

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 מעלה רמות (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2020

המנהל קהילתי מעלה רמות (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 - 14	באורים לדו"חות הכספיים
15	נספח

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי מעלה רמות (ע"ר)

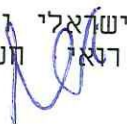
ביקרנו את המאזנים המצורפים של מנהל קהילתי מעלה רמות (ע"ר), לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דו"ח על הפעילויות הדו"ח על השינויים בנכסים נטו ואת דו"ח על תזרימי מזומנים, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות אלה בהתבסס על 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 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 שישמשו 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.

ישראלי ושות'
רואי חשבון



23 מאי 2021, ירושלים.

מנחל קהילתי מעלה רמות (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>	
656,170	425,740	3	<u>רכוש שוטף</u>
3,331,960	2,543,057	4	מזומנים ושוי מזומנים
3,988,130	2,968,797		חייבים ויתרות חובה
3,255,932	3,161,595	5	<u>רכוש קבוע</u>
7,244,062	6,130,392		
=====	=====		
3,206,024	2,028,477	6	<u>התחייבויות שוטפות</u> זכאים ויתרות זכות
149,498	158,360	7	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u> עתודה לפיצויים נטו
632,608	781,960		<u>נכסים נטו</u>
3,255,932	3,161,595		נכסים נטו שלא קיימת
3,888,540	3,943,555		לגביהם הגבלה:
			לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
7,244,062	6,130,392		
=====	=====		


מר יהודה שפיצר -
יו"ר ועדת כספים


מר נפתלי לורנץ -
יו"ר המנחל

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל קהילתי מעלה רמות (ע"ר)
דו"ח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
<u>מחזור הפעילות</u>			
285,192	272,320	9	הקצבות לא מיועדות
5,436,657	6,259,890	9	הכנסות משירותים לגופים לפעילויות
1,780,310	1,425,564	10	הכנסות ממשותפים
<u>131,182</u>	<u>229,355</u>	13	הכנסות אחרות
<u>7,633,341</u>	<u>8,187,129</u>		
<u>הוצאות</u>			
6,631,600	7,507,897	10	הוצאות לפעולות שוטפות
745,626	712,470	11	הוצאות הנהלה וכלליות
15,921	14,706	12	הוצאות מימון
<u>131,182</u>	<u>140,703</u>	13	הוצאות אחרות
<u>7,524,329</u>	<u>8,375,776</u>		
109,012 =====	(188,647) =====		(גרעון) עודף לשנה

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן</u> <u>שהוגבלה</u> <u>זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
1,228,380	-	784,146	444,234	יתרה ל- 31.12.2018
109,012	-	-	109,012	עודף לשנת 2019
2,551,148	2,551,148	-	-	הקצבת רכוש קבוע*
<u>תוספות במהלך השנה</u>				
-	(2,551,148)	2,642,756	(91,608)	ששימוש לרכוש קבוע
-	-	(170,970)	170,970	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,888,540	-	3,255,932	632,608	יתרה ל- 31.12.2019
(188,647)	-	-	(188,647)	גרעון לשנת 2020
243,662	243,662	-	-	הקצבת - רכוש קבוע*
<u>תוספות במהלך השנה</u>				
-	(243,662)	289,386	(45,724)	ששימוש לרכוש קבוע
-	-	(383,723)	383,723	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,943,555	-	3,161,595	781,960	יתרה ל- 31.12.2020
=====	=====	=====	=====	
				<u>2019</u> <u>ש"ח</u>
				2,551,148
				-
				2,551,148
				=====
				<u>2020</u> <u>ש"ח</u>
				163,662
				80,000
				243,662
				=====
				*עיריית ירושלים ביטוח לאומי

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	
109,012	(188,647)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> (גרעון) עודף לשנה
<u>34,270</u>	<u>3,941</u>	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u>
143,282	(184,706)	<u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u> <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
(91,608)	(45,724)	
51,674	(230,430)	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
<u>604,496</u>	<u>656,170</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
656,170	425,740	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
(35,467)	8,862	עליה (ירידה) בעודף עתודה על יעודה
170,970	383,723	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> <u>קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה</u> <u>(קיטון) גידול בזכאים ויתרות זכות</u>
(1,683,491)	788,903	
<u>1,582,258</u>	<u>(1,177,547)</u>	
34,270	3,941	
=====	=====	

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. עמותת מנהל קהילתי מעלה רמות (ע"ר) נרשמה ברשם העמותות ביום 24 באוקטובר 2012 כעמותה על-פי חוק העמותות, והחלה בפעילותה בחודש יולי 2014.
- ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן: הקמת מינהל קהילתי לציבור החרדי בשכונות רמות ירושלים ת"ו וניהולו לטובת הציבור ברמות.
- ג. עד חודש יולי 2014 הפעילות של העמותה התקיימה במסגרת שלוחה של מנהל קהילתי רמת שלמה. ב- 1/1/2015 הועבר כל הרכוש הקבוע ששימש את השלוחה, ממנהל קהילתי רמת שלמה למנהל הקהילתי מעלה רמות. במקביל הועבר קרן הרכוש בגין רכוש קבוע זה ממנהל קהילתי רמת שלמה למנהל קהילתי מעלה רמות.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ה. התחייבויות תלויות – כנגד המרכז הקהילתי לא מתנהלת כל תביעה משפטית או כל הליך משפטי אחר.
- 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.
- ז. השפעת המשבר העולמי מוצגת וכלולה בדוחות הכספיים לרבות הפרשות ככל שהיו נדרשות. מענקי סיוע ככל שהתקבלו מוצגים בדוחות הכספיים על בסיס מזומן.

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 החל משנת 1997 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.

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>	
654,593	422,239	עו"ש
<u>1,577</u>	<u>3,501</u>	קופה
656,170	425,740	
=====	=====	

**מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים**

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>	
3,107,078	2,206,812	עיריית ירושלים
45,792	-	הכנסות לקבל
-	132,005	חברה למתנסים
47,700	71,550	קופת חולים מאוחדת
26,346	28,461	משרד הרווחה
105,044	104,229	כרטיסי אשראי והמחאות לגביה
3,331,960	2,543,057	
=====	=====	

5. רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>מחשבים</u>	<u>ריהוט</u>	<u>שיפוצים</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>וציוד</u>	<u>ש"ח</u>	
				<u>עלות</u>
3,761,410	158,045	1,030,413	2,572,952	1.1.20
289,385	36,240	2,106	251,039	רכישות 2020
4,050,795	194,285	1,032,519	2,823,991	31.12.20
				<u>פחת נצבר</u>
505,477	137,979	248,937	118,561	1.1.20
383,723	24,698	87,957	271,068	פחת 2020
889,200	162,677	336,894	389,629	31.12.20
				<u>עלות מופחתת</u>
3,161,595	31,608	695,625	2,434,362	ליום 31.12.20
=====	=====	=====	=====	
				<u>עלות</u>
1,118,653	158,044	683,592	277,017	1.1.19
2,642,756	-	346,821	2,295,935	רכישות 2019
3,761,409	158,044	1,030,413	2,572,952	31.12.19
				<u>פחת נצבר</u>
334,507	92,007	186,356	56,144	1.1.19
170,970	45,971	62,581	62,418	פחת 2019
505,477	137,978	248,937	118,562	31.12.19
				<u>עלות מופחתת</u>
3,255,932	20,066	781,476	2,454,390	ליום 31.12.19
=====	=====	=====	=====	

שיעורי הפחת שנקבעו:

33%	מחשבים	7% - 15%	ריהוט וציוד
-----	--------	----------	-------------

מנהל קהילתי מעלה רמות(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>	
2,895,352	1,620,829	המחאות לפירעון וספקים
201,244	340,271	מוסדות ועובדים
69,922	63,731	הפרשה לחופשה
16,130	-	החברה למתנ"סים
23,376	3,646	הכנסות מראש
3,206,024	2,028,477	
=====	=====	

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>	
149,498	158,360	עתודה לפיצויים*
=====	=====	

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

**מנהל קהילתי מעלה רמות(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:

2 0 2 0 ב ד צ מ ב ר 3 1

<u>שם</u>	<u>הכנסות (באור 9) ש"ח</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
עיריית ירושלים	5,790,560	163,662 - הקצבה עבור רכוש קבוע
החברה למתנ"סים	273,233	תשלום שכר המנהל החל ממאי 2015

2 0 1 9 ב ד צ מ ב ר 3 1

<u>שם</u>	<u>הכנסות (באור 9) ש"ח</u>	<u>עסקאות אחרות</u>
עיריית ירושלים	5,176,416	2,551,148 - הקצבה עבור רכוש קבוע
החברה למתנ"סים	24,851	תשלום שכר המנהל החל ממאי 2015

יתרות צדדים קשורים:

31 דצמבר 2020

<u>שם</u>	<u>יתרת חו"ז - חובה (באור 4) ש"ח</u>	<u>יתרת חו"ז - זכות (באור 6) ש"ח</u>
עיריית ירושלים	2,206,812	-
החברה למתנ"סים	132,005	-

31 דצמבר 2019

<u>שם</u>	<u>יתרת חו"ז - חובה (באור 4) ש"ח</u>	<u>יתרת חו"ז - זכות (באור 6) ש"ח</u>
עיריית ירושלים	3,107,078	-
החברה למתנ"סים	-	16,130

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

לשנה	שהסתיימה	ביום 31	בדצמבר 2020	
הכנסות משרותים	הקצבות	הכנסות	הכנסות	סה"כ
לגופים לפעילויות	לא מיועדות	אחרות	ש"ח	ש"ח
ש"ח	ש"ח	ש"ח		
עיריית ירושלים	5,377,537	272,320	140,703	5,790,560
חברה ארצית	273,233	-	-	273,233
אחרים*	609,120	-	-	609,120
	6,259,890	272,320	140,703	6,672,913
=====	=====	=====	=====	=====

* אחרים:

קופת חולים מאוחדת	71,550
משרד הרווחה	426,979
קרן ירושלים	30,000
קרן עזבונות	78,491
קרן קיימת לישראל	2,100
	609,120
	=====

הכנסות משרותים לגופים לפעילויות - המשך

לשנה	שהסתיימה	ביום 31	בדצמבר 2019	
הכנסות משרותים	הקצבות	הכנסות	הכנסות	סה"כ
לגופים לפעילויות	לא מיועדות	אחרות	הכנסות	ש"ח
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	4,760,042	285,192	131,182	5,176,416
חברה ארצית	24,851	-	-	24,851
אחרים*	651,764	-	-	651,764
	5,436,657	285,192	131,182	5,853,031
=====	=====	=====	=====	=====

* אחרים:

קופת חולים מאוחדת	174,900
משרד הרווחה	459,468
קרן קיימת לישראל	17,396
	651,764
	=====

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u>	
4,803,857	4,460,081	343,776	תרבות
985,550	912,162	73,388	נוער
125,278	37,534	87,744	מרכז למידה
467,624	478,811	(11,187)	גיל רך ומשפחה
77,428	89,428	(12,000)	ספורט מעלה כושר
687,248	666,076	21,172	מעון
302,573	280,241	22,332	גיל שלישי
235,896	227,021	8,875	צמיד
7,685,454	7,151,354	534,100	
-	(18,000)	18,000	מענק עידוד התעסוקה
7,685,454	7,133,354	552,100	
-	374,543	(374,543)	פחת
7,685,454	7,507,897	177,557	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2019

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u>	
5,381,527	5,358,558	22,969	תרבות ונוער
329,606	257,383	72,223	אוכלוסיות מיוחדות
194,002	126,157	67,845	מרכז למידה
292,490	263,126	29,364	גיל רך ומשפחה
291,884	184,483	107,401	ספורט מעלה כושר
66,305	196,042	(129,737)	בינוי קהילה
72,000	83,942	(11,942)	אורבני
589,153	-	589,153	פעילות משותפת במינהל
7,216,967	6,469,691	747,276	
-	161,909	(161,909)	פחת
7,216,967	6,631,600	585,367	
=====	=====	=====	

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,436,657	6,259,890	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>1,780,310</u>	<u>1,425,564</u>	הכנסות ממשתתפים
7,216,967	7,685,454	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,148,586	2,390,831	הוצאות שכר
<u>4,483,014</u>	<u>5,117,066</u>	הוצאות אחרות
6,631,600	7,507,897	
=====	=====	

11. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
454,613	427,882	שכר ונלוות
40,245	36,451	תקשורת
167,571	150,513	אחזקה
15,724	22,158	שירותים מקצועיים
1,318	1,137	אגרות, מיסים וקנסות
14,908	22,689	ביטוח
10,406	9,853	פרסום
25,295	25,726	משרדיות
3,300	3,684	שי לעובדים וכיבודים
3,185	3,197	השתלמויות
<u>9,061</u>	<u>9,180</u>	פחת
745,626	712,470	
=====	=====	

מנהל קהילתי מעלה רמות(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

12. (הוצאות) הכנסות מימון

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>הוצאות מימון</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(11,334)	(11,306)	עמלות כרטיסי אשראי
(4,587)	(3,400)	עמלות בנק
(15,921)	(14,706)	
=====	=====	

13. (הוצאות) הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>הכנסות אחרות</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ארנונה*</u>
131,182	140,703	
-	88,652	מענק קורונה**
<u>131,182</u>	<u>229,355</u>	
(131,182)	(140,703)	<u>הוצאות אחרות</u>
-	88,652	<u>ארנונה</u>
=====	=====	

* הכנסות מעיריית ירושלים:

<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ארנונה</u>
131,182	140,703	
=====	=====	

** מס הכנסה הוציא החלטה כי המנהל הקהילתי אינו זכאי למענק הקורונה וביקש שהמנהל יחזיר סכום זה.
המנהל הקהילתי מתנגד להחלטה זאת ויגיש השגה בעניין.

מנהל קהילתי מעלה רמות (ע"ר)
נספח- דו"ח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילות</u>
285,192	272,320	9	הקצבות לא מיועדות
5,436,657	6,259,890	9	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>1,780,310</u>	<u>1,425,564</u>	10	הכנסות ממשותפים
7,502,159	7,957,774		
<u>(6,631,600)</u>	<u>(7,507,897)</u>	10	הוצאות לפעולות שוטפות
870,559	449,877		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(745,626)</u>	<u>(712,470)</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
124,933	(262,593)		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
<u>(15,921)</u>	<u>(14,706)</u>	12	הוצאות מימון
109,012	(277,299)		(הוצאות) הכנסות נטו אחרי מימון
<u>-</u>	<u>88,652</u>	13	הכנסות אחרות נטו
109,012	(188,647)		(גרעון) עודף לשנה
=====	=====		