

**עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**ליום**

**31 בדצמבר 2018**

**התוכן**

| <u>עמוד</u> |                                     |                             |
|-------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 2           |                                     | דוח רואה החשבון המבקר       |
|             |                                     | הדוחות הכספיים :            |
| 3           | ליום 31 בדצמבר 2018 -               | מאזן                        |
| 4           | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 - | דוח על הפעילויות            |
| 5           | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 - | דוח על השינויים בנכסים, נטו |
| 6           | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 - | דוח על תזרימי המזומנים      |
| 7 - 12      |                                     | ביאורים לדוחות הכספיים      |

\*\*\*\*\*

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה העירונית****עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)** (עמותה עירונית) (להלן: העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 2א' בדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט להשפעה אפשרית של אי-יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות על הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, ואת תוצאות פעולותיה, ואת השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

  
רוזנבלום הולצמן ושות'  
רואי חשבון

30 באפריל 2019.

עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

מאזן

| 31 בדצמבר   |             |         |   |
|-------------|-------------|---------|---|
| 2017        | 2018        | ביאור   |   |
| שקל חדש     | שקל חדש     |         |   |
| 1,112,238   | 1,246,903   | (3,ג'2) | רכוש שוטף                                     |
| 616,544     | 821,585     | (4)     | מזומנים ושווי מזומנים                         |
| 303,877     | 239,854     | (5)     | הכנסות לקבל                                   |
| 2,032,659   | 2,308,342   |         | חייבים אחרים ויתרות חובה                      |
| 686,500     | 681,500     | (6)     | כספים מיועדים                                 |
| 6,656,617   | 6,689,396   | (7)     | רכוש קבוע                                     |
| (3,599,847) | (3,846,346) |         | עלות  |
| 3,056,770   | 2,843,050   |         | בניכוי פחת שנצבר                              |
| 5,775,929   | 5,832,892   |         |   |
| 308,195     | 435,427     | (8)     | התחייבויות שוטפות                             |
| 1,471,105   | 1,375,858   | (9)     | התחייבויות לספקים ונותני שרותים אחרים         |
| 1,779,300   | 1,811,285   |         | זכאים ויתרות זכות                             |
| 136,000     | 149,000     | (10)    | התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו      |
| 686,500     | 681,500     |         | נכסים נטו                                     |
| 117,359     | 348,057     |         | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:             |
| 3,056,770   | 2,843,050   |         | ששימשו לפעילות שיועדה על ידי מוסדות העמותה    |
| 3,860,629   | 3,872,607   |         | ששימשו לפעילות שלא יועדה על ידי מוסדות העמותה |
| 5,775,929   | 5,832,892   |         | ששימשו לרכוש קבוע                             |

  
חבר ועד  
שלמה יעלי

  
יו"ר הועד המנהל  
משה פדלון

30 באפריל 2019  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |             |       |                         |
|---------------------------------|-------------|-------|-------------------------|
| 2017                            | 2018        | ביאור |                         |
| שקל חדש                         | שקל חדש     |       |                         |
| 8,177,301                       | 9,049,311   | (א12) | הכנסות מפעילות          |
| (7,385,518)                     | (7,877,866) | (ב12) | עלות הפעילות            |
| 791,783                         | 1,171,445   |       | הכנסות נטו מפעילות      |
| (1,151,472)                     | (1,137,081) | (ג12) | הוצאות הנהלה וכלליות    |
| (18,909)                        | (17,386)    |       | הוצאות מימון, נטו       |
| (378,598)                       | 16,978      |       | הכנסות נטו (גרעון) לשנה |

| סה"כ<br>שקל חדש | שלא קיימת<br>לגביהם הגבלה         |  |   |   |
|-----------------|-----------------------------------|--|---|---|
|                 | שימוש<br>לרכוש<br>קבוע<br>שקל חדש | שימוש<br>לפעילות<br>שלא יועדו<br>על ידי<br>העמותה<br>שקל חדש | שימוש<br>לפעילות<br>שיועדו<br>על ידי<br>העמותה<br>שקל חדש |   |
| 4,245,227       | 2,850,537                         | 702,190  | 692,500   | יתרה ליום 1 בינואר 2017   |
| (378,598)       | -                                 | (378,598)  | -   | תוספות במהלך השנה<br>גרעון השנה   |
| (6,000)         | -                                 | -  | (6,000)   | גריעות במהלך השנה<br>שימוש בסכומים שיועדו על ידי הנהלת<br>העמותה בתקופות קודמות (*) |
| -               | 457,621                           | (457,621)  | -   | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם<br>הגבלה :  |
| -               | (251,388)                         | 251,388  | -   | סכומים ששימשו לרכוש קבוע<br>סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת                        |
| 3,860,629       | 3,056,770                         | 117,359  | 686,500   | יתרה ליום 1 בינואר 2018   |
| 16,978          | -                                 | 16,978   | -   | תוספות במהלך השנה<br>הכנסות נטו השנה  |
| (5,000)         | -                                 | -  | (5,000)   | גריעות במהלך השנה<br>שימוש בסכומים שיועדו על ידי הנהלת<br>העמותה בתקופות קודמות (*) |
| -               | 32,779                            | (32,779)   | -   | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם<br>הגבלה :  |
| -               | (246,499)                         | 246,499  | -   | סכומים ששימשו לרכוש קבוע<br>סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת                        |
| 3,872,607       | 2,843,050                         | 348,057  | 681,500   | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018  |

(\*) ראה ביאור 6.

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

| 2017    | 2018    |
|---------|---------|
| שקל חדש | שקל חדש |

|           |         |
|-----------|---------|
| (378,598) | 16,978  |
| 457,232   | 150,466 |
| 78,634    | 167,444 |

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**  
הכנסות נטו (גרעון) השנה  
התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (ראה להלן)  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

|           |          |
|-----------|----------|
| (457,621) | (32,779) |
| (457,621) | (32,779) |

**תזרימי מזומנים לפעילות השקעה**  
רכישת רכוש קבוע  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

|           |           |
|-----------|-----------|
| (378,987) | 134,665   |
| 1,491,225 | 1,112,238 |
| 1,112,238 | 1,246,903 |

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווה מזומנים מפעילות שוטפת**

| שקל חדש | שקל חדש |
|---------|---------|
|---------|---------|

|          |         |
|----------|---------|
| 251,388  | 246,499 |
| (69,153) | 13,000  |

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**  
פחת בגין רכוש קבוע  
גידול (קיטון) בהתחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

|          |           |
|----------|-----------|
| 133,449  | (205,041) |
| (4,402)  | 64,023    |
| (23,647) | 127,232   |
| 169,597  | (95,247)  |
| 457,232  | 150,466   |

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**  
(עליה) ירידה בהכנסות לקבל  
ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה  
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים  
(ירידה) עליה בזכאים ויתרות זכות

ביאור 1 - כללי

א- עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר) נוסדה ונרשמה אצל רשם העמותות ביום 29 בפברואר 1984.

ב- בחודש יוני 2014 הוסדר מעמדה של העמותה כ"תאגיד עירוני", כמשמעות מונח זה בפקודת החברות (נוסח חדש), במשרד הפנים ובמשרד המשפטים - רשם העמותות.

באותו מעמד, בוצע השינוי האחרון בתקנון העמותה. מטרת השינוי התאמת התקנון לדרישות משרד הפנים. שינוי התקנון אושר על ידי משרד הפנים ומשרד המשפטים - רשם העמותות.

ג- מטרות העמותה הינן, בכפוף לסמכויות עיריית הרצליה, כדלקמן:

- לאגד נציגי הקשישים בהרצליה ביישוב למען רווחת הקשישים בקהילה.
- לשלב את הקשישים בחיי הקהילה והחברה.
- ליזום, לתכנן, להקים, לפתח ולנהל שירותים נחוצים לקשישים בתחומים שונים.
- לקדם פעולות שונות המקדמות את רווחת הקשישים בקהילה.
- לסייע סיוע כספי או אחר לקשישים נזקקים.

ד- עיריית הרצליה הינה חברה בעמותה, ובכל עת יהיו לה 51% מסך כל קולות ההצבעה באסיפה הכללית.

ה- העמותה אושרה על ידי מס ערך מוסף כמוסד שלא למטרות רווח.

ו- לעמותה אישור ניהול תקין בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2019.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בהכנת הדוחות הכספיים הם, כדלקמן:

א- עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים הנייל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על פי השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב- בסיס הדיווח

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 36 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית ובהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רו"ח בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי של מלכ"רים.

ג- מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים. המזומנים אינם כוללים מזומנים שיועדו להשקעה ברכוש קבוע.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ד- רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

| %    |                       |
|------|-----------------------|
| 3-10 | מבנים ושיפורים במושכר |
| 4-33 | ריהוט וציוד           |

ה- הכרה בהכנסות

הכנסות ממתן שרותים נרשמות בתום מתן השירות. הכנסות העמותה המתקבלות ממוסדות ממשלתיים וגופים סטטוטוריים נכללות על בסיס מצטבר.

ו- שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להן גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

| 31 בדצמבר        |                  |
|------------------|------------------|
| 2017             | 2018             |
| שקל חדש          | שקל חדש          |
| 118,595          | 128,145          |
| 993,643          | 1,118,758        |
| <u>1,112,238</u> | <u>1,246,903</u> |

עו"ש  
פקדונות לזמן קצר

ביאור 4 - הכנסות לקבל

הרכב:

| 31 בדצמבר      |                |
|----------------|----------------|
| 2017           | 2018           |
| שקל חדש        | שקל חדש        |
| 276,759        | 317,743        |
| -              | 155,858        |
| 131,763        | 217,885        |
| 208,022        | 130,099        |
| <u>616,544</u> | <u>821,585</u> |

המוסד לביטוח לאומי - שוטף  
עריית הרצליה  
משרד העבודה והרווחה  
אחרות

**עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**ביאור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה  
ההרכב:**

| 31 בדצמבר      |                |
|----------------|----------------|
| 2017           | 2018           |
| שקל חדש        | שקל חדש        |
| 216,006        | 231,484        |
| 70,409         | -              |
| 17,462         | 8,370          |
| <u>303,877</u> | <u>239,854</u> |
| <br>           |                |
| <u>200,124</u> | <u>217,393</u> |

קשישים וחברים חייבים (\*)  
החברה לפיתוח הרצליה בע"מ  
הוצאות מראש

(\*) כולל המחאות לגביה וחברות כרטיסי אשראי

**ביאור 6 - כספים מיועדים**

בשנת 2013 ייעדה העמותה סך של 500 אלפי ש"ח לקרן לשיפוץ והצטיידות, וסך של 200 אלפי ש"ח לסיוע למשפחות נזקקות. בשנת החשבון שילמה העמותה למשפחה נזקקת סך של 5,000 ש"ח באמצעות קרן לסיוע למשפחות נזקקות (קרן מגדה). יתרת הקרן לסיוע למשפחות נזקקות הינה בסך של 181,500 ש"ח. העמותה מייעדת את השימוש בכספים בשנים הבאות.

**ביאור 7 - וכוש קבוע**

**א - ההרכב:**

| סה"כ             | רהוט וציוד       | מבנים ושיפורים<br>במושכר |
|------------------|------------------|--------------------------|
| שקל חדש          | שקל חדש          | שקל חדש                  |
| 6,656,617        | 1,023,411        | 5,633,206                |
| 32,779           | 32,779           | -                        |
| <u>6,689,396</u> | <u>1,056,190</u> | <u>5,633,206</u>         |
| <br>             |                  |                          |
| 3,599,847        | 620,264          | 2,979,583                |
| 246,499          | 181,166          | 65,333                   |
| <u>3,846,346</u> | <u>801,430</u>   | <u>3,044,916</u>         |
| <br>             |                  |                          |
| <u>2,843,050</u> | <u>254,760</u>   | <u>2,588,290</u>         |
|                  |                  |                          |
|                  | 4%-33%           | 3%-10%                   |

**עלות**  
ליום 1 בינואר 2018  
תוספות בשנת החשבון  
ליום 31 בדצמבר 2018

**פחת שנצבר**  
ליום 1 בינואר 2018  
הפרשה בשנת החשבון  
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

**עלות מופחתת**  
ליום 31 בדצמבר 2018

**ב - שיעורי הפחת השנתיים:**

**ג - מבנה מרכז יום לקשיש - שמאי 8**

מבנה מרכז יום לקשיש נמצא ברח' שמאי 8 (פינת רחוב בר - אילן) בהרצליה. הקרקע עליה הוקם מרכז יום לקשיש הינה בבעלות עיריית הרצליה. על פי ההסכם עם העירייה, ניתנה לעמותה הרשות להקים על הקרקע מבנה שישמש מרכז יום לקשישים בהרצליה. העירייה התחייבה כי עם סיום הקמת המרכז והצטיידותו, תוחכר הקרקע לעמותה בחכירה לדורות לתקופה של 50 שנה, ללא תמורה דהיינו עד לשנת 2045.

**ד - מבנה שלוחת מרכז יום לקשיש בנחלת עדה**

בשנת 1998 הקימה העמותה מרכז יום לקשיש בנחלת עדה. עיריית הרצליה העניקה זכות חכירה לתקופה של 50 שנה לעמותה ללא תמורה.

**ה - הצגה לפי עלות - ראה ביאור 2 ד'.**

## עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

### ביאור 8 - התחייבויות לספקים ונותני שרותים אחרים

ההרכב:

| 31 בדצמבר      |                |              |
|----------------|----------------|--------------|
| 2017           | 2018           |              |
| שקל חדש        | שקל חדש        |              |
| 290,446        | 424,634        | חובות פתוחים |
| 17,749         | 10,793         | שקים לפרעון  |
| <u>308,195</u> | <u>435,427</u> |              |

### ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

| 31 בדצמבר        |                  |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| 2017             | 2018             |                     |
| שקל חדש          | שקל חדש          |                     |
| 388,636          | 433,067          | עובדים ומוסדות שכר  |
| 210,000          | 200,000          | התחייבות בגין חופשה |
| 615,484          | 631,293          | הכנסות מראש         |
| 176,452          | 111,498          | הוצאות לשלם         |
| 80,533           | -                | עיריית הרצליה- חו"ז |
| <u>1,471,105</u> | <u>1,375,858</u> |                     |

### ביאור 10 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

א - ההרכב:

| 31 בדצמבר      |                |                             |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| 2017           | 2018           |                             |
| שקל חדש        | שקל חדש        |                             |
| 410,000        | 420,000        | עתודה לפיצויי פרישה         |
| (274,000)      | (271,000)      | יעודה - קופה כללית לפיצויים |
| <u>136,000</u> | <u>149,000</u> |                             |

ב- התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן, ומכוסה במלואה, על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה, כספים המופקדים בקופה מרכזית לפיצויים, וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד.

ג- הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה על שם העובדים והתחייבות בגינם, אינם מוצגים במאזנים מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

**עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)**

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 11 – יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

**א- יתרות**

| 31 בדצמבר |         |
|-----------|---------|
| 2017      | 2018    |
| שקל חדש   | שקל חדש |
| 70,409    | -       |
| -         | 155,858 |
| (80,533)  | -       |

**נכסים שוטפים**

החברה לפיתוח הרצליה בע"מ  
הכנסות לקבל מעיריית הרצליה

**התחייבויות שוטפות**

עיריית הרצליה- חו"ז

**ב- עסקאות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |           |
|---------------------------------|-----------|
| 2017                            | 2018      |
| שקל חדש                         | שקל חדש   |
| 1,284,000                       | 1,395,818 |
| -                               | 2,000     |
| 10,356                          | 16,221    |
| 158,500                         | 214,400   |

**עיריית הרצליה**

הכנסות/הקצבות  
השתתפות בהוצאות  
דמי שימוש במתקנים

החברה לאומנות ולתרבות הרצליה בע"מ  
דמי שימוש באולמות

ביאור 12 - פירוטים לסעיפי דוחות על הפעילויות

**א- הכנסות מפעילות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |           |
|---------------------------------|-----------|
| 2017                            | 2018      |
| שקל חדש                         | שקל חדש   |
| 2,498,819                       | 2,785,208 |
| 3,219,513                       | 3,414,155 |
| 970,512                         | 1,213,840 |
| 1,284,000                       | 1,395,818 |
| 198,457                         | 235,290   |
| 6,000                           | 5,000     |
| 8,177,301                       | 9,049,311 |

השתתפויות קשישים וגימלאים  
תקבולים מביטוח לאומי  
משרד העבודה והרווחה  
עיריית הרצליה  
הכנסות שונות  
הכנסות ששוחזרו מהגבלה

ביאור 12 - פירוטים לסעיפי דוחות על הפעילויות (המשך)

ב- עלות הפעילות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |                                |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 2017                            | 2018             |                                |
| שקל חדש                         | שקל חדש          |                                |
| 3,297,582                       | 3,406,239        | שכר עבודה ונלוות               |
| 605,080                         | 703,102          | הדרכות והרצאות                 |
| 918,642                         | 989,960          | הסעות                          |
| 647,209                         | 711,857          | הסעדה                          |
| 229,940                         | 194,394          | אירועים ופעילויות במועדונים    |
| 415,704                         | 450,745          | אחזקת מבנים                    |
| 371,259                         | 436,913          | סבסוד דמי מנוי ודמי חבר קשישים |
| 298,646                         | 357,269          | שימוש במתקנים                  |
| 86,673                          | 86,651           | סיוע, שירותי תוך               |
| 277,783                         | 312,493          | הוצאות ישירות אחרות            |
| 237,000                         | 228,243          | פחת                            |
| <u>7,385,518</u>                | <u>7,877,866</u> |                                |

ג- הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |                         |
|---------------------------------|------------------|-------------------------|
| 2017                            | 2018             |                         |
| שקל חדש                         | שקל חדש          |                         |
| 989,919                         | 978,047          | משכורות ונלוות          |
| 64,308                          | 63,042           | שירותים מקצועיים        |
| 54,867                          | 66,269           | אחזקה, משרדיות ותקשורת  |
| 27,990                          | 14,467           | אירועים, כיבודים ואחרות |
| 14,388                          | 15,256           | פחת                     |
| <u>1,151,472</u>                | <u>1,137,081</u> |                         |

ביאור 13 - התחייבויות תלויות

כנגד העמותה ועיריית הרצליה קיימת תביעה כספית ע"ס 10 מיליון ש"ח בגין אי פינוי מועדון הגימלאים בנוף ים. קיימת התחייבות של העירייה לתשלום כל נזק בגין תביעה זו.