

ISRAELI & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR.)
14, HERZL BLVD. JERUSALEM 9542901
TEL. 02-6522205 FAX 02-6525055
P.O.B. 9513 JERUSALEM 9109401

החברה אינה אחראית על המידע המופיע בדף זה. המידע המופיע בדף זה אינו מהווה המלצה או תחזית. המידע המופיע בדף זה אינו מהווה חלק מהצעת מכירה או קנייה. המידע המופיע בדף זה אינו מהווה חלק מהצעת מכירה או קנייה. המידע המופיע בדף זה אינו מהווה חלק מהצעת מכירה או קנייה.

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

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2020

מינהל קהילתי יובלים (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 על תזרים מזומנים
7 - 19	באורים לדו"חות הכספיים

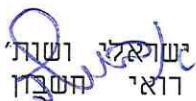
דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי יובלים (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2019-2020 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 ולבצע 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 ג2: 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2020 את תוצאות פעילותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.


ישראלי ושות'
רואי חשבון

5 במאי 2021, ירושלים.

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)

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>	<u>נכסים</u>
1,146,838	911,877	3	<u>רכוש שוטף</u>
9,345,394	8,077,061	4	מזומנים ושווי מזומנים
<u>10,492,232</u>	<u>8,988,938</u>		חייבים ויתרות חובה
 <u>5,921,791</u>	 <u>5,864,582</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>16,414,023</u>	<u>14,853,520</u>		
=====	=====		
 <u>5,140,385</u>	 <u>3,731,068</u>	6	<u>התחייבויות והון</u>
 <u>1,438,722</u>	 <u>1,365,725</u>	7	זכאים ויתרות זכות
			<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
(1,455,601)	(1,431,483)		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
5,921,791	5,864,582		לשימוש לפעילויות
5,300,000	5,300,000		ששימשו לרכוש קבוע
<u>9,766,190</u>	<u>9,733,099</u>	14	שיועדו על-ידי מוסדות העמותה
			סה"כ
 <u>68,726</u>	 <u>23,628</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית:
<u>9,834,916</u>	<u>9,756,727</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>16,414,023</u>	<u>14,853,520</u>		
=====	=====		

מר הרצל לוי - חבר הנהלה

מר רוני שרון - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
<u>מחזור הפעילות</u>			
264,174	283,650	9	הקצבות לא מיועדות
8,875,961	7,851,966	9	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>13,324,308</u>	<u>7,317,751</u>	10	הכנסות ממשתתפים
22,464,443	15,453,367		
<u>הוצאות לפעילות</u>			
(20,162,058)	(13,872,147)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
(695,842)	(751,565)		הוצאות פחת
<u>(20,857,900)</u>	<u>(14,623,712)</u>		
1,606,543	829,655		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(2,016,245)</u>	<u>(1,943,891)</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(409,702)	(1,114,236)		(הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(121,070)</u>	<u>(71,811)</u>	12	(הוצאות) מימון
(530,772)	(1,186,047)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>(342,110)</u>	<u>267,549</u>	13	הכנסות אחרות נטו
(872,882)	(918,498)		(גרעון) לפני התאמות
<u>874,342</u>	<u>942,616</u>		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,460	24,118		עודף לשנה
<u>(1,457,061)</u>	<u>(1,455,601)</u>		יתרת תחילת שנה
<u>(1,455,601)</u>	<u>(1,431,483)</u>		יתרה לסוף שנה
=====	=====		

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

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן שהוגבלה</u> <u>זמנית על-ידי</u> <u>גורם חיצוני</u> <u>ש"ח</u>	<u>שיועזו על-ידי</u> <u>מוסדות העמותה</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
8,661,250	115,750	5,300,000	4,702,561	(1,457,061)	יתרה 31.12.2018
(872,882)	-	-	-	(872,882)	גרעון לשנת 2019
-	(2,093,572)	-	2,093,572	-	ששימשו לר"ק
2,046,548	2,046,548	-	-	-	הקצבות לרכוש קבוע*
-	-	-	(874,342)	874,342	סכומים שהועברו לפחת
9,834,916	68,726	5,300,000	5,921,791	(1,455,601)	יתרה 31.12.2019
(918,498)	-	-	-	(918,498)	גרעון לשנת 2020
-	(885,407)	-	885,407	-	ששימשו לר"ק
840,309	840,309	-	-	-	הקצבות לרכוש קבוע*
-	-	-	(942,616)	942,616	סכומים שהועברו לפחת
9,756,727	23,628	5,300,000	5,864,582	(1,431,483)	יתרה 31.12.20
=====	=====	=====	=====	=====	

* הקצבות לרכוש קבוע

<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	
1,841,296	726,966	עיריית ירושלים
25,886	33,343	ביטוח לאומי
179,366	-	חברת ביטוח
-	80,000	קרן ירושלים
2,046,548	840,309	
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
דו"ח על תזרים המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	
(872,882)	(918,498)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
2,046,548	840,309	(גרעון) לשנה בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
<u>1,173,666</u>	<u>(78,189)</u>	
<u>780,323</u>	<u>728,635</u>	<u>התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים</u> <u>מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
1,953,989	650,446	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(2,093,573)	(885,407)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> <u>(רכישת) רכוש קבוע</u>
(139,584)	(234,961)	(קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,286,422</u>	<u>1,146,838</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,146,838</u>	<u>911,877</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(456,851)	(72,997)	(קיטון) בעתודה לפיצויי פרישה נטו
874,342	942,616	הוצאות פחת
726,450	1,268,333	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(363,618)	(1,409,317)	קיטון בחייבים ויתרות חובה
<u>780,323</u>	<u>728,635</u>	(קיטון) בזכאים ויתרות זכות
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

א. המינהל הקהילתי נוסד ונרשם כעמותה בתאריך 27.5.13 והחל בפעילותו בחודש ספטמבר 2013. מספרו: 58-0570034.

כל הפעילות של מינהל קהילתי יובלים בע"מ(חל"צ) למעט פעילות מרכז ציפורי הועברה לעמותה. כמו כן הועברו לעמותה כל הנכסים, ההתחייבויות ויתרות הנכסים נטו לפעילות של מינהל קהילתי יובלים בע"מ (חל"צ).

ב. מטרת העמותה העיקריות הן: ניהול מרכז/מינהל קהילתי בקרית היובל, רמת שרת, עין כרם, מלחה, רמת דניה בירושלים בהתאם להחלטות הרשות ובתיאום עם החברה.

ג. המינהל הקהילתי שוכן במבנים שהועמדו לרשותו מטעם עיריית ירושלים, שיכון ובינוי והסוכנות היהודית.

ד. המינהל הקהילתי כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי תושבי השכונה, העירייה והחברה למתנ"סים.

ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.

ו. 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 יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

ז. חייבים תלויים של המינהל הקהילתי:

1. החוב של ציפורי לעמותה בסך 3,364,308 ₪ הינו חוב שפרעונו המלא או החלקי מוטל בספק מהסיבות הבאות: באוגוסט 2019 התפרסמו המלצות של רו"ח בודק בנוגע לדרישות הכספיות של מינהל קהילתי יובלים מציפורי. המלצות הבודק היו למחוק את החוב הרשום של ציפורי ליובלים הן בספרי יובלים והן בספרי ציפורי, כמו כן הוצג תחשיב תקורה של 839,000 ₪ לשנים 2013 – 2017 עבור שירותי ניהול של יובלים לציפורי. לא נקבע חד משמעית אם על ציפורי לשלם ליובלים סכום זה. ציפורי קיבל את המלצות הבודק ומחק בספריו את החוב ביובלים ולא ערך כל הפרשה בגין שירותי תקורה שנתנו ע"י יובלים. מינהל קהילתי יובלים אינו מקבל את המלצות הבודק ושוקל את המשך צעדיו בעניין גביית החוב, בין השאר שוקל תביעה משפטית כנגד מרכז ציפורי. (החוב של 3,364,308 ₪ אינו כולל תקורה של 839,000 ₪ שאותו דורש המינהל הקהילתי מציפורי אך טרם נרשמה בספרי המינהל הקהילתי).
- הטיפול בחוב בשנת 2019 על ידי עו"ד של יובלים כלל הגשת כיתבי טענות ופגישות עם גורמים בעיריית ירושלים והעומד בראשה ועוד.
עו"ד של יובלים מעריכים כי קיימת סבירות גבוהה להצלחה בגביית החוב. בחודש יוני 2020 הוגשה תביעה ונקבע דיון ראשון לחודש יולי 2021.
2. המינהל הקהילתי טוען לחוב של העירייה עבור הלוואות שניתנו ללב העיר. העירייה התחייבה להחזיר בהקצבה בלתי יעודית על סך 365,000 ₪. בשנת 2019 ו-2020 הוחזרו 200,000 ₪ במסגרת הקצבות העירייה ונותר חוב של 165,000 ₪.

ט. אירועים לאחר תאריך המאזן

- בשנת 2021 הוגשה תביעה של חברת שיכון ובינוי כנגד מנהל קהילתי יובלים. עיקרי התביעה: פינוי מתחם טיילור.
בית המשפט הוציא צו מניעה זמני כנגד בקשת הפינוי. הצו הזמני בתוקף עד להכרעה בתהליך הכרזה על המקום כהקדש.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי ערוך בהתאם לבסיס הצבירה.
- ב. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ג. 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.

מינהל קהילתי יובלים (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>	
1,144,836	909,445	עו"ש
<u>2,002</u>	<u>2,432</u>	קופות קטנות
1,146,838	911,877	
=====	=====	

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>	
-	100,463	החברה למתנ"סים
447,616	1,031,532	הכנסות לקבל
2,338,813	2,404,199	עיריית ירושלים
276,838	45,000	קרן ירושלים
387,097	125,875	עמותה לקידום הספורט
3,364,308	3,364,308	מינהל קהילתי יובלים (חל"צ)*
1,875,129	345,343	המחאות לגביה בפקדון וכ.אשראי**
520,226	520,226	מתנ"ס שטרן***
<u>135,367</u>	<u>140,115</u>	הוצאות מראש וחייבים שונים
9,345,394	8,077,061	
=====	=====	

* חוב מסופק - ראה באור 1טו וביאור 14.

** ראה באור 1ז'.

*** חוב מסופק ראה ביאור 14.

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

5. רכוש קבוע

סה"כ ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשבים ש"ח	ציוד אלקטרוני ש"ח	שיפוצים ופיתוח ש"ח	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	
						עלות
32,455,190	964,806	274,218	266,790	26,498,271	4,451,105	1.1.20
885,407	216,687	210,197	33,073	425,450	-	רכישות 2020
33,340,597	1,181,493	484,415	299,863	26,923,721	4,451,105	31.12.20
						פחת
26,533,399	363,740	260,126	266,790	21,191,638	4,451,105	1.1.20 פחת
942,616	54,220	31,839	1,436	855,121	-	פחת 2020
27,476,015	417,960	291,965	268,226	22,046,759	4,451,105	31.12.20
5,864,582	763,533	192,450	31,637	4,876,962	-	יתרה ליום 31.12.20
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
סה"כ ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשבים ש"ח	ציוד אלקטרוני ש"ח	שיפוצים ופיתוח ש"ח	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	
						עלות
30,361,617	889,941	255,531	266,790	24,498,250	4,451,105	1.1.19
2,093,573	74,865	18,687	-	2,000,021	-	רכישות 2019
32,455,190	964,806	274,218	266,790	26,498,271	4,451,105	31.12.19
						פחת
25,659,057	315,160	255,531	266,790	20,370,471	4,451,105	1.1.19 פחת
874,342	48,580	4,595	-	821,167	-	פחת 2019
26,533,399	363,740	260,126	266,790	21,191,638	4,451,105	31.12.19
5,921,791	601,066	14,092	-	5,306,633	-	יתרה ליום 31.12.19
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
שיעורי הפחת שנקבעו:						
שיפוצים במבנה 10%						
ציוד אלקטרוני 15%						
ריהוט וציוד 7%						
ציוד מחשב 33%						
רכב 15%						
* כל יתרות הרכוש הקבוע של מינהל קהילתי יובלים בע"מ(חל"צ) למעט מבני מרכז ציפורי הועברו למינהל קהילתי יובלים(ע"ר).						

מינהל קהילתי יובלים (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>	
1,901,874	1,839,130	ספקים והמחאות לפרעון
1,239,648	813,853	עובדים ומוסדות שכר
978,300	428,121	הכנסות מראש
109,958	112,866	הפרשה להבראה*
752,737	537,098	הפרשה לחופשה
157,868	-	חברה למתנ"סים
<u>5,140,385</u>	<u>3,731,068</u>	
=====	=====	

* הפרשה להבראה החל משנת 2019.

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>	
1,438,722	1,365,725	עתודה לפיצויים נטו
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

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

מינהל קהילתי יובלים (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. העמותה לקידום הספורט
- ה. מתנ"ס הסנפלד
- ו. מינהל קהילתי יובלים בע"מ (חל"צ)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020</u>			
<u>שם</u>	<u>הכנסות</u> <u>(באור 9)</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבה</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>(עמוד 5)</u> <u>ש"ח</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
עיריית ירושלים	5,637,949	840,309	-
החברה למתנ"סים	735,962	-	תשלום שכר מנהל (באור 10)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019</u>			
<u>שם</u>	<u>הכנסות</u> <u>(באור 9 / 9א)</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבה</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>(עמוד 5)</u> <u>ש"ח</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
עיריית ירושלים	6,034,230	2,046,548	-
החברה למתנ"סים	725,820	-	תשלום שכר מנהל (באור 10)

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

שם	31	בדצמבר 2020
	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4)	(באור 6)
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	2,404,199	-
החברה למתנ"סים	100,463	-
מתנ"ס שטרן	520,226	-
העמותה לקידום הספורט	125,875	-
מינהל קהילתי יובלים (חל"צ)	3,364,308	-

שם	31	בדצמבר 2019
	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4)	(באור 6)
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	2,338,813	-
החברה למתנ"סים	-	-
מתנ"ס שטרן	520,226	-
העמותה לקידום הספורט	387,097	-
מינהל קהילתי יובלים (חל"צ)	3,364,308	-

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

לשנה	שהסתיימה	ביום	31 בדצמבר	2020
הכנסות משרותים	הקצבות	לא מיועדות	הכנסות	סה"כ
לגופים לפעילויות	ש"ח	ש"ח	אחרות	ש"ח
עיריית ירושלים	4,815,137	283,650	539,162	5,637,949
החברה למתנ"סים	735,962	-	-	735,962
הקרן לירושלים	291,554	-	-	291,554
מוסדות אחרים*	2,009,313	-	-	2,009,313
	<u>7,851,966</u>	<u>283,650</u>	<u>539,162</u>	<u>8,674,778</u>
=====	=====	=====	=====	=====

לשנה	שהסתיימה	ביום	31 בדצמבר	2019
הכנסות משרותים	הקצבות	לא מיועדות	הכנסות	סה"כ
לגופים לפעילויות	ש"ח	ש"ח	אחרות	ש"ח
עיריית ירושלים	5,190,281	264,174	579,775	6,034,230
החברה למתנ"סים	725,820	-	-	725,820
הקרן לירושלים	486,288	-	-	486,288
מוסדות אחרים*	2,473,572	-	-	2,473,572
	<u>8,875,961</u>	<u>264,174</u>	<u>579,775</u>	<u>9,719,910</u>
=====	=====	=====	=====	=====

* ראה באור 9א.

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9א. הכנסות ממוסדות אחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
10,966	8,696	הסוכנות היהודית
2,374	-	חברת אריאל
113,000	113,000	משרד הבטחון
314,673	420,591	משרד הבריאות
1,614,326	932,881	משרד החינוך
154,021	135,037	משרד הרווחה
172,342	226,577	משרד התרבות
-	37,556	המוסד לביטוח לאומי
-	64,400	קק"ל
-	5,298	העמותה לקידום מרכזים
-	10,875	נתיבי אודי
48,870	29,902	אגודה לקידום החינוך
-	24,500	עמותת לביא
<u>43,000</u>	-	עדן
<u>2,473,572</u>	<u>2,009,313</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			
הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	עודף (גרעון)	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
3,853,194	3,174,899	678,295	שלוחת פיליפ לאון
402,590	399,214	3,374	שלוחת בית טיילור
1,353,315	679,487	673,828	שלוחת רמת שרת
594,750	645,629	(50,879)	שלוחת עין כרם
445,345	535,488	(90,143)	שלוחת מתנ"ס בית רחל
1,208,363	904,201	304,162	שלוחת שטרן
11,870	14,172	(2,302)	מלחה
3,114,370	3,039,306	75,064	מסגרות גיל רך
1,142,540	1,334,469	(191,929)	בריכת בית טיילור
2,636,289	2,808,286	(171,997)	סולידריות קהילתית ורווחה
407,091	508,994	(101,903)	תחום אורבני
<u>15,169,717</u>	<u>14,044,147</u>	<u>1,125,570</u>	סה"כ

-	(172,000)	172,000	עידוד תעסוקה - מ.קורונה
<u>15,169,717</u>	<u>13,872,147</u>	<u>1,297,570</u>	
=====			

הרכב הכנסות

ש"ח		
7,317,751		ממשתתפים
<u>7,851,966</u>		הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>15,169,717</u>		
=====		

הרכב הוצאות

ש"ח		
10,432,475		שכר ונלוות
<u>3,439,672</u>		אחרות
<u>13,872,147</u>		
=====		

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

הכנסות והוצאות מפעולות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019			
<u>הכנסות שוטפות</u>	<u>הוצאות שוטפות</u>	<u>עודף (גרעון)</u>	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
6,852,193	4,676,749	2,175,444	שלוחת פיליפ לאון
556,331	512,312	44,019	שלוחת בית טיילור
1,107,402	1,058,806	48,596	שלוחת רמת שרת
604,448	782,969	(178,521)	שלוחת עין כרם
742,088	939,104	(197,016)	שלוחת מתנ"ס בית רחל
1,984,959	1,849,259	135,700	שלוחת שטרן
11,390	14,388	(2,998)	מלחה
3,918,919	3,810,775	108,144	מסגרות גיל רך
1,861,436	2,037,487	(176,051)	בריכת בית טיילור
3,889,480	3,797,791	91,689	סולידריות קהילתית ורווחה
671,623	682,418	(10,795)	תחום אורבני
22,200,269	20,162,058	2,038,211	סה"כ
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות

<u>ש"ח</u>	
13,324,308	ממשתתפים
8,875,961	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
22,200,269	
=====	

הרכב הוצאות

<u>ש"ח</u>	
12,753,354	שכר ונלוות
7,408,704	אחרות
20,162,058	
=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
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>	
1,240,128	1,232,735	שכר ונלוות
64,607	71,508	תקשורת
54,847	77,446	אחזקה
46,261	64,144	ביטוח
25,429	9,120	משרדיות
75,240	25,601	הנהלת חשבונות
32,591	99,798	משפטיות
36,168	36,168	רו"ח וביקורת פנים
7,239	-	שירותי יעוץ
99,715	81,623	הוצאות מחשב
1,318	1,137	אגרות ומיסים
125,311	53,560	פרסום ושיווק
28,891	-	כנסים, השתלמויות ושי לעובדים
<u>178,500</u>	<u>191,051</u>	פחת
2,016,245	1,943,891	
=====	=====	

12. הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
22,052	16,870	עמלות בנק
<u>99,018</u>	<u>54,941</u>	עמלות כרטיסי אשראי
121,070	71,811	
=====	=====	

מינהל קהילתי יובלים (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

13. הכנסות(הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>הכנסות</u>
-	453,792	מס הכנסה - מענקי קרונה
579,775	539,162	עירייה ארנונה
5,374	-	הכנסות אחרות
<u>585,149</u>	<u>992,954</u>	
		<u>הוצאות</u>
579,775	539,162	הוצאות ארנונה
347,484	186,243	הוצאות הפרשה לחו"מ כ.אשראי
<u>927,259</u>	<u>725,405</u>	
(342,110)	267,549	
=====	=====	

14. סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה

הון בסך 5.3 מליון שח הועברו בזמנו לעמותה בעת פיצול מינהל קהילתי יובלים כנגד חוב של חל"צ וחוב של שטרן לעמותה. לא ניתן לשחרר סכומים מקרן ההו לכיסוי גרעון העמותה מפעילות, עד לגובה יתרות החוב של שטרן ויובלים חל"צ בסך 3,884,534 ₪, וזאת עד שיתבררו תוצאות התביעה כנגד יובלים חל"צ. והיה ויתברר כי נותרו סכומים מיתרת החוב של שטרן ושל יובלים חל"צ שלא ניתן לגבות, הם ייסגרו כנגד קרן ההון.