

כ"ג בתמוז תשע"ז

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015

4

דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2016 ו-2015

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 2016 ו-2015 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 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

רחמים חדד
רואה חשבון

ניצן,
כ"ג בתמוז תשע"ז

ועד מקומי ניצן (501603518)
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

2015

2016

ש"ח

ש"ח

באור

51,384
45,025
651,162
-

121,113
-
798,217
1,750

2
3

747,571

921,080

רכוש שוטף

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

סה"כ רכוש שוטף

747,571

921,080

סה"כ נכסים

4

9,063
66,430

15,369
79,777

75,493

95,146

התחייבויות שוטפות

עובדים ומוסדות בגין נכויים
הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

סה"כ התחייבויות שוטפות

75,493

95,146

סה"כ התחייבויות

עודפים מצטברים

-

עודפים מצטברים
עודף מצטבר

672,078

825,934

672,078

825,934

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:

-

-

747,571

921,080

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>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			הכנסות
474,848	556,775	5	מיסי ועד מקומי
-	97,825	6	הכנסות שרותים ממלכתיים
474,848	654,600		סה"כ מחזור הפעילויות
			הוצאות
84,721	114,033	7	הוצאות שרותים מקומיים
121,012	129,511	8	שרותים ממלכתיים
176,970	257,200	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(382,703)	(500,744)		סה"כ הוצאות
92,145	153,856		עודף בתקציב הרגיל השנה
579,933	672,078		עודפים מצטברים
672,078	825,934		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 - השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר

2015 **2016**

ש"ח **ש"ח**

45,025
 =====

-
 =====

פקדונות בבנקים

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר

2015 **2016**

ש"ח **ש"ח**

651,162

784,617

-

13,600

651,162
 =====

798,217
 =====

תושבים חייבים
 מרכז קהילתי חוף אשקלון

ב. תזרים כספי בתושבים חייבים:

שקל חדש

651,162
 556,775

חייבים לתחילת השנה
 חיובים בגין השנה

1,207,937
 (423,320)

סה"כ חייבים
 גבייה השנה

784,617
 =====

חייבים לסוף השנה

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - התחייבויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
9,063	15,369
9,063	15,369
53,560	46,461
3,927	33,316
8,943	-
66,430	79,777
75,493	95,146

עובדים ומוסדות בגין נכויים

ספקים ונותני שירות
 המחאות לפרעון
 תושבים

סה"כ התחייבויות שוטפות

באור 5 - מיסי ועד מקומי

לשנה שהסתיימה	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
469,700	556,775
5	-
469,705	556,775
5,143	-
474,848	556,775

מיסי ועד מקומי

הכנסות מיסי ועד מקומי
 הכנסות מימון

השתתפות מועצה בתקציב השוטף

הכנסות מהשתתפות מועצה

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - הכנסות שרותים ממלכתיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	97,825
=====	=====

הכנסות פעילות נוער

באור 7 - הוצאות שרותים מקומיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
82,219	112,310
-----	-----
2,502	1,723
-----	-----
84,721	114,033
=====	=====

שרותים מקומיים

הוצאות אחזקה

הוצאות נכסים צבוריים

הוצאות רכוש קבוע

באור 8 - שרותים ממלכתיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
6,353	6,919
-----	-----
3,890	-
29,697	51,323
78,937	61,924
2,135	5,692

הוצאות דת

הוצאות דת

הוצאות תרבות

אחזקת ציוד
הוצאות תרבות
הוצאות נוער בני עקיבא
אחזקת מועדון נוער

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - שרותים ממלכתיים - המשך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	3,653
114,659	122,592
121,012	129,511

שרותים ממלכתיים

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
106,308	189,797
17,827	24,935
3,454	7,573
3,551	-
7,990	7,990
1,834	1,060
5,900	-
1,062	-
19,771	17,230
696	554
8,077	7,967
-	94
500	-
176,970	257,200

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

ועד מקומי ניצן (501603518)
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - השוואה של תקציב מול ביצוע

ועד מקומי ניצן

דוח על הפעילות

ביצוע תקציב לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013....

31.12.2015		31.12.2016		
ביצוע	מעל(מתחת)	תקציב	ביצוע	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
474848	74775 97825	482000	556775 97825	מחזור הפעילויות מיסים ומענקים הכנסות שרותים ממלכתיים הכנסות עצמאיות ואחרות
474848	172600	482000	654600	
84721	8967-	123000	114033	עלות הפעילויות שרותים מקומיים
121012	2511	127000	129511	שרותים ממלכתיים
205733	6456-	250000	243544	ס"ה עלות הפעילות
176970	25200	232000	257200	הוצאות הנהלה וכלליות
382703	18744	482000	500744	ס"ה הוצאות הפעלה
92145	153856	0	153856	(גרעון) עודף מהפעלה
579933	672078	0	672078	יתרת עודף בתקציב לתחילת שנה
672078	825934		825934	ס"ה עודף (גרעון) בתקציב
=====	=====	=====	=====	