

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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 - 16	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דו"ח על הפעילות והדו"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 בישראל, 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 ד'2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים 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

6 במאי 2021, ירושלים.

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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>	
204,230	1,327,140	3	<u>רכוש שוטף</u>
<u>4,431,912</u>	<u>2,710,826</u>	4	מזומנים ושווי מזומנים
<u>4,636,142</u>	<u>4,037,966</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>4,605,152</u>	<u>4,580,486</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>9,241,294</u>	<u>8,618,452</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
<u>4,137,854</u>	<u>3,423,171</u>	6	זכאים ויתרות זכות
<u>412,648</u>	<u>385,888</u>	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
85,640	228,907		נכסים שלא קיימת
<u>4,605,152</u>	<u>4,580,486</u>		לגביהם הגבלה:
<u>4,690,792</u>	<u>4,809,393</u>		לשימוש לפעילויות
<u>9,241,294</u>	<u>8,618,452</u>		ששימשו לרכוש קבוע
=====	=====		


הגב' טובה ברכה - חברת הנהלה


מר רפי תמיר - יו"ר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
דו"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
<u>מחזור הפעילות</u>			
227,307	248,330	9	הקצבות לא מיועדות
6,579,299	6,149,691	9	הכנסות משרותים לגופים
12,417,438	6,974,135	10	הכנסות ממשתתפים
<u>209,300</u>	<u>210,400</u>	10,2ה'	הכנסות בשווי כסף
19,433,344	13,582,556		
(18,751,815)	(12,605,511)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
681,529	977,045		הכנסות נטו מפעילויות
(1,298,922)	(1,072,097)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(617,393)	(95,052)		(הוצאות) נטו לפני מימון
(140,010)	(42,619)	12	(הוצאות) מימון נטו
(757,403)	(137,671)		(הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>457,232</u>	<u>156,718</u>	13	הכנסות אחרות נטו
(300,171)	19,047		עודף (גרעון) לשנה
=====	=====		

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	<u>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>שהוגבלו</u> <u>זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
480,350	3,541,884	-	4,022,234	יתרה ליום 31.12.18
(300,171)	-	-	(300,171)	<u>תוספות במהלך השנה</u> <u>גרעון לשנת 2019</u>
-	-	968,729	968,729	הקצבות מעיריית ירושלים שיועדו לרכוש קבוע
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(419,127)	1,387,856	(968,729)	-	ששימוש לרכוש קבוע
<u>324,588</u>	<u>(324,588)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
85,640	4,605,152	-	4,690,792	יתרה ליום 31.12.19
19,047	-	-	19,047	<u>תוספות במהלך השנה</u> <u>עודף לשנת 2020</u>
-	-	99,554	99,554	הקצבות מעיריית ירושלים שיועדו לרכוש קבוע
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(243,436)	342,990	(99,554)	-	ששימוש לרכוש קבוע
<u>367,656</u>	<u>(367,656)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
228,907	4,580,486	-	4,809,393	יתרה ליום 31.12.20
=====	=====	=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
דו"ח על תזרים מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(300,171)	19,047	עודף (גרעון) לשנה
<u>968,729</u>	<u>99,554</u>	בתוספת הקצבות שיועדו לרכוש קבוע
<u>668,558</u>	<u>118,601</u>	
		<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u>
		<u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
(118,181)	<u>1,347,299</u>	(ראה נספח)
<u>550,377</u>	<u>1,465,900</u>	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(1,387,856)	<u>(342,990)</u>	רכישת נכסים קבועים
		עלייה (ירידה) במזומנים שווי מזומנים
(837,479)	1,122,910	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
		לתחילת השנה
<u>1,041,709</u>	<u>204,230</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
204,230	1,327,140	לסוף השנה
=====	=====	
<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת המזומנים</u>		
<u>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</u>		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		בתזרים מזומנים:
(480,534)	(26,760)	(קיטון) בעתודה לפיצויים נטו
324,588	367,656	הוצאות פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(536,918)	1,721,086	שינוי בחייבים ויתרות חובה
574,683	(714,683)	שינוי בזכאים ויתרות זכות
(118,181)	1,347,299	
=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. המרכז הקהילתי נרשם כעמותה, על פי חוק העמותות התש"מ - 1980, בחודש נובמבר 1982 (מס' עמותה 58-0030484).
- ב. המרכז הקהילתי שוכן במבנה שהועמד לרשותו מטעם עיריית ירושלים.
- ג. המרכז כפוף להנהלה ציבורית המורכבת מנציגי עיריית ירושלים, נציגי משרד החינוך והתרבות באמצעות החברה למתנ"סים ונציגי תושבי השכונה, שנבחרו בבחירות בשכונה.
- ד. בחודש מרץ 1993 הפך המרכז הקהילתי להיות מנהל קהילתי משולב (מיזוג בין מנהלת ומתנ"ס).
- ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את עלות שכר המנהל החל מחודש מאי 2019.
- ו. התחייבויות תלויות – כנגד העמותה הוגשה תביעה מחברת מגדל. התביעה הוסדרה ב 2021 מחוץ לכותלי בית המשפט בעלות של 3,184 ₪. הוצאה זאת תרשם ב 2021.
- כמו כן, הוגשה תביעה של עובדת לשעבר על סך 113,000 ₪. לדעת יועץ המשפטי של העמותה, הסיכוי לפסק דין לטובת התובעת הינו קלוש ביותר וכמעט ולא קיים.
- ז. השפעת נגיף הקורונה – נכון למועד פרסום הדוח פוקד את העולם אירוע כל 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.

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (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. בשנת 1997 פורסם גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי ע"י מלכ"רים, הדו"חות הכספיים החל משנת 1997 נערכו בהתאם לפורמט ולכללים של גילוי דעת זה, ובהתאם לתקן 5 של המוסד לתקינה.
- ד. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ה. הכנסות והוצאות בשווי כסף
נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה והניתנים להערכה נכללים בדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן.
בשנת 2020 נזקפו תרומות בשווי כסף בסך של 210,400 ש"ח (2019- 209,300 ש"ח), הערכת שווי כסף בוצעה על-פי רשימת המתנדבים לפי שעות התנדבות- בהתאם להערכת שווי שעה לפי שכר מינימום שאושר ונחתם על-ידי ההנהלה.

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>	
4,910	-	קופה קטנה
-	1,129,149	עו"ש
<u>199,320</u>	<u>197,991</u>	פק"מ
204,230	1,327,140	
=====	=====	

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>	
157,076	53,087	הכנסות לקבל
2,049,809	1,975,185	עיריית ירושלים
202,828	-	החברה למתנ"סים
1,877,726	682,554	המחאות לגביה וכ.אשראי
<u>144,473</u>	-	הוצאות מראש
4,431,912	2,710,826	
=====	=====	

**מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים**

5. רכוש קבוע

נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	סה"כ ש"ח	
558,004	189,404	5,330,566	1,235,972	7,313,946	עלות 1.1.20
-	-	115,572	227,418	342,990	רכישות 2020
558,004	189,404	5,446,138	1,463,390	7,656,936	31.12.20
558,004	185,089	1,507,774	457,927	2,708,794	פחת נצבר 1.1.20
-	2,247	261,858	103,551	367,656	פחת 2020
558,004	187,336	1,769,632	561,478	3,076,450	31.12.20
-	2,068	3,676,506	901,912	4,580,486	עלות מופחתת ל-31.12.20
=====	=====	=====	=====	=====	

נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	סה"כ ש"ח	
558,004	189,404	4,122,404	1,056,278	5,926,090	עלות 1.1.19
-	-	1,208,162	179,694	1,387,856	רכישות 2019
558,004	189,404	5,330,566	1,235,972	7,313,946	31.12.19
558,004	179,093	1,271,751	375,358	2,384,206	פחת נצבר 1.1.19
-	5,996	236,023	82,569	324,588	פחת 2019
558,004	185,089	1,507,774	457,927	2,708,794	31.12.19
-	4,315	3,822,792	778,045	4,605,152	עלות מופחתת ל-31.12.19
=====	=====	=====	=====	=====	

פחת נצבר

עד שנת 1996 היה נהוג במרכז לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות כלומר הפחתה מלאה של הרכוש שנצבר עד 31.12.96 בסך 558,004 ש"ח. 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	4%
ריהוט וציוד	7%-15%
ציוד מחשב	33%

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

6. זכאים ויתדות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	12,222	חברה למתנ"סים
464,549	679,953	המחאות לפרעון
737,035	865,732	הוצאות לשלם וספקים
1,352,414	705,410	הכנסות מראש
478,289	315,005	הפרשה לחופשה
40,953	65,173	הפרשה להבראה
<u>1,064,614</u>	<u>779,676</u>	עובדים ומוסדות שכר
<u>4,137,854</u>	<u>3,423,171</u>	
=====	=====	

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>	
412,648	385,888	עתודה לפיצויים *
=====	=====	

* יתרת התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן, מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדה בקרנות פנסיה.

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

8. צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
- ב. חברת עדן (חברת בת של עיריית ירושלים)
- ג. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

שם	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
	הכנסות	הקצבות לרכוש קבוע
	(באור 9)	(עמוד 5)
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	5,397,133	99,554
החברה למתנ"סים	753,558	-
		תשלום עלות שכר מנהל (באור 11)

שם	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019		
	הכנסות	הקצבות לרכוש קבוע	
	(באור 9)	(עמוד 5)	עסקאות אחרות
	ש"ח	ש"ח	
עיריית ירושלים	5,379,948	968,729	-
החברה למתנ"סים	1,254,169	-	תשלום עלות שכר מנהל (באור 11)

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

יתרות צדדים קשורים:

שם	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2019
	יתרת חו"ז- חובה (באור 4) ש"ח	יתרת חו"ז- זכות (באור 6) ש"ח
עיריית ירושלים	1,975,185	-
החברה למתנ"סים	-	12,222

שם	ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2018
	יתרת חו"ז- חובה (באור 4) ש"ח	יתרת חו"ז- זכות (באור 6) ש"ח
עיריית ירושלים	2,049,809	-
החברה למתנ"סים	202,828	-

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות משרותים לגופים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020				
הכנסות משרותים		הקצבות		
לגופים	לא מיועדות	אחרות**	הכנסות	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
4,936,443	248,330	212,360	5,397,133	עיריית ירושלים
753,558	-	-	753,558	החברה למתנ"סים
*459,690	-	-	459,690	אחרים
6,149,691	248,330	212,360	6,610,381	
=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
הכנסות משרותים		הקצבות		
לגופים	לא מיועדות	אחרות**	הכנסות	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
4,925,655	227,307	226,986	5,379,948	עיריית ירושלים
1,254,169	-	-	1,254,169	החברה למתנ"סים
*399,475	-	-	399,475	אחרים
6,579,299	227,307	226,986	7,033,592	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 9א
** ראה באור 13

9א. הכנסות מגופים אחרים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2019	
ש"ח	ש"ח	
260,581	224,801	משרד הרווחה
-	17,597	משרד הקליטה
30,000	-	לשכת רווחה
50,257	85,775	קרן "דיר"
5,262	-	קרן חדשה לישראל
83,590	-	קרן ירושלים
30,000	-	פרזנטנס ישראל בע"מ
-	71,302	שגרירות ארה"ב
459,690	399,475	
=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	
1,007,662	1,036,680	(29,018)	ארנונה
217,384	211,548	5,836	ילדים ונוער
3,359,297	3,274,529	84,768	חוגים, ספורט ובריכה
5,611,363	5,454,149	157,214	גיל רך
			חינוך קליטה -
2,928,120	2,650,580	277,540	תרבות, קהילה וחברה
-	(232,375)	232,375	מענק עידוד התעסוקה
<u>13,123,826</u>	<u>12,395,111</u>	<u>728,715</u>	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2019

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	
2,059,650	1,882,107	177,543	ארנונה
309,256	300,742	8,514	ילדים ונוער
6,359,569	6,028,839	330,730	חוגים, ספורט ובריכה
7,525,786	7,572,631	(46,845)	גיל רך
			חינוך קליטה -
2,742,476	2,758,196	(15,720)	תרבות, קהילה וחברה
<u>18,996,737</u>	<u>18,542,515</u>	<u>454,222</u>	
=====	=====	=====	

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
6,974,135	12,417,438	ממשותפים
6,149,691	6,579,299	הכנסות משרותים לגופים
210,400	209,300	הכנסות בשווי כסף
<u>13,334,226</u>	<u>19,206,037</u>	
=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
11,109,446	7,853,529	הוצאות שכר ונלוות
209,300	210,400	הוצאות בשווה כסף
<u>7,433,069</u>	<u>4,541,582</u>	הוצאות אחרות
18,751,815	12,605,511	
=====	=====	

11. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
660,757	555,340	שכר ונלוות
128,686	103,807	אחזקת בית
19,369	13,357	שרותים מקצועיים
84,717	84,227	חשמל וחימום
64,338	73,835	תקשורת
23,156	31,084	צרכי משרד והפעלת מחשב
462	995	פרסום
3,058	1,511	אגרות ומיסים
9,770	3,906	הדפסות וצילומים
69,601	72,859	ביטוח
33,244	15,241	משפטיות
		השתלמויות, כנסים, כיבודים -
129,866	49,117	ושי לעובדים
19,048	11,018	דואר ומשלוחים
<u>52,850</u>	<u>55,800</u>	פחת
1,298,922	1,072,097	
=====	=====	

מנהל קהילתי ע"ש שאלתיאל (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

12. הוצאות (הכנסות) מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
140,060	42,627	הוצאות בנק וב. אשראי
(50)	(8)	הכנסות מימון
<u>140,010</u>	<u>42,619</u>	
=====	=====	

13. הכנסות אחרות שלא מפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
<u>226,986</u>	<u>212,359</u>	<u>הקצבות מגופים</u> <u>עירייה – ארנונה</u>
		<u>הכנסות אחרות ממשותפים</u>
62,377	11,025	החזר הוצ' ודמי שימוש -
<u>8,038</u>	<u>-</u>	חדרי פעילות
<u>70,415</u>	<u>11,025</u>	דמי הרשמה
<u>-</u>	<u>246,173</u>	רשות המיסים מענק קורונה
<u>*386,817</u>	<u>-</u>	עדכון עתודה לפיצויים שנים קודמות *
<u>684,218</u>	<u>469,557</u>	סה"כ הכנסת
		<u>הוצאות אחרות</u>
<u>-</u>	<u>100,480</u>	תביעות משפטיות
<u>226,986</u>	<u>212,359</u>	ארנונה
<u>226,986</u>	<u>312,839</u>	
<u>457,232</u>	<u>156,718</u>	
=====	=====	

* בשנת 2019 נערכה בדיקה מעמיקה לגבי כל העובדים שהחלו לעבוד אחרי ה- 1.1.2008, והופרש בגינם לפיצויים וגמל בהתאם לחוק פנסיה חובה. התברר שלעובדים אלה הופרש 8.33% פיצויים מיום תחילת עבודתם, בעקבות זאת חלה ירידה ניכרת בהתחייבות לפיצויים נטו וההפרש נרשם בהכנסות אחרות.