

ועד מקומי כרמיה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019



## ועד מקומי - כרמיה

### תוכן העניינים

#### 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' |
|---|---|---|

ועד מקומי - כרמיה  
מאזן ליום 31 בדצמבר

2018	2019	באור	אקטיב
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>		
106,113	92,424		<u>רכוש שוטף:</u>
89,388	13,451	3	נכסים נוילים - קופה ובנקים
-	-		הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>195,501</u>	<u>105,875</u>		חייבים אחרים
			סה"כ רכוש שוטף
14,721	10,123		<u>גרעונות מצטברים:</u>
-	-		תקציב הרגיל
<u>14,721</u>	<u>10,123</u>		תקציב פיתוח
<u>210,222</u>	<u>115,998</u>		סה"כ גרעון בתקציב רגיל / ופיתוח
			<u>פאסיב</u>
210,222	115,998	4	<u>התחייבויות שוטפות:</u>
<u>210,222</u>	<u>115,998</u>		בנקים בחשבון משיכת יתר
			הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים והכנסות מראש
			סה"כ התחייבויות שוטפות
-	-		<u>עודפים מצטברים</u>
-	-		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
<u>210,222</u>	<u>115,998</u>		סה"כ עודף בתקציב רגיל / ופיתוח
			נתונים נוספים:
			עומס המלוות
			חייבים עבור ארנונה ואחרות

טניה מאיר  
חברת ועד

אמיתי מן  
יושב ראש הוועד

15/12/2020  
תאריך

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

**ועד מקומי- כרמיה**  
**דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
ביצוע	ביצוע	תקציב	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור
206,049	178,102	200,263	<b>הכנסות</b>
93,900	94,006	190,000	מיסי ועד מקומי
-	-	-	השתתפות המועצה האזורית בתקציב שוטף
-	-	-	הכנסות מריבית
-	-	-	הכנסות עצמיות ואחרות
-	-	-	הכנסות שלא תוקצבו
<u>299,949</u>	<u>272,108</u>	<u>390,263</u>	סה"כ הכנסות
205,486	226,566	220,263	<b>הוצאות</b>
3,850	743	115,500	שרותים מקומיים
-	-	12,000	שרותים ממלכתיים
38,179	38,123	41,000	מפעלים
-	-	-	הוצאות הנהלה וכלליות
1,135	2,078	1,500	השתתפות בתב"ר המועצה
<u>248,650</u>	<u>267,510</u>	<u>390,263</u>	הוצאות מימון
51,299	4,598	-	סה"כ הוצאות
(66,020)	(14,721)	-	עודף בתקציב הרגיל לשנה
(14,721)	(10,123)	-	הכנסות (הוצאות) נטו בגין שינוי שיטת דיווח
			יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לתחילת שנה
			יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לסוף השנה

**הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

ועד מקומי- כרמיה  
ביאורים לדוחות הכספים  
ליום 31 בדצמבר 2019

**באור 1 - כללי**

- א. הועד המקומי כרמיה 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 הנייל השונות מכללי חשבונאות מקובלים.
- ד. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך בישיבת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנייל.
- ו. התקציב של הוועד המקומי כרמיה לשנת 2019 אושר ע"י הוועד ביום 13/01/2019 וע"י מליאת המועצה ביום 07/07/2019

**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- כרמיה  
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 ממסי 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 א' למאזן.
- 2 הנחות ופטורים מתשלומי מסי 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. ( 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- כרמיה  
 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב  
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

שקלים חדשים

תשלומים				תקבולים					
ביצוע	אחוז	ביצוע	תקציב	מספר ושם הפרק	ביצוע	אחוז	ביצוע	תקציב	מספר ושם הפרק
2018	ביצוע	2019	2019		2018	ביצוע	2019	2019	
				<b>א6 הנחלה וכלליות</b>					<b>1 מיסים ומטנקים</b>
7,329	73%	7,273	10,000	61 מנהל כללי	206,049	89%	178,102	200,263	11 מיסים גביה עצמית ארנונה
	0%			61 א הנחות מיסי ועד מקומי		0%			15 השתתפות מוסדות
30,850	100%	30,850	31,000	62 מנהל כספי		0%			16 הכנסות מימן
38,179	93%	39,123	41,000		93,900	49%	94,006	190,000	19 השתתפות המועצה
				<b>ב6 הוצאות מימן</b>	299,949	70%	272,108	390,263	
1,135	139%	2,078	1,500	63 הוצאות מימן					
	0%			64 פרטון מלונת					
1,135	139%	2,078	1,500						
				<b>7 שרותים מקומיים</b>					<b>2 שרותים מקומיים גביה עצמית</b>
	0%			71 תכראה		0%			21 תכראה
80,000	95%	80,520	84,000	72 שמירה וביטחון		0%			22 שמירה וביטחון
125,485	107%	145,946	136,253	74 נכסים ציבוריים		0%			24 נכסים ציבוריים
	0%			75 חנינות, מבצעים ואירועים		0%			25 חנינות, מבצעים ואירועים
205,485	103%	225,565	220,253		0	0%	0	0	
				<b>8 שרותים ממלכתיים</b>					<b>3 שרותים ממלכתיים גביה עצמית</b>
3,850	3%	2,400	95,000	81 חינוך		0%			31 חינוך
	27%-	(4,057)	15,000	82 תרבות		0%			32 תרבות
	0%			83 בראות		0%			33 בראות
	0%			84 הוחה		0%			34 הוחה
	120%	2,400	2,000	85 דת		0%			35 דת
	0%			86 קליטת עלייה		0%			36 קליטת עלייה
	0%		3,500	87 איכות הסביבה		0%			37 איכות הסביבה
3,850	1%	743	115,500		0	0%	0	0	
				<b>9 מפעלים</b>					<b>4 מפעלים</b>
	0%		12,000	91 מים		0%			41 מים
	0%			93 נכסים		0%			43 נכסים
	0%			98 מפעלים אחרים		0%			48 מפעלים אחרים
0	0%	0	12,000		0	0%	0	0	
				<b>99 השתתפות בתב"ר מועצה</b>					<b>59 הכנסות שלא תוקצבו</b>
	0%		0			0%			
248,650	69%	267,510	390,263	סה"כ כללי	299,949	70%	272,108	390,263	סה"כ כללי
					299,949	70%	272,108	390,263	סה"כ תקבולים
					248,650	69%	267,510	390,263	סה"כ תשלומים
					51,299		4,598	0	עודף (גרעון) השנה
				<b>10 שכר-מידע נוסף</b>					
	<b>משרת</b>		<b>עלות</b>	הנחלה וכלליות - פרק 6					
	ביצוע	ביצוע	תקציב	שרותים מקומיים - פרק 7					
	קודמת			שרותים ממלכתיים - פרק 8					
				שרותים מפעליים - פרק 9					
				סה"כ					
	0	10,55	0						