

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

**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 מטרות 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 בחשוון התשפ"א

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

**ליום 31 בדצמבר**

**2018**

**2019**

**ש"ח**

**ש"ח**

**באור**

99,667  
845,401  
—

274,090  
782,517  
2,500

**3**

**945,068**

**1,059,107**

**רכוש שוטף**

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

**סה"כ רכוש שוטף**

**945,068**

**1,059,107**

**סה"כ נכסים**

**4**

30,320  
328,020

15,087  
79,039

**התחייבויות שוטפות**

עובדים ומוסדות בגין נכויים  
הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**358,340**

**94,126**

**סה"כ התחייבויות**

**358,340**

**94,126**

**עודפים מצטברים**

—  
עודפים מצטברים  
עודף מצטבר

586,728

964,981

586,728

964,981

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

—

—

**945,068**

**1,059,107**

**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>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			הכנסות
755,116	750,236	5	מיסים ומענקים
2,438	315,458	6	שרותים ממלכתיים גביה עצמית
<b>757,554</b>	<b>1,065,694</b>		<b>סה"כ מחזור הפעילויות</b>
			הוצאות
267,410	-	7	הוצאות שרותים מקומיים
214,118	429,861	8	שרותים ממלכתיים
443,953	257,580	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<b>(925,481)</b>	<b>(687,441)</b>		<b>סה"כ הוצאות</b>
<b>(167,927)</b>	<b>378,253</b>		<b>עודף בתקציב הרגיל השנה</b>
754,655	586,728		עודפים מצטברים
<b>586,728</b>	<b>964,981</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>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
786,886	764,517
58,515	18,000
<b>845,401</b>	<b>782,517</b>
=====	=====

תושבים חייבים  
מרכז קהילתי חוף אשקלון

ב. תזרים כספי בתושבים חייבים:

<b>שקל חדש</b>	
-----	
786,886	חייבים לתחילת השנה
741,460	חייבים בגין השנה
-----	
1,528,346	סה"כ חייבים
( 763,830 )	גבייה השנה
-----	
764,516	חייבים לסוף השנה
=====	

**באור 4 - התחייבויות שוטפות**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
30,320	15,087
<b>30,320</b>	<b>15,087</b>

עובדים ומוסדות בגין נכויים

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

**באור 4 - התחייבויות שוטפות - המשך**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
315,801	23,538
3,203	41,328
9,016	6,805
-	7,368
<b>328,020</b>	<b>79,039</b>
<b>358,340</b>	<b>94,126</b>

ספקים ונותני שירות  
 המחאות לפרעון  
 תושבים  
 מ.אזורית חוף אשקלון

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**באור 5 - מיסים ומענקים**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
590,833	741,460
66,420	8,776
<b>657,253</b>	<b>750,236</b>
97,863	-
<b>755,116</b>	<b>750,236</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>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
-	9,700
2,438	-
-	700
-	8,760
-	6,040
-	12,700
-	277,558
<b>2,438</b>	<b>315,458</b>
=====	=====

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

**באור 7 - הוצאות שרותים מקומיים**

<b>לשנה שהסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
122,692	-
144,718	-
<b>267,410</b>	<b>-</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>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
57,446	360

**הוצאות דת**  
הוצאות דת

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

**באור 8 - שרותים ממלכתיים - המשך**

<b>לשנה שהסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	400	הוצאות מוגנות
<b>57,446</b>	<b>760</b>	
<hr/>		
17,842	64,876	<b>הוצאות תרבות</b>
64,885	40,236	אחזקת אולם
55,375	58,215	הוצאות תרבות
4,185	-	הוצאות נוער
5,225	19,569	אחזקת מועדון נוער
-	104,224	הוצאות ספריה
-	83,981	שרותים ממלכתיים
9,160	-	הוצאות רווחה
-	53,500	הוצאות איכות הסביבה
<b>156,672</b>	<b>424,601</b>	משכורת ונלוות תרבות
<hr/>		
-	4,500	<b>הוצאות איכות הסביבה</b>
<b>214,118</b>	<b>429,861</b>	הוצאות נקיון
<hr/>		

**באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות**

<b>לשנה שהסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
315,787	180,778	שרותי מזכירה
20,322	20,563	הוצאות משרדיות
2,635	4,108	הוצאות אינטרנט וטלפון
806	-	
9,707	9,707	הוצאות ביטוח

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

**באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות - המשך**

<b>לשנה שהסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
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 יתרונות
12,542	19,150	עמלות בנק וגביה
1,129	-	הוצאות פרסום
30	-	קנסות
<b>443,953</b>	<b>257,580</b>	

**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	<b>מחזור הפעילויות</b> מיסים ומענקים הכנסות שרותים ממלכתיים הכנסות עצמאיות ואחרות
2438	195458	120000	315458	
<b>757554</b>	<b>147116-</b>	<b>1212810</b>	<b>1065694</b>	<b>ס"ה מחזור הפעילות</b>
267410	424000-	424000		<b>עלות הפעילויות</b> שרותים מקומיים שרותים ממלכתיים ס"ה עלות הפעילות
214118	174861	255000	429861	
<b>481528</b>	<b>249139-</b>	<b>679000</b>	<b>429861</b>	

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