                    | 44,585                    | השתלמויות ושי לעובדים |
| 34,246                    | 36,382                    | תקשורת                |
| 22,839                    | 22,421                    | פחת                   |
| 504,656                   | 651,288                   |                       |
| =====                     | =====                     |                       |



מינהל קהילתי בית וגן(ע"ר)  
באורים לדו"חות הכספיים

12. הוצאות מימון

| לשנה<br>31                | שהסתיימה<br>בדצמבר        | ביום |
|---------------------------|---------------------------|------|
| <u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>2019</u><br><u>ש"ח</u> |      |
| 5,390                     | 10,497                    |      |
| <u>10,891</u>             | <u>22,319</u>             |      |
| 16,281                    | 32,816                    |      |
| =====                     | =====                     |      |

עמלות בנק  
עמלות כרטיסי אשראי

13. הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

| לשנה<br>31                | שהסתיימה<br>בדצמבר        | ביום |
|---------------------------|---------------------------|------|
| <u>2020</u><br><u>ש"ח</u> | <u>2019</u><br><u>ש"ח</u> |      |
| 220,000                   | 220,000                   |      |
| <u>41,829</u>             | -                         |      |
| 261,829                   | 220,000                   |      |
| -                         | 18,312                    |      |
| <u>223,423</u>            | -                         |      |
| 485,252                   | 238,312                   |      |
| (224,400)                 | (224,547)                 |      |
| <u>(41,828)</u>           | -                         |      |
| (266,228)                 | (224,547)                 |      |
| 219,024                   | 13,765                    |      |
| =====                     | =====                     |      |

הכנסות אחרות

עיריית ירושלים  
עבור שכר מנהלת  
החזר ארנונה

דמי רישום  
רשות המיסים - מענק קורונה \*

סה"כ הכנסות אחרות

הוצאות אחרות  
שכר מנהלת  
ארנונה

\* ראה באור 1ה.