

ועד מקומי מוצא עלית

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ועד מקומי - מוצא עלית

תוכן הענינים

<u>עמוד</u>	<u>דוחות כספיים</u>
2	1 דין וחשבון רואי החשבון המבקרים.
3	2 מאזן - טופס 1
4	3 דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה- טופס 2
5	4 ריכוז תקבולים ותשלומים של תקציב פיתוח - טופס 3
6-10	5 באורים לדוחות כספיים

נספחים

6 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב - נספח א'

הנדון : ועד מקומי י מוצא עלית דוח כספי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר-2021

ביקרנו את המאזנים של הוועד המקומי מוצא עלית לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 ואת דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה, ריכוז תקבולים ותשלומים של תקציבי הפיתוח לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש הוועד המקומי וחבר ועד מקומי. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הוכנו על בסיס שיטת המזומנים המתוקנת בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחד "ההנחיות"). ההנחיות האמורות מהוות מסגרת דיווח כספי לרשויות מקומיות השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית בהתאם להנחיות. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורתנו כללה גם בחינה של יישום הכללים שנקבעו בהנחיות ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ראש הוועד המקומי וחבר הוועד המקומי וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה בהתאם להנחיות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של הוועד המקומי לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 ואת התקבולים, התשלומים והעודף/גרעון מפעולתיו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,
תמר נודל שטרן
רואת חשבון
ברית פיקוח 2000 בע"מ

תאריך 7/8/2022

מושבים סניף תל אביב
ליאונרדו דה וינצ'י 19
תל אביב 6473318
טל. 03-7180100
פקס 03-6099029

סניף באר שבע
פארק תעשייה עומר
הגורן 6, 8496500
טל. 08-6275791
פקס 08-6275718

סניף חיפה
קיבוץ יגור
מיקוד 3006500
טל. 04-8214562
פקס 04-8214621

סניף צמח
צמח מפעלים
ד.ב. עמק הירדן 1510501
טל. 04-6709377
פקס 04-6709012

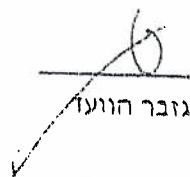
סניף צפון
חצור הגלילית
ת.ד. 3 או 4, 10351001
טל. 04-6800445
פקס 04-6800448

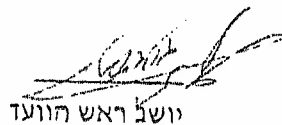
משרד ראשי
חומה ומגדל 2, ת.ד. 20150
תל אביב, 6120101
טל. 03-6382828
פקס 03-6391658

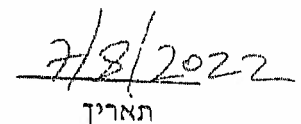
ועד מקומי - מוצא עלית
מאזן ליום 31 בדצמבר

2020	2021	באור	אקטיב
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>		
537	566		<u>רכוש שוטף:</u>
193	58	3	נכסים נזילים - קופה ובנקים
7			הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>737</u>	<u>624</u>		חייבים אחרים
			סה"כ רכוש שוטף
			<u>גרעונות מצטברים:</u>
-	-		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
-	-		סה"כ גרעון בתקציב רגיל / ופיתוח
<u>737</u>	<u>624</u>		
			<u>פאסיב</u>
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
275	250	4	בנקים בחשבון משיכת יתר
47	24		הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>322</u>	<u>274</u>		תקבולים והכנסות מראש
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>עודפים מצטברים</u>
415	350		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
<u>415</u>	<u>350</u>		סה"כ עודף בתקציב רגיל / ופיתוח
<u>737</u>	<u>624</u>		

מוצא עלית
וועד המקומי


גזבר הוועד


יושב ראש הוועד


תאריך 2/8/2022

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי - מוצא עלית
דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
ביצוע	ביצוע	תקציב	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באור
924	1,422	1,348	הכנסות
455	538	541	מיסי ועד מקומי
-	-	1	השתתפות המועצה האזורית בתקציב שוטף
860	932	840	הכנסות מריבית
-	-	-	הכנסות עצמיות ואחרות
			הכנסות שלא תוקצבו
<u>2,239</u>	<u>2,892</u>	<u>2,730</u>	סה"כ הכנסות
663	1,024	40	הוצאות
188	386	1,251	שרותים מקומיים
908	1,105	910	שרותים ממלכתיים
502	416	529	מפעלים
46	7	-	הוצאות הנהלה וכלליות
8	19	-	השתתפות בתב"ר המועצה
			הוצאות מימון
<u>2,315</u>	<u>2,957</u>	<u>2,730</u>	סה"כ הוצאות
(76)	(65)	-	עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לשנה
491	415		יתרת עודף בתקציב הרגיל לתחילת שנה
<u>415</u>	<u>350</u>	<u>-</u>	יתרת עודף בתקציב הרגיל לסוף השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי- מוצא עלית
ריכוז תקבולים ותשלומים של תקציב הפיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ביצוע	ביצוע	תקציב
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח
613	56	
46	7	
659	63	-
659	63	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

הכנסות

השתתפות המועצה בתקציב פיתוח

השתתפות התקציב הרגיל

סה"כ הכנסות

הוצאות

עבודות קבלניות שבוצעו במשך השנה

אחרות (תכנון, רכישת רכוש קבוע)

העברות למועצה בגין עבודות פיתוח שבוצעו ע"י המועצה

סה"כ הוצאות

עודף השנה מביצוע תקציבי פיתוח

יתרת עודף בתקציב פיתוח לתחילת השנה

יתרת עודף בתקציב הפיתוח לסוף השנה

ועד מקומי - מוצא עלית
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2021

באור 1 - כללי

- א. הועד המקומי מוצא עלית הוקם מתוקף "צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח - 1958", והוא נכלל בשטח השיפוט של המועצה האזורית מטה יהודה (להלן: "המועצה").
- ב. לצורך מימון הפעילות המוניציפלית רשאי הועד המקומי להטיל מיסים, ארנונה כללית ודמי השתתפות ובלבד שהמועצה האצילה לו מסמכותה.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח - 1988. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים.
- ד. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ו. התקציב של הוועד המקומי מוצא עלית לשנת 2021 אושר ע"י הוועד ביום 7.3.2021 וע"י מליאת המועצה ביום 30.6.2021.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה קודמת, מפורטת להלן:

- א. **נכסים נזילים**
כוללים השקעות בעלות נזילות גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר וכן פקדונות עד שלושה חודשים מיום הפקדתם.
- ב. **פקדונות בבנקים**
פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

ועד מקומי- מוצא עלית
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2021

ג. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש הקבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הפיתוח, בהתאם למקור המימון. לפיכך אינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

ד. רישום הכנסות

- 1 הכנסות ממיסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הוועד נרשמת על בסיס מצטבר.
- 2 הנחות ופטורים מתשלומי מיסי ועד נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים (בפרק 61) כנגד זיכוי סעיף ההכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

ה. רישום הוצאות

- 1 ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- 2 התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, חופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל.
- 3 הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

ועד מקומי - מוצא עלית
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2021

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
באלפי ש"ח	
92	58
101	-
<u>193</u>	<u>58</u>

מועצה אזורית מטה יהודה
הוצאות מראש

באור 4 - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
באלפי ש"ח	
20	18
123	187
24	21
108	24
<u>275</u>	<u>250</u>

מוסדות וזכאים שונים
ספקים, קבלנים ונותני שרותים
עובדים וניכויים לשלם
המחאות לפרעון

באור 5 - אגודה שיתופית - צד קשור

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
באלפי ש"ח	
<u>-</u>	<u>-</u>

מחזורי פעילות:

הכנסות:

הוצאות:

שכר ונלוות

אחרות (כולל השתתפות בהוצאות)

באור 6 - מסים

הוועד המקומי רשום ומתנהל כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור, פטור ממס על הכנסותיו בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

ועד מקומי- מוצא עלית
ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
באלפי ש"ח

תשלומים					תקבולים				
ביצוע	אחוז	ביצוע	תקציב	מספר ושם הפרק	ביצוע	אחוז	ביצוע	תקציב	מספר ושם הפרק
2020	ביצוע	2021	2021		2020	ביצוע	2021	2021	
				6א הנהלה וכלליות					1 מיסים ומענקים
382	187%	309	165	61 מנהל כללי	924	105%	1,422	1,348	11 מיסים גביה עצמית ארנונה
73	חריגה	60		61 א. הנחות מיסי ועד מקומי		0%			15 השתתפות מוסדות
47	13%	47	364	62 מנהל כספי		0%		1	16 הכנסות מימון
502	79%	416	529		455	99%	538	541	19 השתתפות המועצה
				6ב הוצאות מימון	1,379	104%	1,960	1,890	
8	חריגה	19		63 הוצאות מימון					
	0%			64 פרעון מלוות					
8	חריגה	19	0						
				7 שרותים מקומיים					2 שרותים מקומיים גביה עצמית
	0%			71 תברואה		0%			21 תברואה
36	155%	62	40	72 שמירה וביטחון		0%			22 שמירה וביטחון
627	חריגה	962		74 נכסים ציבוריים	40	112%	29	26	24 נכסים ציבוריים
	0%			75 חגיגות, מבצעים ואירועים		0%		4	25 חגיגות, מבצעים ואירועים
663	2560%	1,024	40		40	97%	29	30	
				8 שרותים ממלכתיים					3 שרותים ממלכתיים גביה עצמית
	4%	7	178	81 חינוך		0%		35	31 חינוך
155	152%	307	202	82 תרבות	17	120%	30	25	32 תרבות
	0%			83 בריאות		0%			33 בריאות
30	95%	52	55	84 רווחה		0%			34 רווחה
3	חריגה	5		85 דת		0%			35 דת
	0%			86 קליטת עלייה		0%			36 קליטת עלייה
	2%	15	816	87 איכות הסביבה		0%			37 איכות הסביבה
188	31%	386	1,251		17	50%	30	60	
				9 מפעלים					4 מפעלים
908	121%	1,105	910	91 מים	803	116%	873	750	41 מים
	0%			93 נכסים		0%			43 נכסים
	0%			98 מפעלים אחרים		0%			48 מפעלים אחרים
908	121%	1,105	910		803	116%	873	750	
				99 השתתפות בתב"ר מועצה		0%			59 הכנסות שלא תוקצבו
46	חריגה	7							
2,315	108%	2,957	2,730	סה"כ כללי	2,239	106%	2,892	2,730	סה"כ כללי
					2,239	106%	2,892	2,730	סה"כ תקבולים
					2,316	108%	2,957	2,730	סה"כ תשלומים
					(76)		(66)	0	עודף (גרעון) השנה
				10 שכר-מידע נוסף					
				6 הנהלה וכלליות - פרק 6					
				7 שרותים מקומיים - פרק 7					
				8 שרותים ממלכתיים - פרק 8					
				9 שרותים מפעליים - פרק 9					
				סה"כ					
0	0.00	0	0						

(* מיון מחדש)