

ועד מקומי זיקים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

ועד מקומי- זיקים

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 |
| 5-7 | 4 באורים לדוחות כספיים |

נספחים

- | | |
|---|---|
| 8 | 5 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב - נספח ב' |
|---|---|

הנדון: ועד מקומי זיקים דוחות כספיים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

ביקרנו את המאזנים של הוועד המקומי זיקים 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 של החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחס "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 ולבצע 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 – 2018 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעולותיו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

אליאב יוסף
רואה חשבון

ברית פיקוח 2000
אגודה שיתופית בע"מ

באר-שבע, 25 במאי 2020
תיק: 0439

ועד מקומי- זיקים
מאזן ליום 31 בדצמבר

2018	2019	באור	<u>אקטיב</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>		
1	116		<u>רכוש שוטף:</u>
309	148		נכסים נזילים - קופה ובנקים
			הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים אחרים
<u>310</u>	<u>264</u>		סה"כ רכוש שוטף
			<u>גרעונות מצטברים:</u>
-	-		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
<u>-</u>	<u>-</u>		סה"כ גרעון בתקציב רגיל / ופיתוח
<u>310</u>	<u>264</u>		
			<u>פאסיב</u>
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
310	264		בנקים בחשבון משיכת יתר
			הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים והכנסות מראש
<u>310</u>	<u>264</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>עודפים מצטברים</u>
-	-		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
<u>-</u>	<u>-</u>		סה"כ עודף בתקציב רגיל / ופיתוח
<u>310</u>	<u>264</u>		
			נתונים נוספים:
			עומס המלוות
			חייבים עבור ארנונה ואחרות


 יושב ראש הוועד


 חברת ועד

16/6/2020
 תאריך

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי- זיקיםדוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
ביצוע	ביצוע	תקציב	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באור
			הכנסות
124	120	120	מיסי ועד מקומי
109	214	289	השתתפות המועצה האזורית בתקציב שוטף
-	-	-	הכנסות מריבית
105	181	105	הכנסות עצמיות ואחרות
-	-	-	הכנסות שלא תוקצבו
338	515	514	סה"כ הכנסות
			הוצאות
259	278	278	שרותים מקומיים
19	167	167	שרותים ממלכתיים
-	-	-	מפעלים
59	69	69	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	-	השתתפות בתב"ר המועצה
1	1	-	הוצאות מימון
338	515	514	סה"כ הוצאות
-	-	-	עודף בתקציב הרגיל לשנה
-	-	-	הכנסות (הוצאות) נטו בגין שינוי שיטת דיווח
-	-	-	יתרת עודף בתקציב הרגיל לתחילת שנה
-	-	-	יתרת עודף בתקציב הרגיל לסוף השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי- זיקים
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1 - כללי

- א. הועד המקומי זיקים 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 זיקים לשנת 2019 אושר ע"י הוועד ביום 9.01.2019 וע"י מליאת המועצה ביום 25.06.2019

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- זיקים
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 בגין 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.
מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שהצטברו) מוצג כנספח אי למאזן.
- 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 סיוס יחסי עובד מעביד, חופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל. (לא רלוונטי לוועד שאינו מעסיק ישירות עובדים).
- 3 הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

ועד מקומי - זיקים
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2019

באור 3 - הכנסות מתקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
באלפי ש"ח	
309	148
<u>309</u>	<u>148</u>

מועצה אזורית חוף אשקלון
 אגודה שיתופית מתיישבי זיקים וקיבוץ זיקים (ראה באור 5 להלן)
 כרטיסי אשראי

באור 4 - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
באלפי ש"ח	
310	264
<u>310</u>	<u>264</u>

מועצה אזורית חוף אשקלון
 אגודה שיתופית מתיישבי זיקים וקיבוץ זיקים (ראה באור 5 להלן)
 ספקים, קבלנים ונותני שירותים
 עובדים וניכויים לשלם
 מוסדות וזכאים שונים

באור 5 - אגודה שיתופית - צד קשור

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

מחזורי פעילות:

הכנסות:

הוצאות:

שכר ונלוות

אחרות (כולל השתתפות בהוצאות)

באור 6 - מסים

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

ועד מקומי- זיקים
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 2019	ביצוע 2018	מספר ושם הפרק	תקציב 2019	ביצוע 2019	אחוז ביצוע 2019	ביצוע 2018
1. מיסים ומענקים					1. מיסים ומענקים				
11 מיסים גביה עצמית ארנונה	120	120	100%	124	11 מיסים גביה עצמית ארנונה	120	120	100%	124
15 השתתפות מיסדות			0%	9	15 השתתפות מיסדות			0%	9
16 הכנסות מימן			0%	10	16 הכנסות מימן			0%	10
19 השתתפות המשענה	289	214	74%	109	19 השתתפות המשענה	289	214	74%	109
	409	334	82%	233		409	334	82%	233
2. שירותים מקומיים גביה עצמית					2. שירותים מקומיים גביה עצמית				
21 תכרואה			0%	1	21 תכרואה			0%	1
22 שמירה וביטחון	105	105	100%	105	22 שמירה וביטחון	105	105	100%	105
24 נכסים ציבוריים			0%	90	24 נכסים ציבוריים			0%	90
25 חגיגות מבצעים ואירועים			0%	259	25 חגיגות מבצעים ואירועים			0%	259
	105	105	100%	105		105	105	100%	105
3. שירותים ממלכתיים גביה עצמית					3. שירותים ממלכתיים גביה עצמית				
31 חינוך	76		חריגה	19	31 חינוך	76		חריגה	19
32 תרבות			0%	19	32 תרבות			0%	19
33 בריאות			0%		33 בריאות			0%	
34 חוחה			0%		34 חוחה			0%	
35 דת			0%		35 דת			0%	
35 קליטת עלייה			0%		35 קליטת עלייה			0%	
37 איכות הסביבה			0%		37 איכות הסביבה			0%	
	76		חריגה	0		76		חריגה	0
4. מפעלים					4. מפעלים				
41 מים			0%		41 מים			0%	
43 נכסים			0%		43 נכסים			0%	
48 מפעלים אחרים			0%	0	48 מפעלים אחרים			0%	0
		0	0%	0			0	0%	0
59. הכנסות שלא חוקצו					59. הכנסות שלא חוקצו				
סה"כ כללי	514	515	100%	338	סה"כ כללי	514	515	100%	338
סה"כ תקבולים	514	515	100%	338	סה"כ תקבולים	514	515	100%	338
סה"כ תשלומים	514	515	100%	338	סה"כ תשלומים	514	515	100%	338
עודף (גרעון) השנה	0	0		0	עודף (גרעון) השנה	0	0		0
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	סה"כ	0	0		0
עלות					עלות				
תקציב	ביצוע	ביצוע	ביצוע	ביצוע שנה קודמת	תקציב	ביצוע	ביצוע	ביצוע	ביצוע שנה קודמת
0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

מזן מחדש