

ט"ו בשבט התש"פ

ועד מקומי ניצן (501603518)  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017

4

דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2018 ו-2017

5-9

באורים לדוחות הכספיים

נספחים מצורפים:

נספחים שונים

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

ביקרתי את המאזנים של ועד מקומי ניצן (501603518) (להלן - "הועד") ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות התקבולים והתשלומים (להלן: "דוחות כספיים") לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

כאמור בבאור 2 לדוחות הכספיים הנ"ל, הם נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן: "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, ההנחיות האמורות מהוות בסיס דווח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור את המצב הכספי של הועד לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת התקבולים והתשלומים והעודף (הגרעון) לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

רחמים חדד  
רואה חשבון

רחמים חדד  
רואה חשבון

ניצן,  
ט"ו בשבט התש"פ

**ועד מקומי ניצן (501603518)**  
**דוחות על המצב הכספי**

**ליום 31 בדצמבר**

**2017**

**2018**

**ש"ח**

**ש"ח**

**באור**

82,534  
913,555

99,667  
845,401

**3**

**996,089**

**945,068**

**רכוש שוטף**

נכסים נזילים-קופה ובנקים  
הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

**סה"כ רכוש שוטף**

**996,089**

**945,068**

**סה"כ נכסים**

**4**

21,787  
219,647

30,320  
328,020

**התחייבויות שוטפות**  
עובדים ומוסדות בגין נכויים  
הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**241,434**

**358,340**

**סה"כ התחייבויות**

**241,434**

**358,340**

**עודפים מצטברים**

-  
עודפים מצטברים  
עודף מצטבר

754,655

586,728

754,655

586,728

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

-

-

**996,089**

**945,068**

**סה"כ התחייבויות ונכסים נטו**

**מנהל**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**ועד מקומי ניצן (501603518)**  
**דוחות על הפעילויות**

<b>לשנה שהסתיימה</b>			
<b>ביום 31 בדצמבר</b>			
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			הכנסות
535,801	755,116	5	מיסים ומענקים
161,905	2,438	6	שרותים ממלכתיים גביה עצמית
<b>697,706</b>	<b>757,554</b>		<b>סה"כ מחזור הפעילויות</b>
			הוצאות
280,920	267,410	7	הוצאות שרותים מקומיים
176,723	214,118	8	שרותים ממלכתיים
311,342	443,953	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<b>(768,985)</b>	<b>(925,481)</b>		<b>סה"כ הוצאות</b>
<b>(71,279)</b>	<b>(167,927)</b>		<b>עודף בתקציב הרגיל השנה</b>
825,934	754,655		עודפים מצטברים
<b>754,655</b>	<b>586,728</b>		<b>עודפים מצטברים</b>

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 - "ההנחיות") 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 מתוקצבות שטרם נגבו**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
885,505	786,886
28,050	58,515
<b>913,555</b>	<b>845,401</b>
=====	=====

תושבים חייבים  
 מרכז קהילתי חוף אשקלון

ב. תזרים כספי בתושבים חייבים:

<b>שקל חדש</b>	
-----	
885,505	חייבים לתחילת השנה
590,833	חיובים בגין השנה
-----	
1,446,338	סה"כ חייבים
( 659,452 )	גבייה השנה
-----	
786,886	חייבים לסוף השנה
=====	

**באור 4 - התחייבויות שוטפות**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
21,787	30,320
<b>21,787</b>	<b>30,320</b>

עובדים ומוסדות בגין נכויים

**ועד מקומי ניצן (501603518)**  
**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 4 - התחייבויות שוטפות - המשך**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
165,990	315,801
43,607	3,203
10,050	9,016
<b>219,647</b>	<b>328,020</b>
<b>241,434</b>	<b>358,340</b>

ספקים ונותני שירות  
המחאות לפרעון  
תושבים

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**באור 5 - מיסים ומענקים**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
535,801	590,833
—	66,420
<b>535,801</b>	<b>657,253</b>
—	97,863
<b>535,801</b>	<b>755,116</b>

**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**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
97,646	-
64,259	2,438
<b>161,905</b>	<b>2,438</b>
=====	=====

הכנסות פעילות נוער

**באור 7 - הוצאות שרותים מקומיים**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
144,559	122,692
136,361	144,718
<b>280,920</b>	<b>267,410</b>
=====	=====

**שרותים מקומיים**  
הוצאות אחזקה

**הוצאות נכסים צבוריים**  
הוצאות רכוש קבוע

**באור 8 - שרותים ממלכתיים**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
5,663	57,446
-	17,842
<b>34,314</b>	<b>64,885</b>
-----	-----

**הוצאות דת**  
הוצאות דת

**הוצאות תרבות**  
אחזקת ציוד  
הוצאות תרבות

**ועד מקומי ניצן (501603518)**  
**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 8 - שרותים ממלכתיים - המשך**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
128,919	55,375
3,269	4,185
-	5,225
4,558	9,160
<b>171,060</b>	<b>156,672</b>
<b>176,723</b>	<b>214,118</b>

הוצאות נוער בני עקיבא  
 אחזקת מועדון נוער  
 הוצאות ספריה  
 הוצאות רווחה

**באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
238,673	315,787
14,722	20,322
4,770	2,635
-	806
9,648	9,707
735	2,557
-	23,085
7,276	18,249
-	13,681
25,196	22,037
696	1,386
8,281	12,542
1,345	1,129
-	30
<b>311,342</b>	<b>443,953</b>

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

**ועד מקומי ניצן (501603518)**  
**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 10 - השוואה בין ביצוע לתקציב**

**ועד מקומי ניצן**  
**דוח על הפעילות**

לשנה שהסתיימה ביום				
31.12.2017	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	
ביצוע	מעל(מתחת)	תקציב	ביצוע	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
535801	248158-	1003274	755116	<b>מחזור הפעילויות</b> מיסים ומענקים הכנסות שרותים ממלכתיים הכנסות עצמאיות ואחרות
161905	2438		2438	
<b>697706</b>	<b>245720-</b>	<b>1003274</b>	<b>757554</b>	<b>ס"ה מחזור הפעילות</b>
280920	185808-	453218	267410	<b>עלות הפעילויות</b> שרותים מקומיים שרותים ממלכתיים <b>ס"ה עלות הפעילות</b>
176723	109118	105000	214118	
<b>457643</b>	<b>76690-</b>	<b>558218</b>	<b>481528</b>	
311342	1103-	445056	443953	הוצאות הנהלה וכלליות
768985	77793-	1003274	925481	ס"ה הוצאות הפעלה (גרעון) עודף מהפעלה
<b>71279-</b>	<b>167927-</b>	<b>0</b>	<b>167927-</b>	
825934	754655	0	754655	יתרת עודף בתקציב לתחילת שנה
<b>754655</b>	<b>586728</b>		<b>586728</b>	<b>ס"ה עודף (גרעון) בתקציב</b>
=====	=====	=====	=====	