

**מינהל קהילתי גנים ע"ש
מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020**

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים לשנים 2019 ו- 2020

תוכן

<u>עמוד</u>	
2	דין וחשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרים מזומנים
7-17	באורים לדוחות הכספיים

JERUSALEM, 18, Hauman Street
P.O.B. 52104 Jerusalem 91520
Tel: 6783066, 6780983 fax: 6781372
r a v i t z k y @ 0 1 3 . n e t . i l

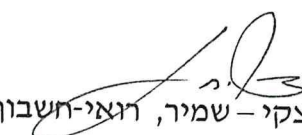
ירושלים, רחוב האומן 18
ת.ד. 52104 ירושלים 91520
טל' 6783066, 6780983 פקס 6781372

דוח רואי חשבון המבקרים
לבעלי המניות של
מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


רויצקי - שמיר, רואי-חשבון

ירושלים, 9 בספטמבר 2021

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

דוחות על המצב הכספי ליום

נכסים

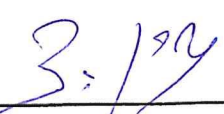
31 בדצמבר 2019	31 בדצמבר 2020	באור	
ש"ח	ש"ח		
			<u>רכוש שוטף</u>
2,178,068	2,730,550	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,500,502	1,908,985	4	חייבים ויתרות חובה
4,678,570	4,639,535		
2,173,858	1,958,580	5	<u>רכוש קבוע</u>
6,852,428	6,598,115		

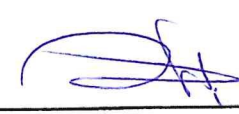
התחייבויות ונכסים נטו

			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,468,579	2,333,389	6	זכאים ויתרות זכות
500,000	500,000	7	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד</u>

נכסים נטו

1	1		<u>הון מניות</u>
1,709,990	1,806,145		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
2,173,858	1,958,580		שימוש לפעילויות
3,883,848	3,764,725		שימוש לרכוש קבוע
6,852,428	6,598,115		


מר קרן צבי הגו-חבר הדירקטוריון


מר אלפסי שמעון-חבר הדירקטוריון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

09.09.2021 תאריך

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח	באור	
			<u>מחזור הפעילויות (*)</u>
386,188	270,802	9	הקצבות לא מיועדות לפעילות
5,242,048	4,600,303	9,10	הקצבות מיועדות לפעילות
1,754,129	1,392,185	10	הכנסות ממשותתפים
7,382,365	6,263,290		
			<u>עלות הפעילויות</u>
(6,064,804)	(5,231,321)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
1,317,561	1,031,969		הכנסות נטו מפעילויות
(1,357,073)	(1,238,812)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(39,512)	(206,843)		הוצאות נטו לפני מימון
(23,583)	(22,455)	12	הוצאות מימון נטו
(63,095)	(229,298)		הוצאות נטו אחרי מימון
59,100	50,175	13	הכנסות אחרות נטו
(3,995)	(179,123)		גירעון נטו לשנה
* מויין מחדש			

(*) החברה לא קיבלה בשנים 2020 ו- 2019 תרומות מישויות מדינות זרות.

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
		ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות
		ש"ח	ש"ח
3,015,865	-	1,346,017	1,669,848
871,978	871,978	-	-
(3,995)	-	-	(3,995)
-	(871,978)	871,978	-
		232,687	(232,687)
-	-	(276,824)	276,824
3,883,848	-	2,173,858	1,709,990
60,000	60,000	-	-
(179,123)	-	-	(179,123)
-	(60,000)	60,000	-
-	-	41,089	(41,089)
-	-	(316,367)	316,367
3,764,725	-	1,958,580	1,806,145

יתרה ליום 1.1.2019

תוספות (גריעות) במהלך השנה :

תרומות והקצבות

עודף (גירעון) נטו

סכומים ששוחררו "מנכסים נטו שהוגבלו" :

ששימשו לרכוש קבוע

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :

ששימשו לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31.12.2019

תוספות (גריעות) במהלך השנה :

תרומות והקצבות

עודף (גירעון) נטו

סכומים ששוחררו "מנכסים נטו שהוגבלו" :

ששימשו לרכוש קבוע

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :

ששימשו לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31.12.2020

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019 ש"ח	2020 ש"ח		
(3,995)	(179,123)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> גירעון השנה	
(563,629)	772,694	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u>	
(567,624)	593,571	<u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת	
(1,104,665)	(101,089)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>	
(1,104,665)	(101,089)	רכישת רכוש קבוע	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>	
871,978	60,000	תקבולים המיועדים לרכישת רכוש קבוע	
871,978	60,000	תזרימי מזומנים מפעילות מימון	
(800,311)	552,482	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	
2,978,379	2,178,068	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	
2,178,068	2,730,550	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה	

נספח:

התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019 ש"ח	2020 ש"ח		
276,824	316,367	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</u> הוצאות פחת	
(1,298,972)	591,517	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>	
458,519	(135,190)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	
(563,629)	772,694	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושויתר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי נוסד ונרשם כחברה בע"מ על פי חוק החברות ומספרה 510623663.
- ב. החברה רשומה כמוסד ציבורי ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק. החברה הינה חברה לתועלת הציבור ומספרה ברשם ההקדשות הינו 151.
- ג. החברה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה, על ידי הסוכנות היהודית לארץ ישראל ועיריית ירושלים ללא תמורה ובהתאם למטרות החברה ולייעוד המבנים.
- ד. בביאורים לדוחות הכספיים תופיע בהמשך חברה המקיימת פעילות עם החברה ושמה יופיע בקיצור כדלקמן:
החברה למתנסי"ם - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנסי"ם".
- ה. החברה למתנסי"ם בנוסף להקצבתה הרגילה משלמת באופן ישיר את עלות שכרו של מנכ"ל החברה. עלות השכר אינה כלולה בדוחות הכספיים.
- ו. מטרות החברה העיקריות בהתאם לתזכירה הינן:
 - לארגן, להפעיל ולנהל מרכז קהילתי בירושלים (להלן: המרכז).
 - לפתח, לעודד כל סוגי מלאכה, ספורט, משחקים, נופש ושעשועים וכן פעולות תרבות וחינוך ולהקים את כל המתקנים, בתי מלאכה ומעבדות אשר יהיו כרוכים בביצוע דברים אלה.
- ז. השפעת נגיף הקורונה - נכון למועד פרסום הדוח פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקדות 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 בשנת הדוח חלה ירידה בהיקף פעילות העמותה. השפעת המשבר העולמי מוצגת וכלולה בדוחות הכספיים לרבות הפרשות ככל שהיו נדרשות.

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ביום 13 באוגוסט 2020 פורסם תקן חשבונאות מספר 40, "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים" (להלן - התקן) התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספיים למלכ"רים ומחליף את גילוי דעת 69 והתיקונים לו. התקן יחול על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו. הוועדה המקצועית מעודדת יישום מוקדם. החברה בחרה שלא לבחור באימוץ מוקדם של התקן בדוחות הכספיים לשנת 2020. נכון למועד פרסום הדוחות כספיים, טרם נבחנו השלכות השינוי בתקינה על הדוחות הכספיים במועד היישום לראשונה של התקן.

ב. בחודש יוני 2020, פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות 41, גילויים בהקשר לצד קשור (להלן - התקן). תקן זה מבוסס (עם התאמות מסוימות) על תקן חשבונאות בינלאומי 24 גילויים בהקשר לצד קשור. התקן קובע את דרישות הגילוי לגבי יחסי צד קשור, עסקאות עם צדדים קשורים ויתרות של צדדים קשורים.

התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2020 או לאחריו ("מועד תחילה"). יישום למפרע של התקן מומלץ. יחד עם זאת, ניתן ליישם את התקן בדרך של מכאן ולהבא.

החברה כללה את הגילויים הנדרשים על פי התקן.

ג. הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים, מידע בדבר סכומים מדווחים בהתאם לכללים שנקבעו ע"י המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לא נכלל בדוחות הכספיים.

ד. פקדונות בבנקים והשקעות בשוק ההון מוצגים לפי השווי ביום המאזן.

ה. ההשקעות ברכוש הקבוע מוצגות במאזן לפי העלות, בערכים נומינליים. פריטי הרכוש הקבוע מופחתים, בשיעורים שנתיים שווים, בהתאם לתקופת השימוש המשוערת בהם.

ו. ההכנסות וההוצאות כלולות בדוח הכספי "על בסיס מצטבר".

ז. בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות ולבצע אומדנים אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של הנחות ואומדנים, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ח. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים:

הסכום הפנקסני של מזומנים ושווי מזומנים, חייבים שונים, התחייבויות לספקים ונותני שירותים וזכאים שונים - תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

3. מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר	31
2019	2020
ש"ח	ש"ח
-	557
6,600	1,050
169,390	226,328
2,002,078	2,502,615
2,178,068	2,730,550

קופה קטנה
המחאות לגביה
עובר ושב
פקדון קצר מועד

4. חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר	31
2019	2020
ש"ח	ש"ח
185,006	127,410
2,179,624	1,580,741
26,477	26,795
-	74,306
-	283
109,395	99,450
2,500,502	1,908,985

כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל - עיריית ירושלים
הכנסות לקבל מאחרים *
החברה למתנסיים
מס הכנסה
הוצאות מראש

* הכנסות לקבל מאחרים

31 בדצמבר	31
2019	2020
ש"ח	ש"ח
12,779	6,945
13,698	19,850
26,477	26,795

קרן ירושלים
אחרים

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

5. רכוש קבוע

31.12.19	2020	ב ד צ ב ר			31
	סך הכל	שיפורים במבנה	מחשבים	ריהוט וציוד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
3,249,436	4,354,101	3,549,370	50,193	754,538	
1,104,665	101,089	78,955	10,668	11,466	
4,354,101	4,455,190	3,628,325	60,861	766,004	
1,903,419	2,180,243	1,840,531	43,601	296,111	
276,824	316,367	246,164	5,770	64,433	
2,180,243	2,496,610	2,086,695	49,371	360,544	
2,173,858	1,958,580	1,541,630	11,490	405,460	

עלות
1.1.20
רכישות השנה
31.12.20

פחת נצבר
1.1.20
פחת השנה
31.12.20
יתרה 31.12.20

שיעורי הפחת שנקבעו :

7%-15%
33%
4%-10%

ריהוט וציוד משרדי
מחשבים ונלוות
שיפורים במבנה

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

	31	בדצמבר
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
6. זכאים ויתרות זכות		
עובדים וניכויים לתשלום	346,998	391,930
הפרשה לחופשה	130,000	125,000
הפרשה להבראה	29,475	-
החברה למתנסים	-	14,836
ספקים	571,076	789,955
המחאות לפרעון	146,744	180,085
רשות המיסים - מענקי קורונה *	154,703	-
הכנסות מראש **	911,835	926,206
הוצאות לשלם	42,558	40,567
	<u>2,333,389</u>	<u>2,468,579</u>

רשות המיסים מענקי קורונה *

במשך שנת 2020 הוגשו בקשות למענקי השתתפות בהוצאות קבועות (מענקי קורונה), בשנת 2020 התקבל סך 154,703 ש"ח בגין מענקים אלו. בחודש יולי 2021 החברה קיבלה הודעה מרשות המיסים כי לדעת רשות המיסים יש להחזיר את מענקי הקורונה שנתקבלו. החברה החליטה להציג את תקבולי המענקים כזכאים עד גמר בדיקת רשות המיסים והחלטה בעניין זה.

הכנסות מראש **

	31	בדצמבר
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	224,000	506,666
קרן ירושלים	324,700	110,000
אחרים	363,135	309,540
	<u>911,835</u>	<u>926,206</u>

7. התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

לכיסוי התחייבות לתשלום פיצויי פרישה או הבטחת זכויות פנסיה לעובדי החברה מועברים עבור עובדי החברה תשלומים שוטפים לחברות ביטוח וקופות פנסיה. ההתחייבות לתשלום פיצויי פרישה מחושבת לפי השכר האחרון. הסכומים המצטברים בחברות הביטוח וקופות הפנסיה אינם בחזקתה או בניהולה של החברה ולפיכך לא ניתן ביטוי במאזן לאותם סכומים וכן להתחייבות בגינם הם הופשרו. התשלומים האמורים אינם מכסים את מלוא ההתחייבות לתשלום פיצויים במקרים של פיטורים או פרישה ועל כן החברה יצרה עתודה לפיצויים לכיסוי התחייבות זאת.

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

8. צדדים קשורים

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
 - ב. החברה למתנסיים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנסיים)
 - ג. האגודה לעידוד וקידום מתנסיים בישראל.
 - ד. הסוכנות היהודית
- המגבית המאוחדת לישראל (לא היו עימה עסקאות בשנת הדוח)

פירוט העסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

הערות	הוצאות (באור 13)	הכנסות (באור 9/9א)	
	ש"ח	ש"ח	
ההכנסות כוללות סך 147,068 ₪ הכנסות אחרות (ראה ביאור 13)	99,068	3,706,089	עיריית ירושלים
בנוסף, תשלום שכר מנהל (באור 1ה').	-	516,054	החברה למתנסיים
	-	9,850	האגודה לעידוד וקידום מתנסיים בישראל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

הערות	הוצאות (באור 13)	הכנסות (באור 9/9א)	
	ש"ח	ש"ח	
ההכנסות כוללות סך 144,538 ש"ח הכנסות אחרות (ראה ביאור 13)	96,538	4,316,248	עיריית ירושלים
בנוסף, תשלום שכר מנהל (באור 1ה').	-	131,666	החברה למתנסיים
	-	60,000	האגודה לעידוד וקידום מתנסיים בישראל

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

יתרות צדדים קשורים :

ליום	31	בדצמבר	2020
יתרת חו"ז-חובה	יתרת חו"ז-זכות		
(באור 4)	(באור 6)		
ש"ח	ש"ח		
1,580,741	224,000		
74,306	-		

עיריית ירושלים - הכנסות לקבל/מראש
החברה למתנסיים

יתרות צדדים קשורים :

ליום	31	בדצמבר	2019
יתרת חו"ז-חובה	יתרת חו"ז-זכות		
(באור 4)	(באור 6)		
ש"ח	ש"ח		
2,179,624	506,666		
-	14,836		

עיריית ירושלים - הכנסות לקבל/מראש
החברה למתנסיים

הערה :

כל ההכנסות/עסקאות/יתרות עם צדדים קשורים פורטו בדוחות הכספיים ובבאורים תוך ציון שמות הצדדים הקשורים. בכל מקום שלא הוזכר שמם - הסכומים אינם מתייחסים אליהם.

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

9. הקצבות ותרומות מגופים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

סה"כ	הקצבות לא מיועדות	הקצבות מיועדות	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
516,054	-	-	516,054
3,706,089	147,068	211,652	3,347,369
386,077	-	59,150	326,927
409,953	-	-	409,953
5,018,173	* 147,068	270,802	4,600,303

החברה למתנסים
עיריית ירושלים
הקרן לירושלים
אחרים (כמפורט מטה)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

סה"כ	הקצבות לא מיועדות	הקצבות מיועדות	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
131,666	-	-	131,666
4,316,248	144,538	233,931	3,937,779
711,799	-	102,000	609,799
613,061	-	50,257	562,804
5,772,774	* 144,538	386,188	5,242,048

החברה למתנסים
עיריית ירושלים
הקרן לירושלים
אחרים (כמפורט מטה)

9א. הקצבות מיועדות, תרומות והכנסות אחרות מגופים אחרים

31 בדצמבר 2019	31 2020	
ש"ח	ש"ח	
26,400	-	בעצמי (ע"ר)
5,600	6,000	המכללה האקדמית הדסה ירושלים (ע"ר)
96,252	39,693	עמק עמותה לקידום החינוך בשכונת עיר גנים, משואה
154,926	142,609	וקרית מנחם (ע"ר)
66,147	71,850	קופת חולים כללית
58,227	25,911	קופת חולים מאוחדת
60,000	9,850	קופת חולים מכבי
22,000	-	האגודה לעידוד וקידום מתנסים בישראל
50,795	19,405	גינות העיר
22,457	94,635	הקואליציה לטראומה רכזת חירום
562,804	409,953	שונים

* ראה באור 13

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

הכנסות שוטפות	הוצאות שכר *	הוצאות אחרות	סה"כ הוצאות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,844,750	1,857,150	545,817	2,402,967	441,783
730,960	165,181	433,125	598,306	132,654
730,015	430,294	232,317	662,611	67,404
198,696	139,531	58,836	198,367	329
961,528	282,546	582,076	864,622	96,906
197,580	140,892	41,937	182,829	14,751
328,959	83,859	237,760	321,619	7,340
5,992,488	3,099,453	2,131,868	5,231,321	761,167

* לאחר קיזוז מענק עידוד התעסוקה בסך 44,000 ₪.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

הכנסות שוטפות	הוצאות שכר	הוצאות אחרות	סה"כ הוצאות	עודף (גרעון)
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,903,616	1,741,299	593,114	2,334,413	569,203
885,255	361,750	429,245	790,995	94,260
999,493	667,536	310,144	977,680	21,813
195,462	138,152	11,196	149,348	46,114
1,404,595	304,745	847,042	1,151,787	252,808
246,373	158,943	115,429	274,372	(27,999)
361,383	149,124	237,085	386,209	(24,826)
6,996,177	3,521,549	2,543,255	6,064,804	931,373

הרכב הכנסות מפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2020	2019
ש"ח	ש"ח	ש"ח
4,600,303	5,242,048	הקצבות ממוסדות
1,392,185	1,754,129	ממשתתפים
5,992,488	6,996,177	
270,802	386,188	הקצבות לא מיועדות לפעילות
6,263,290	7,382,365	

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ. ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

11. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
2019	* 2020	
ש"ח	ש"ח	
708,634	659,904 **	שכר ונלוות
33,631	39,399	אחזקה
80,478	62,755	חשמל, מים וגז
96,548	93,611	הנהלת חשבונות ומחשב
62,640	34,072	משפטיות וביקורת
72,351	106,112	דואר וטלפון
54,057	47,580	משרדיות
18,799	29,178	ביטוח
2,816	8,750	כיבודים, ארוח ומתנות
27,162	10,901	השתלמויות
1,133	2,107	מיסים ואגרות
276,824	316,367	פחת
1,435,073	1,410,736	
(78,000)	(171,924)	פחות העמסה על הפעילויות
<u>1,357,073</u>	<u>1,238,812</u>	

* מויין מחדש

** לאחר קיזוז מענק עידוד התעסוקה בסך 3,500 ₪.

12. הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
24,825	23,043	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
(1,242)	(588)	הוצאות (הכנסות) מימון
<u>23,583</u>	<u>22,455</u>	

מינהל קהילתי גנים ע"ש מ.ברסלר ושוואר בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

13. הכנסות (הוצאות) אחרות (שלא מפעילות)

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
144,538	147,068
11,100	2,175
155,638	149,243
(96,538)	(99,068)
<u>59,100</u>	<u>50,175</u>
* מויין מחדש	

הקצבות מגופים*

עיריית ירושלים**

הכנסות אחרות ממשותפים

דמי הרשמה ופרסום

סה"כ הכנסות אחרות

הוצאות אחרות

הוצאות ארנונה (שווה כסף, עיריית ירושלים)

* ראה באור 9.

** כולל: דמי שימוש מוקד לקשיש

החזר הוצאות ארנונה (שווה כסף)

48,000	48,000
96,538	99,068
<u>144,538</u>	<u>147,068</u>