

R

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

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2020

מינהל קהילתי פסגת זאב (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 - 17	באורים לדו"חות הכספיים
18	נספח

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מנהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דו"ח על הפעילות 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 22: 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

28 ביוני 2020, ירושלים.

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>
1,316,407	4,453,599	3	מזומנים ושווי מזומנים
8,796,968	4,811,136	4	חייבים ויתרות חובה
<u>10,113,375</u>	<u>9,264,735</u>		
4,254,648	4,011,062	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>14,368,023</u>	<u>13,275,797</u>		
=====	=====		
7,673,108	6,468,113	6	<u>התחייבויות שוטפות</u>
			זכאים ויתרות זכות
1,264,219	1,217,594	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
1,176,048	1,579,028		<u>נכסים נטו</u>
4,254,648	4,011,062		נכסים נטו שלא קיימת
5,430,696	5,590,090		לגביהם הגבלה:
			לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
<u>14,368,023</u>	<u>13,275,797</u>		
=====	=====		

מר הרצל מנחם – חבר הנהלה

מר אבישי מזרחי - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>			
182,535	213,134	9	הקצבות לא מיועדות
14,331,489	14,419,296	9	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>17,490,243</u>	<u>10,312,137</u>	10	משתתפים
32,004,267	24,944,567		
(28,962,347)	(22,492,737)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
3,041,920	2,451,830		הכנסות נטו מפעילויות
(2,949,539)	(2,401,687)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
92,381	50,143		הכנסות נטו לפני מימון
(150,469)	(31,571)	12	(הוצאות) מימון נטו
(58,088)	18,572		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>80,382</u>	<u>63,378</u>	13	הכנסות אחרות נטו
22,294	81,950		עודף לשנה
=====	=====		

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

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>הגבלה</u> <u>זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>ש"ח</u>	
4,797,446	-	3,450,861	1,346,585	יתרה ליום 31.12.18
22,294	-	-	22,294	עודף לשנת 2019
610,956	610,956	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
-	(610,956)	1,144,828	(533,872)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(341,041)	341,041	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,430,696	-	4,254,648	1,176,048	יתרה ליום 31.12.19
81,950	-	-	81,950	עודף לשנת 2020
77,444	77,444	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
-	(77,444)	218,721	(141,277)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(462,307)	462,307	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
5,590,090	-	4,011,062	1,579,028	יתרה ליום 31.12.20
=====	=====	=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב
דו"ח על תזרים מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
22,294	81,950	עודף (גרעון) לשנה
<u>610,956</u>	<u>77,444</u>	בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
633,250	159,394	
		<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u>
		<u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
<u>256,451</u>	<u>3,196,519</u>	(ראה נספח)
889,701	3,355,913	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
<u>(1,144,828)</u>	<u>(218,721)</u>	רכישת נכסים קבועים
(255,127)	3,137,192	עלייה (ירידה) במזומנים שווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,571,534</u>	<u>1,316,407</u>	לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,316,407</u>	<u>4,453,599</u>	לסוף השנה
=====	=====	
		<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u>
		<u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		בתזרים מזומנים:
13,936	(46,625)	שינוי בעתודה לפיצויים
<u>341,041</u>	<u>462,307</u>	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
<u>(2,644,200)</u>	<u>3,985,832</u>	שינוי בחייבים ויתרות חובה
<u>2,545,674</u>	<u>(1,204,995)</u>	שינוי בזכאים ויתרות זכות
<u>256,451</u>	<u>3,196,519</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המינהל הקהילתי החל בפעילותו בחודש יולי 1990.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בשכונת פסגת זאב.
- ג. המינהל כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי החברה למתנ"סים, נציגי תושבי השכונה ונציגי ציבור.
- ד. המינהל נרשם כעמותה ברשם העמותות מספר 58-0192391.
- ה. בבאורים לדו"חות הכספיים תופענה בהמשך חברה המקיימת פעילות עם העמותה ושמותיהן יופיעו בקיצור כדלקמן:
החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנ"סים".
- ו. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
- ז. התחייבויות תלויות - קיימת תביעה כנגד המינהל הקהילתי על סך ₪ 433,382 בגין פיצויי פיטורין וזכויות סוציאליות.
- ח. דיון ראשון בתביעה נערך ביום 13.6.2020 היות ועדיין אין ביכולתה של עורכת הדין של המינהל הקהילתי להעריך את סיכויי התביעה.
לכן 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.
- ט. התחייבויות תלויות - נערכה הפרשה להתחייבויות תלויות בגין מענקי קורונה שנתקבלו 2020.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי מוצג לפי כללי חשבונאות מקובלים.
- 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 לפורמט ולכללים של גילוי דעת זה.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
-	1,983	קופה קטנה
<u>1,316,407</u>	<u>4,451,616</u>	עו"ש
<u>1,316,407</u>	<u>4,453,599</u>	
=====	=====	

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>	
3,367	22,994	המחאות לגביה
1,193,907	602,023	הכנסות לקבל
*3,448,949	3,162,934	עיריית ירושלים
29,597	83,926	חברה למתנ"סים
8,775	-	הוצאות מראש
<u>4,112,373</u>	<u>939,259</u>	כרטיסי אשראי
<u>8,796,968</u>	<u>4,811,136</u>	
=====	=====	

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

5. רכוש קבוע

עלות 1.1.20 רכישות 2020 31.12.20	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	מרכז אומנות לחימה ש"ח	פיתוח מבנה וציוד ש"ח	חדר כושר ש"ח	ציוד וכלי זמר ש"ח	מזנון קאנטרי בריקה ש"ח	מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
501,008	124,298	4,008,240	637,817	430,676	2,310,501	145,323	8,157,863	
-	-	126,853	-	-	77,480	14,388	218,721	
501,008	124,298	4,135,093	637,817	430,676	2,387,981	159,711	8,376,584	
פחת נצבר 1.1.20 פחת 2020 31.12.20	501,008 - 501,008	124,298 - 124,298	2,053,128 235,004 2,288,132	637,817 - 637,817	357,281 27,638 384,919	84,360 198,344 282,704	145,323 1,321 146,644	3,903,215 462,307 4,365,522
עלות מופחתת ל-31.12.20	-	-	1,846,961	-	45,757	2,105,277	13,067	4,011,062
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
עלות 1.1.19 רכישות 2019 31.12.19	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	מרכז אומנות לחימה ש"ח	פיתוח מבנה וציוד ש"ח	חדר כושר ש"ח	ציוד וכלי זמר ש"ח	מזנון קאנטרי בריקה ש"ח	מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
501,008	124,298	3,775,758	637,817	430,676	1,398,155	145,323	7,013,035	
-	-	232,482	-	-	912,346	-	1,144,828	
501,008	124,298	4,008,240	637,817	430,676	2,310,501	145,323	8,157,863	
פחת נצבר 1.1.19 פחת 2019 31.12.19	501,008 - 501,008	124,298 - 124,298	1,837,043 216,085 2,053,128	637,817 - 637,817	316,685 40,596 357,281	- 84,360 84,360	145,323 - 145,323	3,562,174 341,041 3,903,215
עלות מופחתת ל-31.12.19	-	-	1,955,112	-	73,395	2,226,141	-	4,254,648
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

פחת נצבר

עד שנת 1997 היה נהוג במתנ"ס לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש קבוע) ולכן הרכוש קבוע שנצבר עד 31.12.96 בסך 501,008 ש"ח הופחת במלואו.

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:

שיפוצים במבנה	10%
ציוד אלקטרוני	15%
ריהוט וציוד	10%
ציוד מחשב	33%
כלי זמר	15%

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
1,763,904	919,194	ספקים והמחאות לפרעון
2,110,960	1,960,636	מוסדות ועובדים
494,205	447,860	הפרשה לחופשה
144,643	127,735	הפרשה להבראה
-	*378,584	זכאים שונים
<u>3,159,396</u>	<u>2,634,104</u>	הכנסות מראש
<u>7,673,108</u>	<u>6,468,113</u>	
=====	=====	

* ראה ביאור 1 ט.

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>
 1,264,219	 1,217,594
=====	=====

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

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

8. צדדים קשורים

לעמותה 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:

שם	31	ב ד צ מ ב ר	2020
	הכנסות	הקצבה	עסקאות אחרות
	(באור 9/9א)	לרכוש קבוע	
	ש"ח	(עמוד 5)	
		ש"ח	
עיריית ירושלים	12,507,249	-	-
החברה למתנ"סים	639,511	-	תשלום שכר מנהל (באור 1'ז)
קרן ירושלים	110,000	-	-

שם	31	ב ד צ מ ב ר	2019
	הכנסות	הקצבה	עסקאות אחרות
	(באור 9/9א)	לרכוש קבוע	
	ש"ח	(עמוד 5)	
		ש"ח	
עיריית ירושלים	12,750,253	-	-
החברה למתנ"סים	662,617	-	תשלום שכר מנהל (באור 1'ז)
קרן ירושלים	110,000	-	-

יתרות צדדים קשורים:

שם	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4)	(באור 4)
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	3,162,934	3,448,949
החברה למתנ"סים	83,926	29,597

מינהל קהילתי פסגת זאב(ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020				
<u>הכנסות משרותים</u>		<u>הקצבות</u>		<u>הכנסות</u>
<u>לגופים לפעילויות</u>		<u>לא מיועדות</u>		<u>אחרות</u>
<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>
<u>סה"כ</u>		<u>סה"כ</u>		<u>סה"כ</u>
12,144,867	213,134	149,248	12,507,249	עיריית ירושלים
639,511	-	-	639,511	החברה למתנ"סים
110,000	-	-	110,000	קרן ירושלים
1,524,918	-	-	1,524,918	אחרים*
14,419,296	213,134	**149,248	14,781,678	
=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
<u>הכנסות משרותים</u>		<u>הקצבות</u>		<u>הכנסות</u>
<u>לגופים לפעילויות</u>		<u>לא מיועדות</u>		<u>אחרות</u>
<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>
<u>סה"כ</u>		<u>סה"כ</u>		<u>סה"כ</u>
12,296,219	182,535	271,499	12,750,253	עיריית ירושלים
662,617	-	-	662,617	החברה למתנ"סים
110,000	-	-	110,000	קרן ירושלים
1,262,653	-	-	1,262,653	אחרים*
14,331,489	182,535	**271,499	14,785,523	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 9א

** ראה באור 13

מינהל קהילתי פסגת זאב (ע"ר)
באורים לדו"חות הכספיים

9א. הכנסות מגופים אחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
24,000	24,000	קרן מיראז'
937,437	1,050,342	משרד הבריאות
155,537	232,191	משרד הרווחה
145,679	180,167	עמותת קוסל לחינוך
-	38,218	ביטוח לאומי
<u>1,262,653</u>	<u>1,524,918</u>	
=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
3,566,811	3,280,602	286,209	בריכה וקאנטרי
14,437,049	13,308,444	1,128,605	גיל רך
609,589	558,665	50,924	נוער וילדים
2,085,258	2,244,748	(159,490)	חוגים וספורט
195,404	366,897	(171,493)	תרבות וארועים
447,341	347,042	100,299	קליטה וחינוך
99,768	112,971	(13,203)	פיזי וביטחון
<u>3,290,214</u>	<u>2,577,493</u>	<u>712,721</u>	חברה קהילה ורווחה
-	(304,125)	304,125	מענק עידוד התעסוקה
<u>24,731,434</u>	<u>22,492,737</u>	<u>2,238,697</u>	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
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>	
3,458,719	2,568,374	890,345	בריכה וקאנטרי
19,683,634	18,090,499	1,593,135	גיל רך
522,268	645,312	(123,044)	נוער וילדים
4,437,767	4,040,508	397,259	חוגים וספורט
599,335	811,003	(211,668)	תרבות וארועים
427,315	363,695	63,620	קליטה וחינוך
142,800	179,173	(36,373)	פיזי וביטחון
<u>2,549,894</u>	<u>2,263,783</u>	<u>286,111</u>	חברה קהילה ורווחה
<u>31,821,732</u>	<u>28,962,347</u>	<u>2,859,385</u>	
=====	=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
14,331,489	14,419,296	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>17,490,243</u>	<u>10,312,138</u>	הכנסות ממשתתפים
31,821,732	24,731,434	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
20,807,587	16,172,070	הוצאות שכר
<u>8,154,760</u>	<u>6,320,667</u>	הוצאות אחרות
28,962,347	22,492,737	
=====	=====	

מינהל קהילתי פסגת זאב(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>	
*1,562,095	1,338,230	שכר ונלוות
56,613	38,217	ביטוח
100,624	120,002	תקשורת
43,473	63,609	משפטיות
19,200	18,411	שרותים מקצועיים
221,760	54,805	פרסום
132,720	121,161	משרדיות
518,987	340,423	אחזקה וניקיון
35,267	22,793	השתלמויות וכנסים
2,117	19,940	מסים ואגרות
<u>256,681</u>	<u>264,095</u>	פחת
2,949,539	2,401,687	
=====	=====	

*מוין מחדש

12. הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
150,469	31,571	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
=====	=====	

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

13. הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		הקצבות מגופים*
		עיריית ירושלים-
221,549	149,248	החזר תשלום ארנונה
49,950	-	החזר הוצאות האכלת חתולי רחוב
-	-	החברה למתנ"סים
<u>271,499</u>	<u>149,248</u>	
		הכנסות שונות
1,000	-	החזר הוצאות מינהלה
-	378,584	מס הכנסה - מענק בגין קורונה
<u>112,960</u>	<u>63,378</u>	דמי שימוש חדרים ואולמות
<u>113,960</u>	<u>441,962</u>	
<u>385,459</u>	<u>591,210</u>	סה"כ הכנסות אחרות
		הוצאות אחרות
(221,549)	(149,248)	ארנונה
	(378,584)	הפרשה להתחייבויות תלויות**
(33,578)	-	ביקורת ניכויים ב.ל ומס הכנסה
(5,000)	-	שונות
(44,950)	-	האכלת חתולי רחוב
<u>(305,077)</u>	<u>(527,832)</u>	
<u>80,382</u>	<u>63,378</u>	
=====	=====	

* ראה באור 9.

** ראה ביאור 1 ט.

**מינהל קהילתי פסגת זאב(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>			
182,535	213,134	9	הקצבות לא מיועדות
14,331,489	14,419,296	9	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
17,490,243	10,312,138	10	משתתפים
-	-	12	הכנסות מימון
<u>385,459</u>	<u>591,210</u>	13	הכנסות אחרות
<u>32,389,726</u>	<u>25,535,778</u>		
<u>הוצאות לפעילות</u>			
28,962,347	22,492,737	10	הוצאות לפעולות שוטפות
2,949,539	2,401,687	11	הוצאות הנהלה וכלליות
150,469	31,571	12	הוצאות מימון
<u>305,077</u>	<u>527,832</u>	13	הוצאות אחרות
<u>32,367,432</u>	<u>25,453,827</u>		
22,294	81,950		עודף לשנה
=====	=====		