

דוחות כספיים

כפר ברוך
מושב עובדים
להתיישבות
שיתופית בע"מ

לשנת 2017
באלפי ש"ח



תוכן עניינים



דוח על המצב הכספי ◀

דוח על הרווח הכולל ◀

דוח על השינויים בהון ◀

תזרים מזומנים ◀

תמורה מהפקעות בניכוי חלוקה
והשקעות ◀

דוח על המצב הכספי



31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	

1,569	1,075
630	424
663	660
2,862	2,159

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים ←

חייבים ויתרות חובה ←

חברים חייבים ←

נכסים לא שוטפים

חובות חברים במסגרת

"חוק ההסדרים במגזר החקלאי המשפחתי"

הרחבת הישוב ←

בטוחות והשקעות אחרות ←

רכוש קבוע ←

136	140
561	539
114	105
2,956	3,068
3,767	3,852
6,629	6,011



דוח על המצב הכספי – המשך



31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	
581	259
696	626
1,277	885
5,352	5,126
6,629	6,011

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות ←

חברים זכאים ←

הון עצמי ←



דוח על הרווח הכולל



2016	2017
אלפי ש"ח	
454	821
(191)	(271)
263	550
447	458
5	2
173	162
(3)	(75)
628	697
(365)	(147)
-	59
(365)	(88)
(39)	-
(404)	(88)

תוצאות פעילות ענפים

החכרה והשכרת נכסים
אספקת מים



עלויות והוצאות

מנהליות
מימון, נטו
הוצאות מוניציפליות
הוצאות אחרות, נטו



הפסד מפעולות רגילות

רווח הון מהפקעת מקרקעין, נטו

הפסד לפני מיסים על הכנסה

מיסים על הכנסה

הפסד השנה



דוח על השינויים בהון



			השתתפות חברים בהון האגודה
סה"כ	יתרת רווח	קרנות	
אלפי ש"ח			
6,106	6,054	51	1
(404)	(404)	-	-
(350)	(350)	-	-
5,352	5,300	51	1
(88)	(88)	-	-
(138)	(138)	-	-
5,126	5,074	51	1

יתרה ליום 1 בינואר 2016

הפסד השנה

חלוקת רווחים לחברים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הפסד השנה

חלוקת רווחים לחברים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017



דוח על תזרימי המזומנים



2016	2017
אלפי ש"ח	
(404)	(88)
(268)	(7)
(672)	(95)
(202)	(316)
-	55
(350)	(138)
(552)	(399)
(1,224)	(494)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לשנה

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)



תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעות ברכוש קבוע

תמורה ממימוש מלוות מדינה

חלוקת רווחים לחברים

שינוי במזומנים ושווי מזומנים



**תודה רבה על
ההקשבה**



נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת



<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
183	204
-	(46)
(37)	22
228	209
-	(4)
(642)	(392)
<u>(268)</u>	<u>(7)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת

רווח הון ממימוש רכוש

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

שינוי בהרחבת הישוב

שינוי בחייבים וביתרות חובה

התאמת יתרות חברים במסגרת חוק ההסדרים במגזר החקלאי המשפחתי

שינוי בזכאים ויתרות זכות



מזומנים ושווי מזומנים



31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
4	13
12	1,062
1,553	-
1,569	1,075

הרכב:

קופה קטנה

בנקים בחשבון עו"ש

פקדונות שקליים



חייבים ויתרות חובה



31 בדצמבר

2016

2017

אלפי ש"ח

252

217

37

42

84

145

37

-

37

-

1

1

4

-

14

-

164

19

630

424

הרכב:

ועד מקומי כפר ברוך

אגודת החינוך כפר ברוך

תושבים ואחרים בחשבון שוטף

הוצאות מראש

הכנסות לקבל

מס הכנסה

מס ערך מוסף

מקדמות לספקים

חייבים אחרים



חברים חייבים



31 בדצמבר

2016

2017

אלפי ש"ח

375

364

388

396

763

760

(100)

(100)

663

660

הרכב:

חשבונות שוטפים

המחאות לקבל

בני כוי -

הפרשה לחובות מסופקים



הרחבת הישוב



31 בדצמבר

2016	2017
אלפי ש"ח	
9,037	9,476
(9,356)	(9,349)
(319)	127
880	412
561	539

הרכב:

עלויות שהוצאו

בניכוי - תקבולים שנתקבלו

יתרה כספית בנאמנות



בטוחות והשקעות אחרות



31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	
2	2
102	97
5	5
1	1
4	-
114	105

מניות בלתי סחירות
 בטוחות והשקעות אחרות
 שטרי הון
 זכויות מים ואחרות
 השקעות אחרות



רכוש קבוע



א. הרכב:

מבנים ומקרקעין אחרים	רשת המים	ציוד חקלאי ואחר אלפי ש"ח	רכוש בשימוש משותף	סה"כ
167	1,537	312	2,577	4,593
12	271	-	33	316
179	1,808	312	2,610	4,909
1	1,060	78	498	1,637
98.00	74	16	16	204
99	1,134	94	514	1,841
80	674	218	2,096	3,068
166	477	234	2,079	2,956
4%-7%	10%-20%	7%-20%	2%-10%	

עלות

ליום 1 בינואר 201
נוסף בשנת החשבון



ליום 31 בדצמבר 2017

פחת שנצבר

ליום 1 בינואר 201
נוסף בשנת החשבון

ליום 31 בדצמבר 2017

עלות מופחתת

ליום 31 בדצמבר 2017

ליום 31 בדצמבר 2016

ב. שערי הפחת העיקריים:



זכאים ויתרות זכות



31 בדצמבר

2016

2017

אלפי ש"ח

18

17

91

77

161

21

-

22

144

27

72

-

95

95

581

259

הרכב:

עובדים וניכויים משכר

ספקים בחשבונות פתוחים

המחאות לפרעון

מס ערך מוסף

הוצאות לשלם

הכנסות מראש - החכרה לחברים

מקדמה על חשבון בית ציבורי



חברים זכאים



31 בדצמבר

2016

2017

אלפי ש"ח

331

261

365

365

696

626

הרכב:

בחשבונות שוטפים

בחשבון חלוקת רווחים



החכרה והשכרת נכסים



2016	2017	
אלפי ש"ח		
316	621	הכנסות
153	168	החכרת אדמות (*)
180	223	השכרת שטח לאנטנות
58	56	השכרת נכסים (**)
49	42	השתתפות חברים בדמי חכירה
		השכרת תחנת דלק
756	1,110	
114	115	הוצאות
15	13	דמי חכירה
98	86	חשמל
		ארנונה בגין שטחים חקלאיים
227	214	
529	896	עודף מפעילות
(75)	(75)	בניכוי חלוקה לחברים
454	821	

(*) בשנת החשבון - כולל חיובים עבור שנים קודמות

(**) השנה כולל השתתפות משיכון ובינוי



אספקת המים



2016	2017	
אלפי ש"ח		
1,023	875	מכון המים: הכנסות ממכירת מים
848	817	הוצאות קניית מים
274	298	אחזקה ותיקונים (*)
58	74	פחת
1,180	1,189	
(157)	(314)	יתרת פעילות מכון המים:
74	93	מאגר המים: הכנסות ממכירת מים
91	38	הוצאות אחזקה ותיקונים
17	12	חשמל
108	50	
(34)	43	יתרת פעילות מאגר המים:
(191)	(271)	

(*) כולל העמסות שכר של אחראי המים



הנהלת וכלליות



2016	2017	
אלפי ש"ח		
220	222	הרכב:
53	40	שכר ונלוות (*)
24	26	הנהלת חשבונות
9	3	אחזקת משרד ומשרדיות
68	60	תקשורת ודואר
40	38	שרותים מקצועיים
12	10	ביטוח רכוש ונושאי משרה
5	9	אחזקת מבנים ודרכים
-	34	משקיות אחרות
16	16	השתתפות האגודה בספר הישוב
		פחת
447	458	

(*) כולל השתתפות הועד בעלויות השכר בסך כולל של כ- 70 אלפי ש"ח



הוצאות מוניציפליות



2016	2017
אלפי ש"ח	
173	203
25	-
109	114
307	317
134	155
(173)	(162)

הוצאות

אחזקת בריכת שחיה
השתתפות האגודה בחגיגות ה-100
פחת נכסים בשימוש משותף

הכנסות

בריכת שחייה



הכנסות (הוצאות) אחרות



2016	2017
אלפי ש"ח	
114	-
1	1
31	-
-	46
146	47
-	224
149	-
149	224
(3)	(177)

הכנסות

חלוקת רווחים ממנפסת העמק
דיבידנד מחברת מגדלי זרעים
פיצויים
רווח מפדיון מלוות מדינה

הוצאות

תכנית מתאר
הוצאות, נטו בגין שנים קודמות



רווח הון מהפקעות



2016	2017	
אלפי ש"ח		
-	-	הרכב:
-	-	פיצויי הפקעה מקרקעין מנתיבי ישראל בע"מ
-	-	פיצויי הפקעת תשתיות
-	-	רווח לפני מיסים
-	(59)	בניכוי מס שבח
-	59	רווח נטו מהפקעה
-	-	בניכוי חלוקה לחברים
-	59	



השקעות ברכוש



2017

159

השקעות במאגר (לוח חשמל + מנוע)

93

קו עיינות לשתייה + שעוני מים

23

פאנלים סולאריים

36

מדידות

5

בריקה שנים קודמות

316



תמורות בניכוי חלוקה והשקעות



סה"כ	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
6,063	-	-	3,553	1,047	247	-	1,216
(2,589)	(138)	(350)	(1,065)	(136)	(30)	-	(870)
3,474	(138)	(350)	2,488	911	217	-	346
365	-	-	-	-	365	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
365	-	-	-	-	365	-	-

תמורה מהפקעות

נטו לאחר מיסים
חלוקה לחברים
יתרה שנותרה

תמורה מתנובה

תמורה מתנובה
בניכוי חלוקה לחברים
יתרה שנותרה

3,839	(138)	(350)	2,488	911	582	-	346
3,645	316	202	749	283	978	1,117	-

סה"כ תמורות לאחר חלוקות

השקעה ברכש

194

יתרה באגודה

