

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

1 דוח רואי החשבון המבקרים

דוחות כספיים

2 מאזנים

3 דוחות רווח והפסד

4 דוח על השינויים בהון עצמי

5-7 באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי הועד של "גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית

ביקרתי את המאזנים המצורפים של "גנות הדר כפר שיתופי להתישבות חקלאית" (להלן-האגודה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת דוח רווח והפסד והדוח על השינויים בהונה העצמי לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של האגודה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של האגודה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של האגודה ליום 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעילויותיה והשינויים בהונה העצמי שלה לנים שהסתיימו באותם תאריכים. בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP). והוראות תקנות האגודות השיתופיות (דוח כספי, פנקסים, ספרים והודעות) תשל"ו - 1976

06 יוני, 2017

משרד רווחה
קדנפסד משה
רואה חשבון מבקר
17253
11 מתניה

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית
מאזנים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
<u>שקלים חדשים</u>	
506,756	534,834
81,719	81,330
<u>588,475</u>	<u>616,164</u>
 <u>588,475</u>	 <u>616,164</u>

באור

נכסים

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים שונים

(3)

(4)

התחייבויות והון עצמי

התחייבויות שוטפות

ספקים והמחאה לפירעון

קרן שמורה

הון ועודפים

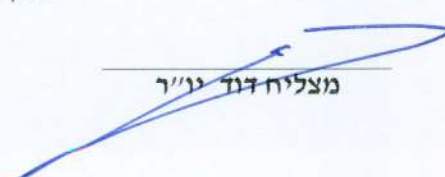
עודפים

גנות הדר

כפר שיתופי להתישבות
חקלאית בע"מ

הביאורים לדוחות הכספיים
מהווים חלק בלתי נפרד מהם


בנבסט מיכאל
גזבר


מצליח דגד יו"ר

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית
דוח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
שקלים חדשים		באור	
628,338	652,189	(6)	<u>הכנסות מפעילויות</u>
			<u>הוצאות ישירות וכלליות</u>
540,565	552,067	(7)	הוצאות פעילות
53,209	70,865	(8)	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>593,774</u>	<u>622,932</u>		
34,564	29,257		רווח (הפסד) לפני מימון
854	1,255	(9)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>33,710</u>	<u>28,002</u>		רווח (הפסד) לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים
מהווים חלק בלתי נפרד מהם

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>עודפים</u>	<u>סה"כ</u>	
-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר לשנת 2015
33,710	33,710	רווח לשנת 2015
(33,710)	(33,710)	העברה לקרן שמורה (*)
-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
28,002	28,002	רווח לשנת 2016
(28,002)	(28,002)	העברה מקרן שמורה (*)
-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

(*) על פי החלטת האסיפה הכללית מיום 03/08/2010 יש להעביר את יתרת העודפים הצבורים לקרן שמורה לצורך תיקונים וטיפולים בתחום משק המים.

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית **באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 – כללי

- א. האגודה פועלת כמלכ"ר , בגלל אופי פעילותה להספקת מים ושמירת מערכת הצנרת .
- ב. האגודה הצהירה כי כל הכספים שנצברו ויצטברו בעתיד , יישמשו אך ורק לקידום המטרות המוניציפליות והחברתיות, ו לא יחולקו לחברים.
- ג. הוועד הינה "מוסד ציבורי" ו"מוסד ללא כוונת רווח" על פי ההגדרות בפקודת מס הכנסה וחוק מס ערך מוסף ולפיכך הכנסותיה פטורות ממס הכנסה ומס ערך מוסף.

באור 2 – מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם :

- א. **מתכונת הצגת הדוחות הכספיים**
החל משנת 2006, הדוחות הכספיים ערוכים לפי תקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ותקן חשבונאות מס' 69 שפורסם על ידי לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. **השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי**
הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. הירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בשנת הדוח התבטאה ירידה במדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.2% (שנה קודמת עליה בסך 1.81%).
- ג. **בסיס רשום של הכנסות והוצאות**
הכנסות מתושבים נרשמות על בסיס גביה בפועל , הוצאות נרשמות על פי מועד התשלום .
- ד. **שווי מזומנים**
השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם), נחשבות כשווי מזומנים.
- ה. **דוח על תזרימי מזומנים**
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים, מאחר שאין בו כדי להוסיף מידע משמעותי על זה המצוי בדוחות הכספיים.

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
414,826	400,016
71,075	134,818
20,855	-
<u>506,756</u>	<u>534,834</u>

פיקדונות בבנק
מזומנים בבנק
המחאות בקופה

באור 4 – חייבים שונים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
81,719	81,330
<u>81,719</u>	<u>81,330</u>

תושבים – חייבים

באור 5 – קרן שמורה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
565,860	593,862

קרן שמורה לתיקוני צנרת

(*) על פי החלטת האסיפה הכללית מיום 03/08/2010 יש להעביר את יתרת העודפים הצבורים לקרן שמורה לצורך תיקונים וטיפולים בתחום משק המים .
יתרת רווח שנוספה מקרן שמורה בשנת 2016 עומד על 28,002 ש"ח .

באור 6 – הכנסות מפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
628,338	652,189

ממכירת מים ושעוני מים לתושבים

"גנות הדר" כפר שיתופי להתישבות חקלאית
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 – עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
415,036	500,907
5,110	-
55,863	-
1,823	1,827
62,733	49,333
<u>540,565</u>	<u>552,067</u>

קניות מים ממקורות
 אגרות ביוב מועצה ודמי חכירה
 התקנת מודדים ומצלמות
 רישיון ואגרות משרד הבריאות
 אחזקת מערכת מים

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
40,896	58,622
9,313	9,243
3,000	3,000
<u>53,209</u>	<u>70,865</u>

השתתפות בהוצאות משרד ועד מקומי
 שירותים מקצועיים והנהלת חשבונות
 ביטוחים

באור 9 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
298	98
-	-
<u>(1,094)</u>	<u>(1,353)</u>
<u>854</u>	<u>1,255</u>

הכנסות מימון
 ריבית מפיקדונות
 ריבית מוסדות

הוצאות מימון
 הוצאות בנק