

Rahamim Hadad

Certified Public Accountant (Isr.)

P.O.B 261 Nitzan 7928700
Tel. 08 - 6845777

רחמים חדד

רואה חשבון

ת.ד. 261 ניצן 7928700
טל. 08 - 6845777

כ"ח בחשון התשפ"א

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018

4

דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2019 ו-2018

5-10

באורים לדוחות הכספיים

נספחים מצורפים:

נספחים שונים

Rahamim Hadad

Certified Public Accountant (Isr.)

P.O.B 261 Nitzan 7928700
Tel. 08 - 6845777

רחמים חדד

רואה חשבון

ת.ד. 261 ניצן 7928700
טל. 08 - 6845777

דוח רואי החשבון המבקרים
ועד מקומי ניצן
ועד מקומי ניצן (501603518)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של ועד מקומי ניצן (501603518) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דוחות על הפעילויות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

רחמים חדד
רואה חשבון

ניצן,
כ"ח בחשון התשפ"א

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	באור
99,667	274,090	
845,401	782,517	3
—	2,500	
945,068	1,059,107	
945,068	1,059,107	
		4
30,320	15,087	
328,020	79,039	
358,340	94,126	
358,340	94,126	
586,728	964,981	
586,728	964,981	
—	—	
945,068	1,059,107	

רכוש שוטף
 נכסים נזילים-קופה ובנקים
 הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
 חייבים אחרים ויתרות חובה

סה"כ רכוש שוטף

סה"כ נכסים

התחייבויות שוטפות
 עובדים ומוסדות בגין נכויים
 הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

סה"כ התחייבויות שוטפות

סה"כ התחייבויות

עודפים מצטברים

—
 עודפים מצטברים
 עודף מצטבר

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

ועד מקומי ניצן

 מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
ש"ח	ש"ח	באור	
הכנסות			
755,116	750,236	5	מיסים ומענקים
2,438	315,458	6	שרותים ממלכתיים גביה עצמית
<u>757,554</u>	<u>1,065,694</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
הוצאות			
267,410	—	7	הוצאות שרותים מקומיים
214,118	429,861	8	שרותים ממלכתיים
443,953	257,580	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(925,481)</u>	<u>(687,441)</u>		סה"כ הוצאות
<u>(167,927)</u>	378,253		עודף בתקציב הרגיל השנה
754,655	586,728		עודפים מצטברים
<u>586,728</u>	<u>964,981</u>		עודפים מצטברים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בעקבות חוזר מנכ"ל של משרד הפנים 1/2008, הכנסות והוצאות נרשמו על בסיס צבירה.
 ב. רכוש קבוע נרשם בהוצאות נכסים ציבוריים

באור 2 - באור המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן - "הנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.
 ב. הכנסות מהמועצה נרשמו על בסיס מצטבר, ואילו הכנסות מהתושבים נרשמו על בסיס מזומן (" שיטת המזומנים המתוקנת")

באור 3 - הכנסות מתקצבות שטרם נגבו

ל י ו ם 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
786,886	764,517
58,515	18,000
<u>845,401</u>	<u>782,517</u>
=====	=====

תושבים חייבים
מרכז קהילתי חוף אשקלון

ב. תזרים כספי בתושבים חייבים:

שקל חדש

786,886
741,460

1,528,346
(763,830)

764,516
=====

חייבים לתחילת השנה
חיובים בגין השנה

סה"כ חייבים
גבייה השנה

חייבים לסוף השנה

באור 4 - התחייבויות שוטפות

ל י ו ם 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
30,320	15,087
<u>30,320</u>	<u>15,087</u>
=====	=====

עובדים ומוסדות בגין נכויים

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - התחייבויות שוטפות - המשך

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
315,801	23,538
3,203	41,328
9,016	6,805
—	7,368
328,020	79,039
358,340	94,126
=====	=====

ספקים ונותני שירות
המחאות לפרעון
תושבים
מ.אזורית חוף אשקלון

סה"כ התחייבויות שוטפות

באור 5 - מיסים ומענקים

לשנה שהסתיימה	לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
590,833	741,460
66,420	8,776
657,253	750,236
97,863	—
755,116	750,236
=====	=====

מיסי ועד מקומי
הכנסות מיסי ועד מקומי
השתתפות מוסדות

השתתפות מועצה בתקציב השוטף
הכנסות מהשתתפות מועצה

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - שרותים ממלכתיים גביה עצמית

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
—	9,700
2,438	—
—	700
—	8,760
—	6,040
—	12,700
—	277,558
<u>2,438</u>	<u>315,458</u>
=====	=====

הכנסות אולם
הכנסות פעילות נוער
הכנסות אחרות
הכנסות תרבות
הכנסות רווחה
הכנסות איכות הסביבה
הכנסות דת

באור 7 - הוצאות שרותים מקומיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
122,692	—
144,718	—
267,410	—
<u>=====</u>	<u>=====</u>

שרותים מקומיים
הוצאות אחזקה

הוצאות נכסים צבוריים
הוצאות רכוש קבוע

באור 8 - שרותים ממלכתיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
57,446	360

הוצאות דת
הוצאות דת

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - שרותים ממלכתיים - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
—	400
57,446	760
17,842	64,876
64,885	40,236
55,375	58,215
4,185	—
5,225	19,569
—	104,224
—	83,981
9,160	—
—	53,500
156,672	424,601
—	4,500
214,118	429,861

הוצאות מוגנות

הוצאות תרבות

אחזקת אולם
הוצאות תרבות
הוצאות נוער
אחזקת מועדון נוער
הוצאות ספריה
שרותים ממלכתיים
הוצאות רווחה
הוצאות איכות הסביבה
משכורת ונלוות תרבות

הוצאות איכות הסביבה

הוצאות נקיון

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2018	2019
ש"ח	ש"ח
315,787	180,778
20,322	20,563
2,635	4,108
806	—
9,707	9,707

שרותי מזכירה
הוצאות משרדיות
הוצאות אינטרנט וטלפון

הוצאות ביטוח

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות - המשך

לשנה שהסתיימה		
ב י ו ם 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
ש"ח	ש"ח	
2,557	238	מתנות וכיבוד
23,085	—	הוצאות יועצים
18,249	4,800	הוצאות אחזקה
13,681	—	הוצאות משפטיות
22,037	18,000	הנה"ח וביקורת
1,386	236	ביטול יתרות
12,542	19,150	עמלות בנק וגביה
1,129	—	הוצאות פרסום
30	—	קנסות
<u>443,953</u>	<u>257,580</u>	

באור 10 - השוואה בין ביצוע לתקציב

ועד מקומי ניצן
דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום				
31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	
ביצוע	מעל(מתחת)	תקציב	ביצוע	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
755116	342574-	1092810	750236	מחזור הפעילויות
2438	195458	120000	315458	מיסים ומענקים
				הכנסות שרותים ממלכתיים
				הכנסות עצמאיות ואחרות
757554	147116-	1212810	1065694	ס"ה מחזור הפעילות
267410	424000-	424000		עלות הפעילויות
214118	174861	255000	429861	שרותים מקומיים
481528	249139-	679000	429861	שרותים ממלכתיים
				ס"ה עלות הפעילות

443953	161230-	418810	257580	הוצאות הנהלה וכלליות
	115000-	115000		הוצאות אחרות
925481	525369-	1212810	687441	ס"ה הוצאות הפעלה
167927-	378253	0	378253	(גרעון) עודף מהפעלה
754655	586728	0	586728	יתרת עודף בתקציב לתחילת שנה
586728	964981		964981	ס"ה עודף (גרעון) בתקציב
=====				