

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

1	דו"ח רואה החשבון המבקר לחברים
2-3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעולות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-20	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה החשבון המבקר לחברים של מינהל ההיילתי רמות אלון ע"ר

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של **מינימל קהילתי רמות אלון ע"ר** (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2020, ואת הדוחות על הכספיות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שלא לשנה שהסתמימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וה הנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעתה על דוחות כספיים אלה בהתאם על בישורתן.

הדווחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019 ולשנה שהסתiyaמה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר קודם אשר הדוח שלו עליים מיום 30 באוגוסט 2020 כלל חוות דעת בלתי מסויימת

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתחום רואי חשבון (דרך פועלתו של רוואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידת סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיוושמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הוועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותה הצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שבביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתינו.

לעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהוותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוכאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלא לשנה שהסתמימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ונדרוולדה וספריא רוי'ח

11 ביולי 2021

ליום 31 בדצמבר

2019 ש"ח	2020 ש"ח	באור
-------------	-------------	------

נכסים

334,299	978,858	3
-	200,000	14
1,724,864	2,265,143	4
689,561	266,228	5
2,748,724	3,710,229	

נכסים שותפים

مزומנים ושווי מזומנים
פקדונות מוגבלים
הकצבות ומענקים לקבלת
חייבים אחרים וייתרות חובה

סה"כ נכסים שותפים

1,991,194	1,907,660	6
4,739,918	5,617,889	

נכסים לא שותפים

רכוש קבוע, נטו

מיןאל קהילתי רמות אלון ע"ר

דוחות על המצב הכספי

لיום 31 בדצמבר		
2019	2020	שינוי
באו	שי"ח	שי"ח

נכסים נטו והתחייבויות

-	63,215	7	התחייבויות שוטפות אשראי מתאגידים בנקאים עובדיס, הפרשות ומוסדות בגין שכר ספקים ונוטני שירותים זכאים שונים ויתרות זכות
596,700	718,928	8	
1,536,324	2,313,182	9	
<u>711,600</u>	<u>153,641</u>	10	
<u>2,844,624</u>	<u>3,248,966</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
-	236,785	11	התחייבויות לא שוטפות הלוואות מתאגידים בנקאים ומנותני אשראי אחרים
<u>683,196</u>	<u>232,107</u>	12	התחייבויות להטבות עובד, נטו
<u>683,196</u>	<u>468,892</u>		
-	-	13	התחייבויות תלויות, מעקבים מותנים והתקשרות מהותיות
-----	-----		
<u>1,212,098</u>	<u>1,900,031</u>		סה"כ נכסים נטו
-	-		נכסים נטו שקיימות לגביים הגבלה באופן זמני
<u>1,212,098</u>	<u>1,900,031</u>		
-----	-----		
<u>4,739,918</u>	<u>5,617,889</u>		

**ג'סטין א. צ'ייריג
חבר ועס**

**חגיון הכהן וולף
יו"ר הוועד**

מיןאל קהילתי רמות-אלון
רחוב רקנטי 6, ירושלים
טלפון 02-5867662

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 11 ביולי 2021.
הבאורים לדוחות הנ"ל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019 ש"ח	2020 ש"ח	באור 20
-------------	-------------	------------

2,656,545	3,970,623	15
187,759	212,205	16
268,542	283,382	17
165,792	7,990	

3,278,638 4,474,200

5,891,824 2,489,205
- 625,459

5,891,824 3,114,664

9,170,462 7,588,864

20

3,817,569 3,109,994
4,470,649 3,204,895
231,568 241,024

8,519,786 6,555,913

650,676 1,032,951
1,123,569 918,603 18
54,055 455,599 19

(418,838) 569,947
(29,265) (26,500)

(448,103) 543,447

מחוזר הפעילות

תמכיות והשתתפות:

עיריית ירושלים
מהחברה למוניציפים
משרד ממשלה
אחרים

הכנסות עצמאיות:

הכנסות ממשתתפים
סובסידיות

הוצאות הפעילות

שכר עבודה והוצאות נלוות
הוצאות ישירות אחרות
פרחת

הכנסות נטו מפעילויות
הוצאות הנהלה וכליות
הכנסות אחרות, נטו

הכנסות נטו לפני מימון
הוצאות מימון, נטו

הכנסות (גרעון) נטו לשנה

האורים לדוחות הניל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

		נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה לשימושם לפעילות				
		שלא יועדו שוהשkekעו בנכסים קבועים	שייעדו על ידי מוסדות מוסדות המלך"ר (*)	על ידי ידי מוסדות המלך"ר (*)	על ידי ידי מוסדות המלך"ר	שלא יועדו
סה"כ	בأופן زמני (*)	শ'ח	শ'ח	শ'ח	শ'ח	শ'ח
1,231,579	-	1,793,487	-	-	(561,908)	
428,622	428,622	-	-	-	-	
(448,103)	-	-	-	-	(448,103)	
-	(428,622)	487,595	-	(58,973)		שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(289,888)	-	289,888		סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות
(448,103)	(428,622)	197,707	-	(217,188)		
1,212,098	-	1,991,194	-	(779,096)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
144,486	144,486	-	-	-		תוספות במהלך השנה:
-	-	-	200,000	(200,000)		הकצבות
144,486	144,486	-	200,000	(200,000)		סכוםים שייעדו על ידי המוסדות המנהליים
543,447	-	-	-	543,447		של המלך"ר
-	(144,486)	196,466	-	(51,980)		
-	-	(280,000)	-	280,000		שהושקעו בנכסים קבועים
543,447	(144,486)	(83,534)	-	771,467		סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות
1,900,031	-	1,907,660	200,000	(207,629)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

יתרונות ליום 1 בינואר 2019

תוספות במהלך השנה:

הකצבות

הכנסות במהלך השנה:

ההעברה סכומיים שלא קיימת לגבייהם
הגבלה -

שהושקעו בנכסים קבועים

סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות

יתרונה ליום 31 בדצמבר 2019

תוספות במהלך השנה:

הකצבות

סכוםים שייעדו על ידי המוסדות המנהליים

של המלך"ר

הכנסות במהלך השנה:

הכנסות נטו לשנה

ההעברה סכומיים שלא קיימת לגבייהם
הגבלה -

שהושקעו בנכסים קבועים

סכוםים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות

(*) ראה באור 13-14.

הבאורים לדוחות הניל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה
נסתינימה
ביום
31 בדצמבר
2020
ש"ח

543,447
53,092

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה

התאמות הדרושים להציג תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

596,539
(200,000)
(196,466)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

עליה בהשקעה

רכישת רכוש קבוע

(396,466)
300,000
144,486

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואות והתחייבויות אחריות לזמן ארוך

קבלת מענקים לרכישת רכוש קבוע

444,486
644,559
334,299

עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

978,858

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הניל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

התאמות הדורשות להציג תזרים המזומנים מפעילות שותפות (נספח א')

לשנה
שנסתיימה
ביום
31 בדצמבר
2020

ש"ח

	הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי המזומנים
280,000	פחת והפחותות
(451,089)	ירידה בהתחייבות בשל סיום יחס עובד - מעביד, נטו
<hr/> (171,089)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(540,279)	עליה בהקצבות ומענקים לקבל
423,333	ירידה בחייבים ויתרות חובה
776,858	עליה בספקים ונוטני שירותים
(435,731)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
<hr/> 224,181	
<hr/> 53,092	

הבאורים לדוחות הניל מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

העמותה רשומה על פי חוק העמותות התש"ם - 1980, ומספרה 580031326. היא הוצאה את פעילותה בשנת 1985.

מטרות העמותה הן לארגן, להפעיל ולנהל את המרכז הקהילתי ברמות בירושים וכן לעודד ולבצע פעולות קהילתיות, חינוכיות, חברתיות ותרבותיות בקרב האוכלוסייה בתחום הרשות המקומית בה נמצאת המוניציפל, על כל רבדיה, תוך שיתופה בעמויות אלה.

שירותי המרכז הקהילתי נוהנים כ- 24,000 משתמשים. מוסדות המרכז הקהילתי נמצאים תחת פיקוח של החברה למוניציפים ושל הרשות המקומית.

השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילות העמותה:

בימים אלה פוקד את העולם אירעו בעל השכלות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתקפות נגיף הקורונה - COVID 19 במדינות רבות ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התקפות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות זמניות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלוות, הגבלות על התנועות אזרחית, התכנסיות וסגידת מקומות בילוי. כמו כן התקפות נגיף הקורונה משליכה על אי וודאות במגוון תחומים: הפעולות הכלכלית העתידית בעולם ובישראל, השפעות על שיעור האינפלציה, על שיעור האבטלה, על השוקים הפיננסיים ועל המדדים הכלכליים בכלל.

המשבר הגלובלי משפיע על כלל פעילות העמותה. בגין פעילותות שנאסרו או שצומצמו למספר משתמשים מוגבל. במטרה לצמצם את הגרעון בעמויות אלו, ביצעה העמותה פעולות הגנה ראשונות בהן הוצאת עובדים לחליות וצמצום בעמויות. לאור האמור לעיל, העמותה מעירכה בשלב זה, בהתבסס על המידע הנוכחי בידיה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, כי למשבר הקורונה צפואה השפעה בלתי מחייבת על תוצאות הפעולות הכספיים. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולתה של העמותה להעריך באופן ודאי את היקף ההשפעה העתידית של משבר הקורונה על העמותה. בין היתר לאור התנודות החריפה בשוקים, חוסר הוודאות בדבר משכחה של מגפת הקורונה, עצמתה והשפעותיה על העמותה ולצדדים נוספים שיינקטו על ידי הממשלה והבנקים המרכזיים.

למועד אישור הדוחות הכספיים, הוסרו רוב מגבלות הקורונה בישראל, והורתה פתיחה מלאה של פעילות המסחר, העמותה חזרה לפעול כסדרה וחלה התאוששות כלכלית מסוימת במשק. אולם במקביל החלה התקפות חוזרת בורייציה שונה של הנגיף אשר השלוות טרם ידועה. ניתן כי התקפות נגיף הקורונה היא אירע שמעצם טיבו וטבעו, היקפו והשפעותיו נאמדים ומשתנים באופן תדרי, ולעומתה אין כל שליטה עליו, ולכן המידע, הנסיבות והנסיבות של העמותה כאמור בדוח זה, מבוססים על המידע הזמין לעמותה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים.

בздוחות כספיים אלה:

- מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר.
- החברה למוניציפים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ חלי"צ.
- עיריית ירושלים.
- כמשמעותם בגלי דעת מס' 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- ממד המחרירים לצרכן שיפור סמך הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- דולר של ארצות הברית.
- 31 בדצמבר 2003.
- סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילוי דעת 23 ו- 36 של לשכת רואי חשבון בישראל, לפחות בגין מועד המעבר.
- סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכיהם נומינליים, שנוסף לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרכו לאחר מועד

באור 1 - כללי (המשך)

המעבר.

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - דיווח כספי המבוסס על הוראות גילויי דעת 23, 36 ו- 50 של לשכת רואי חשבון בישראל. - שקלים חדשים בסכומים מדויקים, אלא אם נאמר אחרת. - משמעותן עלות בשקלים חדשים בסכומים מדויקים. - יחס החליפין בין השקל לדולר. | <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> דיווח כספי מותאם שער החליפין עלות שיעור </div> |
|---|---|

הנהלת המתנ"ס -

העומותה הינה עמותה מעין עירונית, בהתאם לתקוננה, חברים בה נציגי החברה למטען'סים ונציגי המועצה בהיקף שנקבע בתקנון.

.1

1

מודיניות ופעולות העומות נשות בשיתוף עם החברה למתנ"סים שטורתה לארון ולסייעו בניהול מרכזים קהילתיים בישראל. במסגרת שיתוף הפעולה הנ"ל מתחייבת החברה למתנ"סים להמיד לרשויות העומות מושבים כספירים לצורך פעילותה השוטפת, לפחות להשתתפות תקציבי פיתוח, לשאת במימון עלות המנהל ולהעביר השתלמות מקצועית לעובדי העותה בתוכמים שונים

.D

העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילהה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. כמו כן העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח כהגדרתו בחוק מס ערך נוסף ובהתאם לזאת היא אינה רשאית לגבוט מס ערך נוסף על הכנסתה ואין לה רשאית לתבוע מס ערך נוסף בגין הוצאותיה, אך היא מסיימת בתשלומי מס שבר

.5

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדריניות החשבונאיות אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עברי:

א. בסיס פדיות

¹. דוחות בספייפ בערביות מדומות

העומתת עורכת את הדוחות הכספיים שלא בהתאם לתקנון חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. בהתאם לתקון זה הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינוואר 2004. הסכומים המותאמים למועד המעבר שמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינוואר 2004. תוספות וגריעות שבעונאות

העמותה מנהלת את חשבונותיה באוניות אוניות וושאליטים ומיליג'יטים.

2. דוחות על המצב הכספי

א. פריטים לא כספיים (פריטים שסקומיהם בודח על המצב הכספי משקפים את ערכיהם ההיסטוריים בעת רכישתם או הייצורותם) מוצגים בסכומים מדווחים. אין הערכים המוצגים של נכסים לא כספיים מייצגים בהכרח את שווים של אותם נכסים, בשוק או לעומת זאת, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

ב. פרטיים כספיים (פריטים שסטוכמיים במאזן משקפים ערכיים עדכניים או ערכי מימוש לתאריך הדיווח) מוצגים בדוח על המצב הכספי בסכום זהה לערכם הכספי נומינלי לתאריך הדיווח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**3. דוחות על הפעולות**

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרש הכספי בדוח על המצב הכספי, נגזרות מהתנוועה בין סכום מדווח ביתרת פтиחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה של פריטים אלו.

ב. יתר הכנסות והוצאות, מוצגות בערכים נומינליים.

ב. שווי מזומנים

שווי המזומנים נחسبים על ידי העמotaה כהשקלות שנזילוּן גובהה, הכוללות פקודות בתאגידים בנקיום בזמן קצר שתקופת הפקדות המקורית במועד ההשקלעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ה הפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי לגבי חובות אשר גבייתם מוטלת בספק.

ד. שימוש באומדן

הנתן הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מה הנהלה לעורך אומדן ולහניך הנחות המבאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדן והנחהות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגליי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי הכנסות והוצאות לתקופות המדווחות. אף שאומדן או הנחות אלו נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדן אלה.

ה. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחسبים כמספיקים להפחחת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

3. שעורי הפחת השנתיים:

%

7-33
10

צמוד וריהוט
שייפורים במושכר

4. נכסים אשר בגין רכישתם נתקבל מענק השקעות, מוצגים בקייזו סכום המענק שנתקבל בגין הרכישה.

5. שייפורים במושכר מופחתים על פני משך תקופת השכירות, כולל תקופת האופציה של החברה להארכת תקופת השכירות, או משך חייהם המוערך, כמפורט שבמה.

6. שייפורים ושכלולים ברכוש קבוע נזקפים לעלות הנכסים, בעוד שהוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח' על הפעולות עם התהווותן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

7. הרכוש הקבוע מוצג בניכוי הפרשה לירידת ערך, אם חלה בערכו ירידה בעלות אופי קבוע.

1. נכסים נטו

העומותה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואת גיליון דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים".

על פי התקן הכספיות והחותאות נזקפות על בסיס צבירות, למעט הקצבות מיוחדות שליטוניות ותרומות שהובתו אך טרם נתקבלו אשר נזקפות רק במידה וקיימות וודאות לקבלתן.

נכסים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכת נכללים על פי שווים הנאות אם הם בעלי ערך כספי מהותי, שירותים המתקבלים ללא תמורה לא נכללים בדוחות הכספיים.

נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכת נכללים על פי שווים הנאות אם הם בעלי ערך כספי מהותי ובקבלה שירותים בתנאי שאלו לא היו מתקבלים הייתה העומותה נאלצת לרכשות בתמורה.

בחודש אוגוסט 2020 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מס' 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. תחולת התקן החל מדווחות 2021. העומותה נערכת לישום התקן במועד. ההשלכה הצפיה של היישום על הדוחות הכספיים אינה מהותית.

2. הכרה בהכנסות

1. הכנסות מההעברות חד צדדיות, כגון: תרומות, הקצבות, עזרונות ומתנות, שהובתו אך טרם התקבלו עד לתאריך הדוח, יוכרו כנכסות, או כרשותה ל"נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה" בהתאם כל התנאים להלן:

(א) קיים מיעד למועד אישור הדוחות הכספיים לפרסום, לפיו נוצרה הבטחה של הנזון נכוו לתאריך הדוח והמתיחסת לתקופת הדוח.

(ב) התרומה התקבלה בפועל על ידי המלכ"ר, או על ידי נאמן בעברו עד למועד אישור הדוחות הכספיים לפרסום.

(ג) התקובל איינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסויים.

2. הכנסות אחרות מוכנות על בסיס מצטרף.

3. מطبع חזץ והצמדה

1. נכסים והתחייבויות הצמודים לממד נכללים לפי הממד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

2. נכסים והתחייבויות ב飯店 חזץ או הצמודים לו נכללים לפי שער החליפין היציגים כפי שפורסם על ידי בנק ישראל והוא תקפים ליום המאזן.

3. עסקאות הנקובות ב飯店 חזץ נרשומות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. הפרשי שער הנקובים מדיווח על פריטים כספיים לפי שער החליפין שונים אוליו ישמשו לרישום הראשוני או לדיווח בתקופות קודמות, נזקפים לדוח על הפעולות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- הפרשי הצמדה למדד והפרשי שער של מטבעות חוז נזקפים לדוח על הפעולות.
להלן נתוניים לגבי המדד ושער החליפין:

<u>31 בדצמבר 2018</u>	<u>31 בדצמבר 2019</u>	<u>31 בדצמבר 2020</u>	מדד בנקודות שער הדולר בש"ח שער האירו האירופאי בש"ח
100.2	100.8	100.2	
3.748	3.456	3.214	
4.2916	3.8782	3.9441	
% השינוי <u>2018</u>	% השינוי <u>2019</u>	% השינוי <u>2020</u>	מדד בנקודות שער הדולר בש"ח שער האירו האירופאי בש"ח
0.8	0.6	(0.6)	
1.08	(8.449)	(7.529)	
1.033	(9.633)	1.699	

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
334,299	1,178,858
-	(200,000)
334,299	978,858

באור 4 - הקצבות ומענקים לקבלה

1,697,943	2,222,487	עיריית ירושלים
<u>26,921</u>	<u>42,656</u>	חברה למוגנים
1,724,864	2,265,143	

מיןאל קהילתית רמות אלון ע"ר

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019 ש"ח	2020 ש"ח
482,171	197,889
89,650	62,789
117,740	-
-	5,550
689,561	266,228

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

חברות אשראי
המחאות לגביה
הכנסות לקבלת
אחרים

באור 6 - רכוש קבוע, נטו א. ההרכב

סה"כ ש"ח	תקנות ושיפורים במושכר ש"ח	ציוד וריהוט משרדי ש"ח	עלות ליום 1 בינואר 2020 תוספות השנה
5,482,890	3,854,416	1,628,474	
<u>196,466</u>	<u>196,466</u>	-	
5,679,356	4,050,882	1,628,474	
(3,491,696)	(2,135,682)	(1,356,014)	פחת שנცבר ליום 1 בינואר 2020 פחת השנה
<u>(280,000)</u>	<u>-</u>	<u>(280,000)</u>	
(3,771,696)	(2,135,682)	(1,636,014)	
1,907,660	1,915,200	(7,540)	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
1,991,194	1,718,734	272,460	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

ב. הרשות המקומית העמידה לרשות העמותה מבנים המשמשים אותה לפעילותה ולצריכה.

ג. במקרה של פירוק העמותה יהיו השיפורים והתקנות המוחברים כدرיך קבוע במבנה רכוש החברה למטענים או רכוש הרשות המקומית.

באור 7 - אשראי מתאגידים בנקאים

ליום 31 בדצמבר	
2019 ש"ח	2020 ש"ח
-	63,215

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

באור 8 - עובדים, הפרשות ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
246,658	409,623
138,597	138,063
211,445	171,242
<u>596,700</u>	<u>718,928</u>

עובדים
מוסדות בגין עובדים
הפרשות שותפות בגין עובדים

באור 9 - ספקים ונוטני שירותים

64,647	1,671,911
<u>1,471,677</u>	<u>641,271</u>
<u>1,536,324</u>	<u>2,313,182</u>

חוובות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 10 - זכאים שונים ויתרות זכות

711,600	134,685
<u>-</u>	<u>18,956</u>
<u>711,600</u>	<u>153,641</u>

מקדימות בגין פעילות
אחרים והוצאות שנצברו

באור 11 - הלואות מתאגידים בנקאים ומנותני אשראי אחרים

א. ההרככ:

لיום 31 בדצמבר			
2019 ש"ח	2020 ש"ח	שיעור הרביה	%
-	300,000	3	לא הצמדה
-	(63,215)		בנייה חליות שותפות
-	236,785		

65,138	ב. מועד פרעון
67,120	שנה שנייה
104,527	שנה שלישית
236,785	שנה רביעית ואילך

באור 12 - התcheinויות להטבות עובד, נטו

א. התcheinות העומונה בשל סיום יחסיו עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרטם האחרון של העובדים ליום המאוזן ומכוסה במלואה על ידי תשלומיים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים ו קופות גמל, וכן על ידי יתרת התcheinות בשל סיום יחסיו עובד - מעביד שאינה מופקדת.

ב. הסכומים שנცברו בפוליסות ביטוח מנהלים ו קופות גמל על שם העובדים והתcheinויות בגיןם, אינם מוצגים בדוח הכספי, מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העומונה.

ג. בהתאם להוראות חוק פנסיית כו הרכהה לביטוח פנסיוני מקיף משך מיום 08/01/08 עד מצה העומונה את הוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג-1963, על כל תוספותיה והאישור הכללי שהוצאה שר העבודה מכוח הסעיף, לגבי רכיבי השכר הנכללים בהפרשות לפיצויים בהתאם לשיעורים והנחיות הכו המעודכנים. לפיכך ועל סמך ההסכמים המהווים בסיס לפוליסות פנסיה אלו, העומונה אינה צריכה בתשלום פיצויים לגבי התקופה בה בוטחו העובדים בהתאם להוראות הכו ובשיעוריהם שנקבעו.

באור 13 - התcheinויות תלויות, מענקים מותנים והתקשרות מהתוויות

התcheinויות תלויות

על פי מידע שנתקבל מועצתה המשפטית של העומונה, אין לעומונה התcheinויות בגין תביעות פתוחות נגדה.

באור 13 - התchieיביות תלויות, מענקים מותנים והתקשרויות מהותיות (המשך)**מענקים מותנים**

במהלך השנה קיבלה העמותה מספר מענקים בגין שיפוי וסיוע עם משבר הקורונה בהיקף כולל של כ- 220 אלף ש"ח. בהתאם למדיניות החשבונאית שנקבעה מענקים אלו הוכרו בדוחות הכספיים עם קבלתם. אולם עד לאישור הדוחות הכספיים טרם נתקבלו אישורים סופיים מהמנוגם. בידי הרשותות הזכות השמורה לדריש בחזרה מענקים אלו בהתראה של 90 ימים כפי שנקבע בתקנות.

התקשרויות מהותיות

ביום 23 ביולי 2020 התקשרה העמותה עם צד ג' לצורך העברת פעילות צהרונים לעמותה, במקביל לחתימה על הסכם התקשרות המסדיר זכויותיהם של העובדים המועברים בחילופי מעסיקים. בהתאם להסכם ההתקשרות, העמותה מפעילה פעילות זאת החל מ- 1 בספטמבר 2020, וצד ג' אחראי לסייע חובות וזכויות העובדים עד ליום 6 באוגוסט 2020.

באור 14 - נכסים נטו שייעדו ע"י מוסדות העמותה

בישיבת הנהלה מחודש ספטמבר 2020 נקבע כי סכומים מותנים שנתקבלו ו/או שיתקבלו בעמותה, יוחזקו ע"י העמותה במגבלת שימוש וזאת עד לקבלת מסמכי ועדאות לאישורם ולשימוש בהם.

באור 15 - הקצבות מעיריית ירושלים

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019	2020
שי"ח	שי"ח
2,560,885	3,675,151
95,660	295,472
2,656,545	3,970,623

הकצבה ייודית
הकצבה לא ייודית

באור 16 - הקצבות מהחברה למتن"סים

הקצבות מיעודות

187,759 212,205

219,792 234,632
48,750 48,750

268,542 283,382

באור 17 - משרדי ממשלה

משרד הרווחה
משרד התרבות

באור 18 - הוצאות הנהלה וככליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	שכר
723,538	606,651	אחזקה ומשרדיות
242,107	157,944	שירותים מקצועיים ומשפטיות
22,061	52,884	ביטוחים
10,709	24,582	דואר ותקשורת
25,146	22,538	פחית
58,320	38,976	ספרות והשתלמות מקצועיות
12,049	10,139	פרסום
11,485	13,689	מסים ואגרות
4,497	3,782	אחרות
13,657	7,696	
1,123,569	918,603	

באור 19 - הכנסות אחרות, נטו

		הוצאות אחרות
		ארנונה
(216,389)	(268,730)	
		הכנסות אחרות
216,389	268,731	עיריית ירושלים בגין ארנונה
54,055	97,232	דמי רישום
-	209,224	שייפוי ומענקים, נטו
-	149,142	הכנסות בגין שנים קודומות
270,444	724,329	
54,055	455,599	

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

בארים לדוחות הבשורים

באו 20 - מידייע פלי אגפי פעילות

להלן פירוט הסעיפים העיקריים העקרניים המתווררים לפיעולות העומרות לפי מוגדים:

1. מונך הדוח על הפעולות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

לשנה שנסתיימה ביום 31

דצמבר
2020

	בדירה הילכית ספואת שייח'							
	כללית שייח'							
3,970,623	295,472	540,000	105,578	-	1,020,557	320,079	-	77,742
212,205	-	3,650	-	7,838	-	-	-	1,611,195
283,382	-	-	-	-	-	-	-	200,717
7,990	-	-	-	-	-	-	-	234,632
4,474,200	295,472	543,650	105,578	7,838	1,020,557	320,079	-	126,492
2,489,205	-	499,004	-	475,139	248,772	-	848,377	2,054,534
625,459	-	-	-	-	-	-	625,459	-
3,114,664	-	499,004	-	475,139	248,772	-	1,473,836	417,913
7,588,864	295,472	1,042,654	105,578	482,977	1,269,329	320,079	1,473,836	126,492
3,109,994	-	697,250	80,188	218,456	78,516	173,615	1,051,739	88,329
3,204,895	-	446,052	-	189,824	831,163	159,215	147,988	8,761
241,024	-	-	-	44,000	52,410	-	-	1,421,892
6,555,913	-	1,143,302	80,188	452,280	962,089	332,830	1,199,727	97,090
1,032,951	295,472	(100,648)	25,390	30,697	307,240	(12,751)	274,109	29,402
918,603	40,573	125,522	12,710	58,144	152,811	38,533	177,431	15,228
455,599	306,457	149,142	-	-	-	-	-	297,651
569,947	561,356	(77,028)	12,680	(27,447)	154,429	(51,284)	96,678	14,174
(26,500)	(26,500)	-	-	-	-	-	-	(113,611)
543,447	534,856	(77,028)	12,680	(27,447)	154,429	(51,284)	96,678	14,174
								(113,611)

הכנסות נטו מפעליות
הוצאות הניהלה (*)
הוצאות אחרות, בסך
הכנסות נטו מניין
הוצאות מימון, בסך
הכנסות (גרעון) נטו לשנה
(*) הכנסה לפי ייחס מחזרי פעילות.

מינהל קהילתי רמות אלון ע"ר

באים לדוחות הבסיסים

באו 20 - מידע ני אגפי פעילות (המשך)

2. מותוך הדרוך על הפעולות לשנה עסקיתימה ביום 31 בדצמבר 2019.

לשנה עסקיתימה ביום
31 בדצמבר 2019

מזהר הדיפוליות ותפקידים:	2019		2019		2019		2019	
	בתחום וארגוני שבוגה	בריכבה והילכּוֹתְּ ספורט	כללי	ש"ח	ש"ח	גיל רך והגណז	ש"ח	קליטה ש"ח
עיריית ירושלים	2,656,545	95,660	13,440	91,792	20,000	517,915	347,621	104,021
משרד ממשלה	187,759	-	25,986	-	34,910	-	12,500	-
משרד אוצר	268,542	-	-	-	-	-	-	48,750
הכנסות שטמיות:	165,792	-	-	-	-	-	-	165,792
עלות הפעילות:	3,278,638	95,660	39,426	91,792	54,910	517,915	360,121	152,771
שכר בעדודה והוצאות גנוויות	5,891,824	-	2,708,085	-	973,773	218,057	8,160	371,180
הוצאות ישירות אזרחות	9,170,462	95,660	2,747,511	91,792	1,028,683	735,972	368,281	371,180
פרחת	3,817,569	-	1,676,869	132,373	242,091	77,159	133,216	297,448
הכנסות מஸחרתנפים:	4,470,649	-	995,986	293	512,705	541,108	202,777	70,683
הכנסות נטו מפעילות	231,568	-	51,784	-	51,784	-	-	-
הכנסות נטו מפעילות	8,519,786	-	2,724,639	132,666	806,580	618,267	335,988	368,131
הוצאות הניהלה ולילוות	650,676	95,660	22,872	(40,874)	222,103	117,705	32,293	3,049
הוצאות אחוויות, נטו	1,123,569	9,743	337,225	-	11,266	126,259	90,332	45,558
הכנסות נטו לבני מוסמכי	54,055	54,055	-	-	-	-	-	20,138
הוצאות מילואות, נטו	(418,838)	139,972	(314,353)	(52,140)	95,844	27,373	(12,909)	(42,509)
הכנסות נטו לשנה	(29,265)	(29,265)	-	-	-	-	-	(28,408)
הכנסות נטו לשנה	(448,103)	110,707	(314,353)	(52,140)	95,844	27,373	(12,909)	(42,509)
								(231,708)

הכנסות נטו מפעילות
הוצאות הניהלה ולילוות
הוצאות אחוויות, נטו
הכנסות נטו לבני מוסמכי
הוצאות מילואות, נטו
הכנסות נטו לשנה

באור 21 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשוריים וגורמים תומכים

ליום 31 בדצמבר

2019	2020
------	------

ש"ח	ש"ח
-----	-----

1,697,943	2,222,487
26,921	42,656

לשנה שנסתיימה ביום 31
בדצמבר

2019	2020
------	------

ש"ח	ש"ח
-----	-----

2,656,545	3,970,623
219,792	234,632
48,750	48,750
187,759	212,205
-	625,459
לא תמורה	לא תמורה

א. יתרות צדדים קשוריים וגורמים תומכים

הकצבות לקבלת:

רשות מקומית

חברה למתנ"סים

ב. עסקאות עם צדדים קשוריים וגורמים תומכים

הकצבות מהרשות המקומית

השתתפות משרד הרווחה והשירותים החברתיים

באמצעות הרשות המקומית

השתתפות משרד התרבות והספורט

השתתפות החברה למתנ"סים

סובסידיה משרד הכלכלה באמצעות הרשות המקומית

שימוש במרקעין