

ועד מקומי גיאה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

ועד מקומי - גיאה

תוכן הענינים

עמוד

דוחות כספיים

- | | |
|-----|---|
| 2 | 1 דין וחשבון רואי החשבון המבקרים. |
| 3 | 2 מאזן - טופס 1 |
| 4 | 3 דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה- טופס 2 |
| 5 | 4 ריכוז תקבולים ותשלומים של תקציב פיתוח - טופס 3 |
| 6-8 | 5 באורים לדוחות כספיים |

נספחים

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב - נספח א'

הנדון : ועד מקומי גיא דוח כספי לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר-2019

ביקרנו את המאזנים של הוועד המקומי גיא לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה, ריכוז תקבולים ותשלומים של תקציבי הפיתוח לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש הוועד המקומי וחבר ועד מקומי. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הוכנו על בסיס שיטת המזומנים המתוקנת בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחד "ההנחיות"). ההנחיות האמורות מהוות מסגרת דיווח כספי לרשויות מקומיות השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית בהתאם להנחיות. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורתנו כללה גם בחינה של יישום הכללים שנקבעו בהנחיות ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ראש הוועד המקומי וחבר הוועד המקומי וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה בהתאם להנחיות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של הוועד המקומי לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת התקבולים, התשלומים והעודף/גרעון מפעולתו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,
תמר נודל שטרן
רואת חשבון
ברית פיקוח 2000 בע"מ

תאריך 22.6.2020

מושבים סניף תל אביב	סניף באר שבע	סניף חיפה	סניף צמח	סניף צפון	משרד ראשי
ליאונרדו דה וינצי 19	פארק תעשייה עומר	קיבוץ יגור	צמח מפעלים	חצור הגלילית	חומה ומגדל 2, ת.ד. 20150
תל אביב 6473318	הגורן 6, 8496500	מיקוד 3006500	ד.ב. עמק הירדן 1510501	ת.ד. 3 או 4, 10351001	תל אביב, 6120101
טל. 03-7180100	טל. 08-6275791	טל. 04-8214562	טל. 04-6709377	טל. 04-6800445	טל. 03-6382828
פקס 03-6099029	פקס 08-6275718	פקס 04-8214621	פקס 04-6709012	פקס 04-6800448	פקס 03-6391658

ועד מקומי - גיא
מאזן ליום 31 בדצמבר

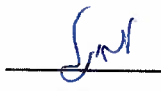
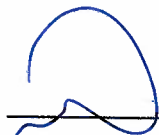
2018	2019	באור	<u>אקטיב</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>		
69	14		<u>רכוש שוטף:</u>
128	101	3	נכסים נזילים - קופה ובנקים
75	35		הכנסות מתקצבות שטרם נגבו
272	150		חייבים אחרים
			סה"כ רכוש שוטף
167	74		<u>גרעונות מצטברים:</u>
-	-		תקציב הרגיל
167	74		תקציב פיתוח
439	224		סה"כ גרעון בתקציב רגיל / ופיתוח
			<u>פאסיב</u>
333	146	4	<u>התחייבויות שוטפות:</u>
106	78		בנקים בחשבון משיכת יתר
439	224		הוצאות מתקצבות שטרם שולמו
			תקבולים והכנסות מראש
			סה"כ התחייבויות שוטפות
-	-		<u>עודפים מצטברים</u>
-	-		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
439	224		סה"כ עודף בתקציב רגיל / ופיתוח

נתונים נוספים:

עומס המלוות

חייבים עבור ארנונה ואחרות

ועד מקומי
מושב גיא
501607063


 חבר הוועד

 נשיב ראש הוועד

22/06/2020
תאריך

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי- גיאה
דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		באור
ביצוע	ביצוע	תקציב	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
412	426	428	הכנסות
153	120	190	מיסי ועד מקומי
9	6	3	השתתפות המועצה האזורית בתקציב שוטף
70	136	106	הכנסות מריבית
-	-	-	הכנסות עצמיות ואחרות
-	-	-	הכנסות שלא תוקצבו
644	688	727	סה"כ הכנסות
296	170	212	הוצאות
99	98	124	שרותים מקומיים
-	54	69	שרותים ממלכתיים
265	266	315	מפעלים
-	-	-	הוצאות הנחלה וכלליות
7	7	7	השתתפות בתב"ר המועצה
667	595	727	הוצאות מימון
667	595	727	סה"כ הוצאות
(23)	93	-	עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לשנה
(144)	(167)	-	יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לתחילת שנה
(167)	(74)	-	יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לסוף השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי - גיאה
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1 - כללי

- א. הועד המקומי גיאה הוקם מתוקף "צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח - 1958", והוא נכלל בשטח השיפוט של המועצה האזורית חוף אשקלון (להלן: "המועצה").
- ב. לצורך מימון הפעילות המוניציפלית רשאי הועד המקומי להטיל מיסים, ארנונה כללית ודמי השתתפות ובלבד שהמועצה האצילה לו מסמכותה.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח - 1988. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים.
- ד. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ו. התקציב של הוועד המקומי גיאה לשנת 2019 אושר ע"י הוועד ביום 2.1.2019 וע"י מליאת המועצה ביום 25.6.2019.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה קודמת, מפורטת להלן:

- א. **נכסים נזילים**
כוללים השקעות בעלות נזילות גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר וכן פקדונות עד שלושה חודשים מיום הפקדתם.
- ב. **פקדונות בבנקים**
פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

ועד מקומי- גיאה
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2019

ג. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש הקבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הפיתוח, בהתאם למקור המימון. לפיכך אינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

ד. רישום הכנסות

1 הכנסות ממיסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הוועד נרשמת על בסיס מצטבר.

”

2 הנחות ופטורים מתשלומי מיסי ועד נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים (בפרק 61) כנגד זיכוי סעיף ההכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

ה. רישום הוצאות

1 ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

2 התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, חופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל. התחייבויות הוועד לעובדים בגין סיום יחסי עובד אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 6,000 ₪ (אשתקד - 6,000 ₪).

3 הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

ועד מקומי - גיאה
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2019

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	
1	7
127	94
<u>128</u>	<u>101</u>

מועצה אזורית חוף אשקלון
 כרטיסי אשראי

באור 4 - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

ליום 31 בדצמבר	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	
70	38
244	54
8	10
11	44
<u>333</u>	<u>146</u>

גיאה מושב עובדים להתיישבות שיתופית בע"מ
 ספקים, קבלנים ונותני שירותים
 עובדים וניכויים לשלם
 מוסדות וזכאים שונים

באור

ליום 31 בדצמבר	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	
<u> </u>	<u> </u>
<u> </u>	<u> </u>
<u>-</u>	<u>-</u>

באור 5 - מסים

הוועד המקומי רשום ומתנהל כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור, פטור ממס על הכנסותיו בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

ועד מקומי- גיאה
ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
באלפי ש"ח

תשלומים					תקבולים				
מספר ושם הפרק	תקציב 2019	ביצוע 2019	אחוז ביצוע	ביצוע 2018	מספר ושם הפרק	תקציב 2019	ביצוע 2019	אחוז ביצוע	ביצוע 2018
1 מיסים ומענקים					1 מיסים ומענקים				
61 מנהל כללי	252	199	79%	209	11 מיסים גביה עצמית ארנונה	428	426	100%	412
61 א. הנחות מיסי ועד מקומי	63	67	106%	56	15 השתתפות מוסדות	13	43	331%	13
62 מנהל כספי	315	266	84%	265	16 הכנסות מימון	3	6	200%	9
63 הוצאות מימון	7	7	100%	7	19 השתתפות המועצה	190	120	63%	153
64 פרעון מלוות	7	7	100%	7		634	595	94%	587
2 שירותים מקומיים גביה עצמית					2 שירותים מקומיים גביה עצמית				
71 תברואה	170	133	78%	271	21 תברואה	20	45	225%	30
72 שמירה וביטחון	42	37	88%	25	22 שמירה וביטחון	20	45	225%	30
74 נכסים ציבוריים	212	170	80%	296	24 נכסים ציבוריים				
75 חגיגות, מבצעים ואירועים					25 חגיגות, מבצעים ואירועים				
3 שירותים ממלכתיים גביה עצמית					3 שירותים ממלכתיים גביה עצמית				
81 חינוך	40	49	123%	52	31 חינוך	68	48	71%	27
82 תרבות	70	36	51%	31	32 תרבות	5		0%	
83 בריאות			0%		33 בריאות			0%	
84 רווחה	14	13	93%	16	34 רווחה			0%	
85 דת			0%		35 דת			0%	
86 קליטת עלייה			0%		36 קליטת עלייה			0%	
87 איכות הסביבה	124	98	79%	99	37 איכות הסביבה	73	48	66%	27
4 מפעלים					4 מפעלים				
91 מים	69	54	78%		41 מים			0%	
93 נכסים	69	54	78%	0	43 נכסים			0%	
98 מפעלים אחרים					48 מפעלים אחרים			0%	
59 הכנסות שלא תוקצבו					59 הכנסות שלא תוקצבו				
99 השתתפות בתב"ר מועצה	727	595	82%	667	סה"כ כללי	727	688	95%	644
סה"כ כללי					סה"כ תקבולים	727	688	95%	644
					סה"כ תשלומים	727	595	82%	667
					עודף (גרעון) השנה	0	93	(23)	
10 שכר-מידע נוסף					10 שכר-מידע נוסף				
הנהלה וכלליות - פרק 6					הנהלה וכלליות - פרק 6				
שירותים מקומיים - פרק 7					שירותים מקומיים - פרק 7				
שירותים ממלכתיים - פרק 8					שירותים ממלכתיים - פרק 8				
שירותים מפעליים - פרק 9					שירותים מפעליים - פרק 9				
סה"כ	0	0	0.00	0	סה"כ	0	93	(23)	

מזין מחדש