



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



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

מנהל קהילתי נוה יעקב (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2020

מינהל קהילתי נוה יעקב (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 תזרים מזומנים
7 - 17	באורים לדו"חות הכספיים

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מינהל קהילתי נוה יעקב (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 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 ולבצעה 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 2ד': הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

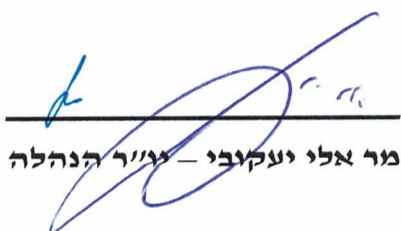
לדעתנו, פרט לאמור בפיסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.


ישראלי ושות'
רואי חשבון

23 מאי 2021, ירושלים.

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
מאזן

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
810,173	2,129,767	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>5,290,291</u>	<u>5,388,801</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>6,100,464</u>	<u>7,518,568</u>		
<u>3,595,863</u>	<u>3,847,191</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>9,696,327</u>	<u>11,365,759</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
<u>3,481,086</u>	<u>4,047,366</u>	6	זכאים ויתרות זכות
<u>995,843</u>	<u>1,078,000</u>	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים שלא קיימת
			לגביהם הגבלה:
			לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
			קרן לפעילות
951,587	1,721,254		
<u>3,595,863</u>	<u>3,847,191</u>		
<u>671,948</u>	<u>671,948</u>		
<u>5,219,398</u>	<u>6,240,393</u>		
<u>9,696,327</u>	<u>11,365,759</u>		
=====	=====		


מר אלי יעקובי – מנ"ר הנהלה


גב' תמרה יהודה - חברת הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
דו"ח על הפעילויות

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>
181,806	244,840	9	הקצבות לא מיועדות
8,253,947	9,853,998	9	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>7,173,930</u>	<u>3,223,604</u>	10	הכנסות ממשותפים
15,609,683	13,322,442		
(13,347,781)	(11,429,914)	10	<u>הוצאות הפעילות</u> הוצאות לפעולות שוטפות הוצאות פחת- פעילות
(426,312)	(516,205)		
<u>(13,774,093)</u>	<u>(11,946,119)</u>		
1,835,590	1,376,323		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(1,610,628)</u>	<u>(1,304,963)</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
224,962	71,360		הכנסות נטו לפני מימון
(56,915)	(31,269)	12	הוצאות מימון נטו
168,047	40,091		הכנסות נטו אחרי מימון
<u>227,938</u>	<u>127,800</u>	13	הכנסות אחרות נטו
395,985	167,891		עודף לשנה
(62,329)	(129)		העברת סכומים ששימשו לר"ק
<u>510,812</u>	<u>601,905</u>		סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
844,468	769,667		עודף לשנה
<u>107,119</u>	<u>951,587</u>		יתרת נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה ששימשו לפעילות 31.12.19
<u>951,587</u> =====	<u>1,721,254</u> =====		יתרה ל - 31.12.20

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה

<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן</u> <u>שהוגבלה זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>
107,119	2,631,489	-	671,948	3,410,556
395,985	-	-	-	395,985
-	-	1,412,857	-	1,412,857
(62,329)	1,475,186	(1,412,857)	-	-
510,812	(510,812)	-	-	-
951,587	3,595,863	-	671,948	5,219,398
167,891	-	-	-	167,891
-	-	853,104	-	853,104
(129)	853,233	(853,104)	-	-
601,905	(601,905)	-	-	-
1,721,254	3,847,191	-	671,948	6,240,393

*ראה באור 14

**מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
395,985	167,891	עודף לשנה
<u>1,412,857</u>	<u>853,104</u>	בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
1,808,842	1,020,995	
		<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
(334,182)	<u>1,151,831</u>	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
1,474,660	2,172,826	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(1,475,186)	(853,232)	רכישת נכסים קבועים
		<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
(526)	1,319,594	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
		לתחילת השנה
<u>810,699</u>	<u>810,173</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
<u>810,173</u>	2,129,767	
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</u>
(29,573)	82,156	עליה (ירידה) בעודף עתודה על יעודה
510,812	601,905	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(2,101,540)	(98,510)	(גידול) בחייבים ויתרות חובה
<u>1,286,119</u>	<u>566,280</u>	גידול בזכאים ויתרות זכות
(334,182)	1,151,831	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי רשום כעמותה רשומה כחוק ברשם העמותות מספרה: 58-0069136.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בשבעה מבנים: מבנה מרכז קהילתי (החל מה - 1 ביוני 1996), מבנה מרכז הספורט, מעון, שלוחה - קמיניץ, מבנה מועדון קשישים, קלאב האוס ושניה מהבית.
- ג. הנהלה ציבורית המורכבת מנציגי תושבי השכונה ונציגי עיריית ירושלים ועומדת בראש העמותה.
- ד. המינהל הפך למנהל קהילתי ונרשם כמוסד ציבורי מלכ"ר. למינהל יש אישור פטור מלא מניכוי מס הכנסה במקור.
- ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ו. החל מה - 20/3/2018 הבריכה של המינהל הקהילתי אשר מהווה עוגן כלכלי נמצאת בשיפוצים ולפיכך הייתה ירידה משמעותית בהכנסות ממשותפים לשנת 2018. השיפוצ נסתיים ב- 2019 והבריכה שבה לפעילות ביוני 2019.
- ז. התחייבויות תלויות - כנגד המינהל הקהילתי עומדת תביעה משפטית בסך של ₪ 415,493 בגין פיצוי פיטורין וזכויות סוציאליות.
- ח. ב- 4/2020 נקבעו מועדים להגשת סיכומי הצדדים לבית המשפט ולאחר הגשתם ינתן פסק דין. בשל מורכבות הנושא אין ביכולתה של עורכת הדין של המינהל להעריך את סיכויי התביעה, ולכן לא נערכה הפרשה כספית בספרי המינהל הקהילתי בגין תביעה זאת.
- ט. 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 נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי מוצג לפי כללי חשבונאות מקובלים.
- ב. הדו"ח הכספי ערוך בהתאם לבסיס הצבירה.
- ג. הדו"ח הכספי נערך על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ה. 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 לפורמט ולכללים של גילוי דעת זה.

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>	
3,524	4,475	קופה קטנה
798,051	2,108,765	עו"ש
8,598	16,527	פקדונות לזמן קצר
810,173	2,129,767	
=====	=====	

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>	
94,987	98,671	המחאות לגביה
333,388	223,935	הכנסות לקבל
656,867	168,448	כרטיסי אשראי
3,940,788	4,502,182	עיריית ירושלים
264,261	395,565	החברה למתנ"סים
5,290,291	5,388,801	
=====	=====	

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

5. רכוש קבוע

סה"כ ש"ח	שיפוצים ש"ח	מחשבים ש"ח	מבנה חדש ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	עלות 1.1.20
10,306,994	7,714,478	149,814	453,855	870,752	1,118,095	רכישות 2020
853,232	847,270	-	-	5,962	-	31.12.20
<u>11,160,226</u>	<u>8,561,748</u>	<u>149,814</u>	<u>453,855</u>	<u>876,714</u>	<u>1,118,095</u>	
פחת נצבר						
6,711,130	4,980,575	82,763	357,092	172,605	1,118,095	1.1.20
601,905	485,792	30,650	18,155	67,308	-	פחת 2020
<u>7,313,035</u>	<u>5,466,367</u>	<u>113,413</u>	<u>375,247</u>	<u>239,913</u>	<u>1,118,095</u>	31.12.20
עלות מופחתת ליום 31.12.20						
3,847,191	3,095,381	36,401	78,608	636,801	-	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

סה"כ ש"ח	שיפוצים ש"ח	מחשבים ש"ח	מבנה חדש ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	עלות 1.1.19
8,831,808	6,648,811	56,934	453,855	554,113	1,118,095	רכישות 2019
1,475,186	1,065,667	92,880	-	316,639	-	31.12.19
<u>10,306,994</u>	<u>7,714,478</u>	<u>149,814</u>	<u>453,855</u>	<u>870,752</u>	<u>1,118,095</u>	
פחת נצבר						
6,200,319	4,573,572	56,064	338,938	113,650	1,118,095	1.1.19
510,812	407,003	26,698	18,154	58,957	-	פחת 2019
<u>6,711,131</u>	<u>4,980,575</u>	<u>82,762</u>	<u>357,092</u>	<u>172,607</u>	<u>1,118,095</u>	31.12.19
עלות מופחתת ליום 31.12.19						
3,595,863	2,733,903	67,052	96,763	698,145	-	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

פחת נצבר

עד שנת 1997 היה נהוג במרכז לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 1,118,095. החל מ- 1.1.97 בהתאם להנחיות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

10%	שיפוצים במבנה
15%	ציוד אלקטרוני
7%	ריהוט וציוד
33%	מחשבים

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
819,444	508,148	עובדים ומוסדות שכר
2,084,764	3,084,866	ספקים והמחאות לפרעון
350,672	39,897	הכנסות מראש
68,996	72,353	הפרשה להבראה
157,210	89,374	הפרשה לחופשה
-	252,728	הפרשה להחזר מענקים*
<u>3,481,086</u>	<u>4,047,366</u>	
=====	=====	

*ראה ביאור 13

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>	
995,843	1,078,000	עתודה לפיצויים
=====	=====	

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

מינהל קהילתי נוה יעקב(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. עדן חברה לפיתוח כלכלי בירושלים (חברת בת של עיריית ירושלים).

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

2020	ב	ד	צ	מ	ב	ר	31	
הקצבות	הכנסות							שם
לרכוש קבוע	(באור 9/9א)							
(באור 14)	ש"ח							
עסקאות אחרות								
-	853,104	7,334,138						עיריית ירושלים
		2,189,476						החברה למתנ"סים

2019	ב	ד	צ	מ	ב	ר	31	
הקצבות	הכנסות							שם
לרכוש קבוע	(באור 9/9א)							
(באור 14)	ש"ח							
עסקאות אחרות								
-	718,683	7,502,186						עיריית ירושלים
		2,217,385						החברה למתנ"סים

יתרות צדדים קשורים:

יתרת חו"ז	יתרת חו"ז	
(באור 4)	(באור 4)	שם
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
3,940,788	4,502,182	עיריית ירושלים
264,261	395,565	החברה למתנ"סים

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020</u>				
<u>הכנסות משרותים</u>		<u>הקצבות לא מיועדות</u>		
<u>לגופים לפעילויות</u>	<u>הכנסות אחרות **</u>	<u>הכנסות אחרות **</u>	<u>סה"כ</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,890,575	198,723	244,840	7,334,138	עיריית ירושלים
2,189,476	-	-	2,189,476	החברה למתנ"סים
5,000	-	-	5,000	קרן ירושלים
768,947	-	-	768,947	אחרים*
9,853,998	198,723	244,840	10,297,561	
=====	=====	=====	=====	

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019</u>				
<u>הכנסות משרותים</u>		<u>הקצבות לא מיועדות</u>		
<u>לגופים לפעילויות</u>	<u>הכנסות אחרות **</u>	<u>הכנסות אחרות **</u>	<u>סה"כ</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
7,121,975	198,405	181,806	7,502,186	עיריית ירושלים
408,143	-	-	408,143	החברה למתנ"סים
1,000	-	-	1,000	קרן ירושלים
722,829	-	-	722,829	אחרים*
8,253,947	198,405	181,806	8,634,158	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 9.א.

** ראה באור 12.

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9א. הקצבות ותרומות מאחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
65,868	-	קופת חולים מאוחדת
-	7,850	קופת חולים כללית
-	64,000	מרכז כיוון
21,000	13,500	משרד התקשורת
123,710	116,290	הקדש אבא בביוף
-	20,000	קרן שלם
2,350	-	לשכת רווחה
<u>509,901</u>	<u>547,307</u>	משרד הרווחה
<u>722,829</u>	<u>768,947</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

10. 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>	
1,275,932	1,495,912	(219,980)	מרכז ספורט ובריכה
514,232	436,983	77,249	חוגים
3,661,883	3,396,823	265,060	פרוייקטים יעודיים
3,565,186	2,464,866	1,100,320	גיל רך ומשפחות
1,596,457	1,366,884	229,573	נוער
270,800	283,630	(12,830)	קשישים
881,574	852,623	28,951	צמי"ד
1,311,538	1,305,443	6,095	קהילה ותרבות
13,077,602	11,603,164	1,474,438	
-	(173,250)	173,250	מענק עידוד התעסוקה
13,077,602	11,429,914	1,647,688	
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,223,604	7,173,930	הכנסות ממשותפים
9,853,998	8,253,947	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
13,077,602	15,427,877	
=====	=====	

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

**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>	
2,706,086	2,174,990	531,096	מרכז ספורט ובריכה
703,132	664,443	38,689	חוגים
3,607,323	2,980,798	626,525	פרוייקטים יעודיים
3,953,519	3,133,942	819,577	גיל רך ומשפחות
2,071,615	1,989,377	82,238	נוער
194,411	195,127	(716)	קשישים
949,712	957,970	(8,258)	צמי"ד
1,242,079	1,251,134	(9,055)	קהילה ותרבות
<u>15,427,877</u>	<u>13,347,781</u>	<u>2,080,096</u>	
=====	=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

<u>2020</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,795,876	6,684,451	הוצאות שכר
5,634,038	6,663,330	הוצאות אחרות
11,429,914	13,347,781	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
836,330	604,844	שכר ונלוות
32,453	34,089	ביטוח
84,691	93,646	תקשורת
281,998	210,982	אחזקה ותיקונים
40,038	64,178	מיכון והנהלת חשבונות
23,096	15,711	שירותים מקצועיים
106,309	83,204	משרדיות
30,168	42,495	פרסום
36,382	17,264	משפטיות
47,709	50,760	כנסים, מתנות והשתלמויות
6,954	2,090	מיסים ואגרות
<u>84,500</u>	<u>85,700</u>	פחת
1,610,628	1,304,963	
=====	=====	

12. הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
16,550	8,535	עמלות בנק
<u>40,365</u>	<u>22,734</u>	כרטיסי אשראי
56,915	31,269	
=====	=====	

מינהל קהילתי נוה יעקב(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>	
-	252,728	הכנסות אחרות
-	(252,728)	מענק סיוע קורונה - מס הכנסה
198,405	198,723	הפרשה להתחייבות להחזר המענק** (252,728)
<u>227,938</u>	<u>337,863</u>	עיריית ירושלים- החזר ארנונה*
<u>426,343</u>	<u>536,586</u>	דמי שימוש חדרים
		סה"כ הכנסות אחרות
-	(210,063)	הוצאות אחרות
(198,405)	(198,723)	הוצאות שנים קודמות***
(198,405)	(408,786)	הוצאות ארנונה
<u>227,938</u>	<u>127,800</u>	
=====	=====	

* ראה באור 9.

** הפרשה להחזר מענקים:

מאחר והטיפול במענקים שתבע המנהל הקהילתי טרם הסתיים עד היום, וקיים חשש כי רשות המיסים תקבע כי המנהל הקהילתי לא זכאי למענקים בהיותו גוף נתמך של עיריית ירושלים, החליטה העמותה להפריש להתחייבות להחזר מענקים לסכום המענקים שהתקבלו בסך 252,728 ₪.

*** סכומים שנרשמו בהכנסות העירייה שנה קודמת וטרם התקבלו עד היום.

14. הקצבות לרכוש קבוע

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
718,683	853,104	עירייה
556,174	-	ביטוח לאומי
10,000	-	החברה למתנס"ים
<u>128,000</u>	<u>-</u>	קרן שלם
<u>1,412,857</u>	<u>853,104</u>	
=====	=====	