

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 18	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי הוועד
של
מינהל קהילתי הר נוף(ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי הר נוף(ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי מזומנים, לכל אחת מהשני שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות 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 ולבצעה 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 הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בבאור ג2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

לדעתנו, פרט לאמור בפיסקה 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 לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ישראלי ושות'
רואי חשבון

21 אפריל 2021, ירושלים.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
1,131,130	1,533,719	3	רכוש שוטף
1,335,047	1,998,901	4	מזומנים ושווי מזומנים
183,687	42,298	5	הקצבות ומענקים לקבל
2,649,864	3,574,918		חייבים אחרים ויתרות חובה
877,318	743,966	6	רכוש קבוע
3,527,182	4,318,884		
נכסים נטו והתחייבויות			
1,010,667	1,738,147	7	התחייבויות שוטפות
403,711	330,200	8	ספקים ונותני שירותים
46,457	144,374	9	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,460,835	2,212,721		זכאים שונים ויתרות זכות
305,285	341,226	10	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
נכסים נטו			
633,744	770,971		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
250,000	250,000		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
877,318	743,966		שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר – קרן אחזקה*
1,761,062	1,764,937		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,527,182	4,318,884		

* ראה באור 1'.



מר דוויטש שמואל -
חבר וועד



מר שפיצר יעקב
יו"ר הנהלה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
דוח על הפעילויות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	באור
מחזור הפעילויות:		
הקצבות		
218,692	255,691	11
3,490,639	7,301,264	11
231,776	116,849	11
15,504	-	11
51,758	-	
<u>4,008,369</u>	<u>7,673,804</u>	
הכנסות עצמיות		
2,100,310	997,784	15
639,288	639,468	12
<u>2,739,598</u>	<u>1,637,252</u>	
<u>6,747,967</u>	<u>9,311,056</u>	
עלות הפעילות		
3,007,506	2,427,412	15
2,665,309	5,703,381	
*119,535	115,934	
639,288	639,468	12
<u>6,431,638</u>	<u>8,886,195</u>	
316,329	424,861	
511,243	461,823	12
(194,914)	(36,962)	
(19,720)	(11,448)	13
15,517	52,285	14
<u>(199,117)</u>	<u>3,875</u>	
הוצאות הנהלה וכלליות		
הוצאות נטו לפני מימון ואחרות		
הוצאות מימון, נטו		
הכנסות אחרות, נטו		
רווח (גרעון) לשנה		
* מוין מחדש		

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ	באופן זמני	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר *	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,848,103	-	250,000	908,596	689,507	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
תוספות במהלך השנה:					
112,076	112,076*	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
(199,117)	-	-	-	(199,117)	גריעות במהלך השנה: עודף נטו לשנה
-	(112,076)	-	118,147	(6,071)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	-	(149,425)	149,425	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,761,062</u>	<u>-</u>	<u>250,000</u>	<u>877,318</u>	<u>633,744</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
תוספות במהלך השנה:					
-	-	-	-	-	הקצבה לרכוש קבוע
3,875	-	-	-	3,875	גריעות במהלך השנה: עודף נטו לשנה
-	-	-	11,482	(11,482)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	-	(144,834)	144,834	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,764,937</u>	<u>-</u>	<u>250,000</u>	<u>743,966</u>	<u>770,971</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
		2019	2020		
		<u>112,076</u>	<u>-</u>	* עיריית ירושלים	
		<u>112,076</u>	<u>-</u>		
		=====	=====		

* ראה באור י'.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
דוח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה 31 בדצמבר	ביום	
<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
3,875	(199,117)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> עודף (גרעון) לשנה בתוספת סכומים שהתקבלו עבור רכישת רכוש קבוע
-	112,076	
3,875	(87,041)	
410,196	(4,817)	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u> <u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
414,071	(91,858)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(11,482)	(118,147)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
402,589	(210,005)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,131,130	1,341,135	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
1,533,719	1,131,130	לתחילת השנה
=====	=====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
		<u>נספח : התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
35,941	2,964	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
144,834	149,425	עליה בעודף עתודה על יעודה הוצאות פחת
(522,465)	(606,862)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> (גידול) בחייבים ויתרות חובה
751,886	449,656	גידול בזכאים ויתרות זכות
410,196	(4,817)	
=====	=====	

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ס-1980, מספרה 58-0211837 והיא החלה את פעילותה בחודש ינואר 1993.

ב. מטרות העמותה הן לארגן, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי בהר נוף וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות, תרבותיות ופעולות רווחה לטובת כלל האוכלוסיה המקומית.

ג. משירותי המרכז הקהילתי נהנים בתי אב/משותפים. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוחם של הרשות המקומית והחברה למתנ"סים.

ד. בדוחות כספיים אלה:

העמותה - מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר).
החברה למתנ"סים - החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ).
הרשות המקומית - הרשות המקומית עיריית ירושלים.
צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29

ה. מדיניות ופעולות העמותה נעשות בשיתוף עם החברה למתנ"סים שמטרתן לארגן ולסייע בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל התחייבת החברה למתנ"סים להעמיד לרשות העמותה משאבים כספיים לצורך פעילותה השוטפת, לפעול להשגת תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמויות מקצועיות לעובדי העמותה בתחומים שונים.

ו. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבות מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף על הכנסתה ואינה רשאית לתבוע מס ערך מוסף בגין הוצאותיה, אך היא מחויבת בתשלום מס שכן.

ז. רשם העמותות אישר כי העמותה מקיימת את דרישות חוק העמותות בכל הנוגע להודעות ופרוטוקולים והקנה לה אישור בדבר "ניהול תקין".

ח. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות שכר מנהל העמותה.

ט. נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר – קרן אחזקה הקרן הינה עבור אחזקת עומק של הבנין, תיקון תקלות, תכנון ובניה וביסוס עוגנים כלכליים.

י. התחייבויות תלויות – כנגד המרכז הקהילתי מתנהלות תביעות משפטיות של תושב שנפגע בטיול ותושב שנפגע מהשקייה. חברת הביטוח אמורה לשאת בנוזקי התביעה הראשונה והמרכז הקהילתי אמור לשאת בהשתתפות עצמית של כ-40,000 שח. בתביעה השנייה המרכז הקהילתי צפוי לשלם 6,000 שח. נעשתה הפרשה לתביעות בסך 46.000 שח.

יא. 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.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

א. בסיס הדיווח

הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. שווי מזומנים

שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שבזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

ג. שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המביאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדנים וההנחות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותניפים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. אף שאומדנים או הנחות אלו נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, וההוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש קבוע מצע לפי העלות

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. שיעורי הפחת:

6%	ריהוט
15%	ציוד אלקטרוני
33%	ציוד מחשב
10%	שיפוצים

4. שפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדו"ח על הפעילויות עם התהוותן.

5. פחת נצבר

עד שנת 1996 היה נהוג במתנס לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 76,563 ש"ח. החל מ-1.1.97 בהתאם להנחיות גילוי דעת של לשכת רואי חשבון.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ה. נכסים נטו

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים".

ו. בסיס רישום הכנסות והוצאות

על פי התקן ההכנסות וההוצאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיחידות שלטוניות ותרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימת וודאות בקבלתן.

ז. הכנסות והוצאות בשווה כסף

נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.
נזקפו תרומות בשווי כסף בסך של 639,468 ש"ח (639,288 ש"ח בשנת 2019). הערכת שווי כסף בוצעה על-פי הצהרת הנהלת העמותה כדלקמן:
שעות התנדבות- בהתאם להערכת שווי שעה לפי שכר מינימום.
המינהל הקהילתי פיתח בשנים האחרונות פעילות התנדבות רחבת היקף של בני נוער ובוגרים. רישום שעות ההתנדבות נעשה בריכוז חודשי לפי תכנית, ורכזת ההתנדבות במינהל מרכזת את כל הנתונים.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,131,130	1,533,376
-	343
<u>1,131,130</u>	<u>1,533,719</u>

עו"ש
קופה מזומן

באור 4 - הקצבות לקבל

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,308,551	1,998,901
26,496	-
-	-
<u>1,335,047</u>	<u>1,998,901</u>

רשות מקומית
חברה למתנ"סים
חברת עדן

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
150,090	39,315
17,521	2,983
16,076	-
<u>183,687</u>	<u>42,298</u>

חייבים בגין חוגים ופעילויות - כרטיסי אשראי
חייבים בגין חוגים ופעילויות - המחאות לגביה
משתתפים אחרים

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - רכוש קבוע

נכסים שנצברו עד 1.1.96	ציוד אלקטרוני	ציוד מחשב	שיפוצים	ריהוט	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	עלות
76,563	276,521	131,545	953,337	833,640	2,271,606	1.1.20
-	11,482	-	-	-	11,482	רכישות 2020
76,563	288,003	131,545	953,337	833,640	2,283,088	31.12.20
76,563	222,000	124,050	680,744	290,931	1,394,288	פחת נצבר
-	33,049	4,946	44,888	61,950	144,834	1.1.20
76,563	255,049	128,996	725,632	352,882	1,539,122	פחת 2020
-	32,954	2,549	227,705	480,758	743,966	עלות מופחתת
-	32,954	2,549	227,705	480,758	743,966	31.12.2020

נכסים שנצברו עד 1.1.96	ציוד אלקטרוני	ציוד מחשב	שיפוצים	ריהוט	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	עלות
76,563	274,221	127,981	858,565	816,129	2,153,459	1.1.19
-	2,300	3,564	94,772	17,511	118,147	רכישות 2019
76,563	276,521	131,545	953,337	833,640	2,271,606	31.12.19
76,563	188,152	118,930	631,203	230,015	1,244,863	פחת נצבר
-	33,848	5,120	49,541	60,916	149,425	1.1.19
76,563	222,000	124,050	680,744	290,931	1,394,288	פחת 2019
-	54,521	7,495	272,593	542,709	877,318	עלות מופחתת
-	54,521	7,495	272,593	542,709	877,318	31.12.2019

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
33,278	3,448
977,389	1,734,699
-	
<u>1,010,667</u>	<u>1,738,147</u>

חובות פתוחים
ספקים והמחאות לפרעון

באור 8 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
207,734	164,943
91,530	78,117
92,967	76,265
11,480	10,875
<u>403,711</u>	<u>330,200</u>

עובדים
מוסדות בגין עובדים
הפרשה לחופשה
הפרשה להבראה

באור 9 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
46,457	88,993
-	9,381
-	46,000
<u>46,457</u>	<u>144,374</u>

הכנסות מראש
החברה למתנ"סים
הפרשה לתביעות (באור 1 י)

באור 10 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
<u>305,285</u>	<u>341,226</u>

התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

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

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 11- הקצבות

לשנה	שהסתיימה ביום	31 בדצמבר	2020	ש"ח
הקצבות מיועדות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות אחרות	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח		
7,301,264	255,691	-	7,556,955	עיריית ירושלים
116,849	-	-	116,849	החברה למתנ"סים
7,418,113	255,691	-	7,673,804	
=====	=====	=====	=====	

לשנה	שהסתיימה ביום	31 בדצמבר	2019	ש"ח
הקצבות מיועדות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות אחרות	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח		
3,490,639	218,692	-	3,709,331	עיריית ירושלים
231,776	-	-	231,776	החברה למתנ"סים
15,504	-	-	15,504	חברת עדן
51,758	-	-	51,758	אחרים
3,789,677	218,692	-	4,008,369	
=====	=====	=====	=====	

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 12- הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
314,758	279,877	שכר ונלוות
13,367	11,521	הדפסות וצילומים
64,745	63,824	משרדיות ודואר
11,329	8,732	ביקורת
20,804	24,301	תקשורת
615	483	אחזקה
1,318	1,137	אגרות
18,185	23,079	ביטוח
29,272	13,009	השתלמויות וכיבודים
6,960	6,960	משפטיות
29,890	28,900	פחת
<u>511,243</u>	<u>461,823</u>	

*מוין מחדש

באור 13- הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
19,720	11,448	הוצאות מימון
<u>19,720</u>	<u>11,448</u>	

באור 14- הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
-	98,285	<u>הכנסות מענקים - רשות המיסים</u>
		הכנסות מענק סיוע הוצאות קבועות
		<u>הכנסות אחרות</u>
15,517	-	הכנסות שונות
15,517	98,285	
-	(46,000)	הוצ השתתפות עצמית תביעות משפטיות
<u>15,517</u>	<u>52,285</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ביאור 15 - הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,789,677	7,418,113	הקצבות ממוסדות
<u>2,100,310</u>	<u>997,784</u>	הכנסות ממשותפים
5,889,987	8,415,897	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,007,506	*2,427,412	הוצאות שכר
<u>2,665,309</u>	<u>5,703,381</u>	הוצאות אחרות
5,672,815	8,130,793	
=====	=====	

* מענק עידוד תעסוקה בסך 50,500 ₪ קוזז מהוצאות השכר.

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 16- הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<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>	
209,700	203,344	6,356	קרית יובל
428,623	431,089	(2,466)	גיל רך וצמיד
1,346,954	1,293,864	53,090	נוער ומרכז למידה
1,269,241	1,319,488	(50,247)	חוגים וספורט
4,730,468	4,472,937	257,531	תרבות
430,911	410,071	20,840	חברה ורווחה
8,415,897	8,130,793	285,104	
=====	=====	=====	

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>	
207,227	232,394	(25,167)	קרית יובל
489,915	524,472	(34,557)	גיל רך וצמיד
1,647,698	1,603,473	44,225	נוער ומרכז למידה
2,085,217	1,925,699	159,518	חוגים וספורט
1,034,589	984,572	50,017	תרבות
425,341	402,205	23,136	חברה ורווחה
5,889,987	5,672,816	217,172	
=====	=====	=====	

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 17- יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

בהתאם להוראות גילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד והוראות רשם העמותות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאותיה עם צדדים קשורים.

הצדדים הקשורים של העמותה הם 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)

א. פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>שם</u>	<u>הכנסות (באור 11) ש"ח</u>	<u>הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
עיריית ירושלים	7,556,955	-	תשלום עלות שכר מנהלת מועדון קשישים (באור 1ט')
החברה למתנ"סים	116,849	-	תשלום עלות שכר מנהל (באור 1ח')
חברת עדן	-	-	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

<u>שם</u>	<u>הכנסות (באור 11) ש"ח</u>	<u>הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
עיריית ירושלים	3,709,331	112,076	תשלום עלות שכר מנהלת מועדון קשישים (באור 1ט')
החברה למתנ"סים	231,776	-	תשלום עלות שכר מנהל (באור 1ח')
חברת עדן	15,504	-	

מינהל קהילתי הר נוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

ב. יתרות צדדים קשורים

31	ב ד צ מ ב ר	2020
יתרת חו"ז - חובה	יתרת חו"ז - זכות	
(באור 4)		
ש"ח	ש"ח	שם
1,998,901	-	עיריית ירושלים
-	9,381 (באור 9)	החברה למתנ"סים
-	-	חברת עדן

31	ב ד צ מ ב ר	2019
יתרת חו"ז - חובה	יתרת חו"ז - זכות	
(באור 4)		
ש"ח	ש"ח	שם
1,308,551	-	עיריית ירושלים
26,496	- (באור 9)	החברה למתנ"סים
-	-	חברת עדן