

ועד מקומי מוצא עלית

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

ועד מקומי - מוצא עלית

תוכן העניינים

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

הנדון : ועד מקומי מוצא עלית דוח כספי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר-2020

ביקרנו את המאזנים של הוועד המקומי מוצא עלית לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 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 דיעה 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"ל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 2020 ו- 2019 ואת התקבולים, התשלומים והעודף/גרעון מפעולתיו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,
תמר נודל שטרן, רו"ח
ברית פיקוח 2000 אג"ש בע"מ

תאריך 19/9/2021

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 א, 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

2019	2020	באור	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
606	537		אקטיב
228	193	3	רכוש שוטף:
-	7		נכסים נזילים - קופה ובנקים
834	737		הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים אחרים
			סה"כ רכוש שוטף
			גרעונות מצטברים:
-	-		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
-	-		סה"כ גרעון בתקציב רגיל / ופיתוח
834	737		
			פאסיב
			התחייבויות שוטפות:
343	275	4	בנקים בחשבון משיכת יתר
-	47		הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
343	322		תקבולים והכנסות מראש
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			עודפים מצטברים
491	415		תקציב הרגיל
-	-		תקציב פיתוח
491	415		סה"כ עודף בתקציב רגיל / ופיתוח
834	737		

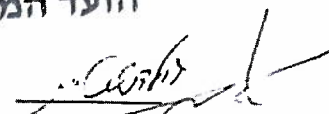
נתונים נוספים:

עומס המלוות

חייבים עבור ארנונה ואחרות

מוצא עלית
הועד המקומי


גזבר הוועד


יושב ראש-הוועד

19/09/2021

תאריך

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			
2019	2020		
ביצוע	ביצוע	תקציב	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באור
815	924	951	הכנסות
392	455	-	מיסי ועד מקומי
-	-	-	השתתפות המועצה האזורית בתקציב שוטף
849	860	1,256	הכנסות מריבית
-	-	4	הכנסות עצמיות ואחרות
			הכנסות שלא תוקצבו
<u>2,056</u>	<u>2,239</u>	<u>2,211</u>	סה"כ הכנסות
408	663	411	הוצאות
287	188	402	שרותים מקומיים
1,204	908	868	שרותים ממלכתיים
546	502	523	מפעלים
-	46	-	הוצאות הנהלה וכלליות
11	8	7	השתתפות בתב"ר המועצה
			הוצאות מימון
<u>2,456</u>	<u>2,315</u>	<u>2,211</u>	סה"כ הוצאות
(400)	(76)	-	עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לשנה
<u>891</u>	<u>491</u>		יתרת עודף בתקציב הרגיל לתחילת שנה
<u>491</u>	<u>415</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			
2019	2020		
ביצוע	ביצוע	תקציב	
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
	613		הכנסות השתתפות המועצה בתקציב פיתוח
	46		השתתפות התקציב הרגיל
-	659	-	סה"כ הכנסות
	659		הוצאות עבודות קבלניות שבוצעו במשך השנה אחרות (תכנון, רכישת רכוש קבוע) העברות למועצה בגין עבודות פיתוח שבוצעו ע"י המועצה סה"כ הוצאות
-	659	-	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 2020

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 2020 אושר ע"י הוועד ביום 6.1.2019 וע"י מליאת המועצה ביום 13.1.2019.

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 2020

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 2020

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
באלפי ש"ח	
25	92
203	101
<u>228</u>	<u>193</u>

מועצה אזורית מטה יהודה
 הוצאות מראש

באור 4 - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
באלפי ש"ח	
13	20
101	123
36	24
193	108
<u>343</u>	<u>275</u>

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

באור 5 - אגודה שיתופית - צד קשור

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
באלפי ש"ח

תשלומים					תקבולים				
ביצוע	אחוז	ביצוע	תקציב	מספר ושם הפרק	ביצוע	אחוז	ביצוע	תקציב	מספר ושם הפרק
2019	ביצוע	2020	2020		2019	ביצוע	2020	2020	
294	159%	382	241	6א הנהלה וכלליות					1 מיסים ומענקים
41	חרגה	73		61 מנהל כללי	815	97%	924	951	11 מיסים גביה עצמית ארנונה
211	17%	47	282	61 א. הנחות מיסי ועד מקומי		0%		372	15 השתתפות מוסדות
546	96%	502	523	62 מנהל כספי		0%			16 הכנסות מימון
					392	חרגה	455		19 השתתפות המועצה
				6ב הוצאות מימון	1,207	104%	1,379	1,323	
11	114%	8	7	63 הוצאות מימון					
	0%			64 פרעון מלוות					
11	114%	8	7						
				7 שרותים מקומיים					2 שרותים מקומיים גביה עצמית
	0%		1	71 תברואה		0%			21 תברואה
47	30%	36	120	72 שמירה וביטחון		0%			22 שמירה וביטחון
361	216%	627	290	74 נכסים ציבוריים	23	103%	40	39	24 נכסים ציבוריים
	0%			75 חגיגות, מבצעים ואירועים	9	0%			25 חגיגות, מבצעים ואירועים
408	161%	663	411		32	103%	40	39	
				8 שרותים ממלכתיים					3 שרותים ממלכתיים גביה עצמית
32	0%			81 חינוך	27	0%		1	31 חינוך
253	45%	155	344	82 תרבות	55	27%	17	62	32 תרבות
	0%			83 בריאות		0%			33 בריאות
	53%	30	57	84 רווחה		0%			34 רווחה
2	300%	3	1	85 דת		0%			35 דת
	0%			86 קליטת עלייה		0%			36 קליטת עלייה
	0%			87 איכות הסביבה		0%			37 איכות הסביבה
287	47%	188	402		82	27%	17	63	
				9 מפעלים					4 מפעלים
1,095	2018%	908	45	91 מים	731	103%	803	782	41 מים
	0%			93 נכסים	4	0%			43 נכסים
109	0%		623	98 מפעלים אחרים		0%			48 מפעלים אחרים
1,204	105%	908	868		735	103%	803	782	
				99 השתתפות בתב"ר מועצה					59 הכנסות שלא תוקצבו
	חרגה	46				0%		4	
2,456	105%	2,315	2,211	סה"כ כללי	2,056	101%	2,239	2,211	סה"כ כללי
					2,056	101%	2,239	2,211	סה"כ תקבולים
					2,456	105%	2,315	2,211	סה"כ תשלומים
					(400)		(76)	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 מפעלים - פרק 9					
				סה"כ					
0	0.00	0	0						

(*) מדין מחדש