

כ"ח בתשרי התשע"ט

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016

4

דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2017 ו-2016

5-9

באורים לדוחות הכספיים

נספחים מצורפים:

טופס פחת י"א

נספחים שונים

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 2017 ו-2016 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 ולבצע 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 מטרות הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

רחמים חדד
רואה חשבון

ניצן,
כ"ח בתשרי התשע"ט

ועד מקומי ניצן (501603518)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

2016

2017

ש"ח

ש"ח

באור

121,113
798,217
1,750

82,534
913,555

3

רכוש שוטף

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

921,080

996,089

סה"כ רכוש שוטף

921,080

996,089

סה"כ נכסים

2

התחייבויות שוטפות

עובדים ומוסדות בגין נכויים
הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

15,369
79,777

21,787
219,647

95,146

241,434

סה"כ התחייבויות שוטפות

95,146

241,434

סה"כ התחייבויות

עודפים מצטברים

-
עודפים מצטברים
עודף מצטבר

825,934

754,655

825,934

754,655

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

-

-

921,080

996,089

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			הכנסות
556,775	535,801	4	מיסי ועד מקומי
97,825	161,905	5	הכנסות שרותים ממלכתיים
654,600	697,706		סה"כ מחזור הפעילויות
			הוצאות
114,033	280,920	6	הוצאות שרותים מקומיים
129,511	176,723	7	שרותים ממלכתיים
257,200	311,342	8	הוצאות הנהלה וכלליות
(500,744)	(768,985)		סה"כ הוצאות
153,856	(71,279)		עודף בתקציב הרגיל השנה
672,078	825,934		עודפים מצטברים
825,934	754,655		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 - התחייבויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר

2016 2017

ש"ח ש"ח

15,369 21,787

עובדים ומוסדות בגין נכויים

15,369 21,787

46,461 165,990

ספקים ונותני שירות

33,316 43,607

המחאות לפרעון

— 10,050

תושבים

79,777 219,647

95,146 241,434

סה"כ התחייבויות שוטפות

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר

2016 2017

ש"ח ש"ח

784,617 885,505

תושבים חייבים

13,600 28,050

מרכז קהילתי חוף אשקלון

798,217 913,555

ב. תזרים כספי בתושבים חייבים:

שקל חדש

784,617

חייבים לתחילת השנה

535,801

חייבים בגין השנה

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו - המשך

1,320,418	סה"כ חייבים
(434,913)	גבייה השנה

885,505	חייבים לסוף השנה
=====	

באור 4 - מיסי ועד מקומי

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
ש"ח	ש"ח
-----	-----
556,775	535,801
=====	=====

הכנסות מיסי ועד מקומי

באור 5 - הכנסות שרותים ממלכתיים

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
ש"ח	ש"ח
-----	-----
-	97,646
97,825	64,259
-----	-----
97,825	161,905
=====	=====

הכנסות השתתפות בפעילות
הכנסות פעילות נוער

באור 6 - הוצאות שרותים מקומיים

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
ש"ח	ש"ח
-----	-----
112,310	144,559
-----	-----

שרותים מקומיים
הוצאות אחזקה

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - הוצאות שרותים מקומיים - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
ש"ח	ש"ח
1,723	136,361
114,033	280,920

הוצאות נכסים צבוריים

הוצאות רכוש קבוע

באור 7 - שרותים ממלכתיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
ש"ח	ש"ח
6,919	5,663
51,323	34,314
61,924	128,919
5,692	3,269
3,653	-
-	4,558
122,592	171,060
129,511	176,723

הוצאות דת

הוצאות דת

הוצאות תרבות

הוצאות תרבות
הוצאות נוער בני עקיבא
אחזקת מועדון נוער
שרותים ממלכתיים
הוצאות רווחה

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
189,797	238,673
24,935	14,722
7,573	4,770
7,990	9,648
1,060	735
-	7,276
17,230	25,196
554	696
7,967	8,281
94	1,345
257,200	311,342
=====	=====

שרותי מזכירה
הוצאות משרדיות
הוצאות אינטרנט
הוצאות ביטוח
מתנות וכיבוד
הוצאות אחזקה
הנה"ח וביקורת
ביטול יתרות
עמלות בנק
הוצאות פרסום

באור 9 - השוואה של תקציב מול ביצוע

ועד מקומי ניצן
דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום			
31.12.2016	31.12.2017		
ביצוע	מעל(מתחת)	תקציב	ביצוע
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
556775	45801	490000	535801
97825	161905		161905
654600	207706	490000	697706
114033	151720	129200	280920
129511	49223	127500	176723

מחזור הפעילויות
מיסים ומענקים
הכנסות שרותים ממלכתיים
הכנסות עצמאיות ואחרות

ס"ה מחזור הפעילות

עלות הפעילויות
שרותים מקומיים
שרותים ממלכתיים

243544	200943	256700	457643	ס"ה עלות הפעילות
257200	78042	233300	311342	הוצאות הנהלה וכלליות
500744	278985	490000	768985	ס"ה הוצאות הפעלה
153856	71279-	0	71279-	(גרעון) עודף מהפעלה
672078	825934	0	825934	יתרת עודף בתקציב לתחילת שנה
825934	754655		754655	ס"ה עודף (גרעון) בתקציב
=====	=====	=====	=====	