



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 רוממה (ע"ר)

דוחות כספיים לשנת 2020

חאן כריין

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988

מינהל קהילתי רוממה (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 - 14	באורים לדו"חות הכספיים



מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988

יחיאל כהן

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
המינהל הקהילתי רוממה (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של מינהל קהילתי רוממה (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2020 ואת הדו"ח על הפעילות והדו"ח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה ואחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים 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 וכן לפי הנחיות מרכז המועצות האזוריות, 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 חברי הוועד המקומי וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעילותיה והשינויים בנכסים נטו שנסתיימו באותו תאריך.

ישראל ושות'
רואי חשבון

26 מאי 2021, ירושלים.


מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988
יחיאל כהן

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
מאזן

31 בדצמבר

2020

ש"ח

באור

נכסים

1,241,931

2,757,637

3,999,568

3

4

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה

371,351

5

השקעות

2,048,085

6

רכוש קבוע

6,419,004

=====

התחייבויות שוטפות

2,744,862

7

זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך

421,561

8

עתודה לפיצויים נטו

נכסים נטו

633,145

2,048,085

200,000

2,881,230

371,351

3,252,581

6,419,004

=====

נכסים שלא קיימת
לגביהם הגבלה:
לשימוש לפעילויות
ששימשו לרכוש קבוע
שיועדו על-ידי מוסדות העמותה
סה"כ נכסים נטו
שקיימת לגביהם הגבלה קבועה

סה"כ נכסים נטו

יחיא/כ"א

מר רודמן יחיאל- חבר הנהלה

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
580587988

מר חדר רחמים - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>		
		<u>מחזור הפעילות</u>
285,638	10	הקצבות לא מיועדות
8,271,229	10	הכנסות משרותים לגופים לפעילויות
<u>2,250,324</u>	11	הכנסות ממשתתפים
10,807,191		
(9,009,173)	11	הוצאות לפעולות שוטפות
(353,681)		הוצאות פחת
<u>(9,362,854)</u>		
1,444,337		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(1,479,821)</u>	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(35,484)		(הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(38,214)</u>	13	(הוצאות) מימון נטו
(73,698)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>182,519</u>	14	הכנסות אחרות
108,821		עודף לשנה
=====		

יח"א כי"פ



מינהל קהילתי רוממה (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>קרן</u> <u>זכויות</u> <u>עובדים</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן</u> <u>חנה גולן</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
108,821	-	-	-	-	108,821	עודף 2020
91,999	91,999	-	-	-	-	הקצבות לרכוש קבוע*
-	(91,999)	-	-	182,244	(90,245)	שימוש לר"ק
-	-	-	-	(449,622)	449,622	סכומים שהועברו לפחת
-	-	-	(5,694)	-	5,694	שערוך השקעות
<u>3,051,761</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>377,045</u>	<u>2,315,463</u>	<u>159,253</u>	העברה מחל"צ*
<u>3,252,581</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>371,351</u>	<u>2,048,085</u>	<u>633,145</u>	יתרה 31.12.20
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
						<u>הקצבות לרכוש קבוע</u>
						<u>2020</u> <u>ש"ח</u>
						91,999
						=====
						עיריית ירושלים

* העברת כל הנכסים נטו ליום 31/12/2019 מהמרכז הקהילתי על שם יוסף וקרוליין גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ) בעקבות המיזוג למנהל קהילתי רוממה (ע"ר).

יחיאל כרמי



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

1. כללי

- א. מנהל קהילתי רוממה ע"ר החל לפעול ב 1 לינואר 2020, ומבצע את כל הפעילות שביצע בעבר המרכז הקהילתי על שם יוסף וקרולין גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ). החל"צ חוסל בנובמבר 2018 בעקבות תהליך מיזוג לעמותת מינהל קהילתי רוממה.
- בשל המורכבות הטכנית של העברת הפעילות לעמותה, העמותה החלה לפעול רק ב 1 לינואר 2020.
- במהלך 2020 הועברו כל הנכסים וההתחייבויות של החל"צ לעמותה, וכל הפעילות שבוצעה בעבר בחל"צ בוצעה בשנה זו בעמותה.
- בחל"צ לא הייתה כל פעילות בשנת 2020 למעט סגירת יתרות והעברת נכסים והתחייבויות לעמותה.
- ב. המינהל הקהילתי שוכן בבנין שברחוב זכרון יעקב 5 רוממה, ירושלים.
- ג. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המרכז.
- ד. 1. התחייבויות תלויות – אין כנגד המינהל הקהילתי תביעה משפטית כלשהיא.
2. בעקבות בדיקה שנערכה ע"י משרד התרבות בעניין המיזוג בין החל"צ לעמותה, ועדת התמיכות של משרד התרבות שוקלת לקבל החלטה לחייב את המינהל הקהילתי להחזיר תמיכות בסך 1,028,000 ₪ שהועברו ממשרד התרבות עבור "אמן" - המרכז לאומנות חזותית לציבור החרדי לשנים 2018-2019, זאת מאחר והתמיכה התקבלה בחל"צ ולא בעמותה. (כאמור בביאור 1.א. בשל מורכבות העברת הפעילות, המינהל הקהילתי החל לפעול רק ב 1 לינואר 2020).
- כמו כן, הוקפאה תמיכת משרד התרבות לשנת 2020 בסך 500,000 ₪ עד לקבלת החלטה סופית בעניין.
- העמותה הגישה ערעור לוועדת התמיכות של משרד התרבות ונכון ליום תאריך הוצאת הדוחות הכספיים טרם התקבלה החלטה סופית בעניין.
- ה. 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.

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 דווח כספי ע"י מלב"רים. הדו"חות הכספיים החל משנת 1997 נערכו בהתאם לכללי גילוי הדעת.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

רחילא רנניא



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

3. מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר

2020

ש"ח

1,235,786

6,145

1,241,931

=====

עו"ש

קופות קטנות

4. חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר

2020

ש"ח

1,836,773

305,287

141,112

198,045

245,077

31,343

2,757,637

=====

עיריית ירושלים

משרד הבריאות

החברה למתנ"סים

הכנסות לקבל

המחאות לגביה בפקדון וכ.אשראי

המרכז הקהילתי על שם יוסף וקרוליין

גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ)

5. השקעות

31 בדצמבר

2020

ש"ח

47,544

323,807

371,351

=====

פקדון עו"ש קרן חנה גולן

ניירות ערך קרן חנה גולן

וחיאל כרמי



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

6. רכוש קבוע

נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים ש"ח	ציוד וריהוט ש"ח	מחשבים ש"ח	סה"כ ש"ח
עלות 1.1.20*	1,895,762	6,469,893	1,826,487	785,570
רכישות 2020	-	166,036	4,479	11,729
31.12.2020	1,895,762	6,635,929	1,830,966	797,299
פחת 1.1.20*	1,895,762	4,730,636	1,274,255	761,596
פחת 2020	-	338,885	100,939	9,798
31.12.2020	1,895,762	5,069,521	1,375,194	771,394
יתרה ליום 31.12.2020	-	1,566,408	455,772	25,905
=====	=====	=====	=====	=====

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 1,895,762 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:

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

* סכומים שהועברו ממרכז קהילתי על שם יוסף וקרוליין גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ) במסגרת המיזוג, ראה ביאור.

יחיא כרפין



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

7. זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	
1,794,647	המחאות לפרעון וספקים
550,690	מוסדות עובדים
158,229	הכנסות מראש
62,881	הפרשה להבראה
178,415	הפרשה לחופשה
2,744,862	
=====	

8. עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	
844,222	עתודה לפיצויים*
(422,661)	בניכוי קופה מרכזית
421,561	
=====	

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

יחיא כרפין



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

9. צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
- ב. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים)
- ג. המרכז הקהילתי על שם יוסף וקרולין גרוס רוממה, ירושלים (חל"צ)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			
שם	הכנסות	הקצבה	עסקאות אחרות
	(באור 10) ש"ח	לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח	
עיריית ירושלים	6,058,061	91,999	-
החברה למתנ"סים	1,084,849	-	-

תשלום שכר מנהל (באור 11)
תשלום 75% משכרן של רכזת
רכש אמן, רכזת ניידת אמן
ורכזת פרויקטים, תשלום
25% משכרה של מזכירת
אמן, תשלום שכר מלא של
מנהל אמן והספרנית.

31		2020	
שם	יתרת חו"י	יתרת חו"י	
	(באור 4) ש"ח	(באור 6) ש"ח	
עיריית ירושלים	1,836,773	-	
החברה למתנ"סים	141,112	-	

המרכז הקהילתי על שם יוסף
וקרולין גרוס רוממה, ירושלים
(חל"צ) 31,343

חתימה (כ"א)



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

10. הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

2020	בדצמבר	31	ביום	לשנה	שהסתיימה
סה"כ	הכנסות	הקצבות	הכנסות משרותים	הכנסות משרותים	לגופים לפעילויות
ש"ח	אחרות	לא מיועדות	ש"ח	ש"ח	ש"ח
6,058,061	219,452	285,638	5,552,971	עיריית ירושלים	
1,084,848	-	-	1,084,848	החברה למתנ"סים	
371,522	-	-	371,522	משרד הרווחה	
1,141,888	-	-	1,141,888	משרד הבריאות	
100,000	-	-	100,000	ביטוח לאומי	
20,000	-	-	20,000	קרן מלגות מש' יהושוע	
8,776,319	219,452	285,638	8,271,229		
=====	=====	=====	=====		

יחידת כרטיס



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

11. הכנסות והוצאות מפעולות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			
<u>הכנסות שוטפות</u>	<u>הוצאות שוטפות</u>	<u>עודף (גרעון)</u>	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
366,887	285,518	81,369	אומנות
702,896	806,149	(103,253)	חטיבה קהילתית
805,220	723,724	81,496	לימודי תעודה
1,875,003	1,815,391	59,612	כללי
			סה"כ אומנות
1,047,155	892,303	154,852	גיל רך ונוער
1,645,139	1,386,665	258,474	נכים ואוכלוסיות מיוחדות
738,949	479,422	259,527	מסורת תרבות
893,402	845,867	47,535	אורבני ובטחון ועבודה קהילתית
510,719	436,873	73,846	ספורט - בריאות
1,730,963	1,411,658	319,305	מעון
333,322	181,496	151,826	גיל שלישי
6,899,649	5,634,284	1,265,365	סה"כ
1,006,355	965,476	40,879	שלוחת בעלז
740,546	695,647	44,899	שלוחת נווה חמד
1,746,901	1,661,123	85,778	סה"כ
-	(101,625)	101,625	מענק עידוד תעסוקה
10,521,553	9,009,173	1,512,380	
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

ש"ח

2,250,324
8,271,229
10,521,553
=====

ממשתתפים
הכנסות משרותים לגופים לפעילויות

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

ש"ח

5,503,782
3,505,391
9,009,173
=====

שכר ונלוות
אחרות

יחיא כהן



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

12. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	
818,142	שכר ונלוות
35,480	תקשורת
16,552	ביקורת
374,911	אחזקה
12,423	משפטיות
1,287	אגרות, מיסים וקנסות
12,234	שי לעובדים וכיבודים
38,046	ביטוח
12,215	פרסום
60,484	משרדיות
2,106	השתלמויות
95,941	פחת
1,479,821	
=====	

13. הוצאות (הכנסות) מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	
33,762	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
4,452	הכנסות ריבית ורווח ניירות ערך
38,214	
=====	

יחיא כהן



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

14. הכנסות אחרות (שלא מפעילות/ עבור שנה קודמת)

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2020
ש"ח

262,963
 219,452
482,415

הקצבות מגופים
 מס הכנסה ממענקי קורונה
 עיריית ירושלים- ארנונה

הכנסות אחרות ממשותפים
 דמי שימוש חדרים

18,116

500,531

(98,560)
 (219,452)
(318,012)

הוצאות שנים קודמות - חל"צ *
 הוצאות ארנונה

182,519

=====

יחיא כהן

* הקצבה מהעיריה עבור שיפוץ מעון בגין 2019 שטרם נתקבלה במרכז קהילתי רוממה בעמ חל"צ.
 מינהל קהילתי רוממה (ע"ר) פועל מול העיריה לקבלת סכום זה.

מינהל קהילתי רוממה (ע"ר)
 580587988

