

ועד מקומי גן הדרום

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

"בתק" ברית סקוח של אגודות שיתופיות בישראל אגודה מרכזית בע"מ
ת.ד. 57647 תל אביב, מיקוד 61575 טלפונים: 03-5622382, 03-5617430 פקס: 03-5617689

ועד מקומי - גן הדרום

תוכן העניינים

עמוד

דוחות כספיים

2	1 דין וחשבון רואי החשבון המבקרים.
3	2 מאזן - טופס 1
4	3 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב- טופס 2
5	4 ריכוז תקבולים ותשלומים של תקציב פיתוח - טופס 3
6-10	5 באורים לדוחות כספיים

נספחים

6	מצב חשבון החייבים בגין מסי ועד - נספח א'
7	דוח ביצוע תקציב - השוואת התקציב בשנת 2015 לביצוע בשנת 2015. נספח ב'

לכבוד

ועד מקומי

גן הדרום

הנדון: ועד מקומי גן הדרום דוח כספי לשנה שנסתיימת ביום 31 בדצמבר-2015

ביקרנו את המאזניים של הועד המקומי גן הדרום לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת דוחות התקבולים והתשלומים (להלן: "דוחות כספיים") לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים. כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים הנ"ל, חס נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן - "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דוות השונה מכללי חשבונאות מקובלים. לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של הועד לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת התקבולים והתשלומים והעודף/הגרעון) מפעולותיו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,

בחן ברית מיקוח בע"מ
רואי חשבון

תאריך 9.06.2016

ועד מקומי - גן הדרום
מאזן ליום 31 בדצמבר

2014	2015	באור	אמטיב
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>		
48,521	29,636	3	<u>רכוש שוטף:</u> נכסים נזילים - קופה ובנקים חכסות מתוקצבות שטרם נגבו
5,459	6,417		סה"כ רכוש שוטף
<u>53,980</u>	<u>36,053</u>		<u>גרענות מצטברים בתקציב חרגיל:</u> גרעון בתקציב חרגיל
117,731	195,738		סה"כ גרעון בתקציב רגיל ופיתוח
<u>117,731</u>	<u>195,738</u>		
<u>171,711</u>	<u>231,791</u>		<u>מאטיב</u>
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
171,711	231,791	4	חוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>171,711</u>	<u>231,791</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
<u>171,711</u>	<u>231,791</u>		

ועד מקומי
גן-הדרום


יושב ראש הוועד


חברת ועד

4/9/16
תאריך

חבאורים המצורפים לזוהות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי - גן הדרום
דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
ביצוע	ביצוע	תקציב	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור
239,243	286,632	319,000	הכנסות
	47,378		מיסי ועד מקומי
11,130	6,442		השתתפות המועצה האזורית בתקציב שוטף
			הכנסות מריבית
250,373	340,452	319,000	סה"כ הכנסות
305,983	336,126	241,000	הוצאות
			שרותים מקומיים
62,121	82,333	78,000	הוצאות הנהלה וכלליות
368,104	418,459	319,000	סה"כ הוצאות
(117,731)	(78,007)		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לשנה
	(117,731)		יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לתחילת שנה
(117,731)	(195,738)		יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לסוף השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

ועד מקומי - גן הדרום
ריכח תקבולים ותשלומים של תקציב הפיתוח

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2014		2015	
ביצוע	שקלים חדשים	ביצוע	שקלים חדשים
תקציב	שקלים חדשים	תקציב	שקלים חדשים
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

עודף השנה מביצוע תקציבי פיתוח
יתרת עודף בתקציב פיתוח לתחילת השנה
יתרת עודף בתקציב הפיתוח לסוף השנה

ועד מקומי - גן הדרום
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - כללי

- א. הוועד המקומי (גן הדרום) הוקם מתוקף "צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח - 1958", והוא נכלל בשטח השיפוט של המועצה האזורית גדרות (להלן: "המועצה").
- ב. לצורך מימון הפעילות המוניציפלית רשאי הוועד המקומי להטיל מיסים, ארנונה כללית ודמי השתתפות ובלבד שהמועצה האצילה לו מסמכותה.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות רואה חשבון לעיריות, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי בוועדים מקומיים, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיו של ועד מקומי. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- 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 הני"ל.
- ו. התקציב של הוועד המקומי גן הדרום לשנת 2015 אושר בישיבת הוועד ביום 20/11/2014 ובמליאת המועצה ביום _____.
- ז. חברי ועד המקומי - נבחרו ביום 23.11.12 בכש אברהם, קורן אייל, דקלו רונן, קשי דני, בזאז טיראן.
- ח. ועדת ביקורת - לא הוגש דו"ח לשנת 2015

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינאלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה קודמת, מפורטים 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- גן הדרום
ביאורים לדוחות הכספים
ליום 31 בדצמבר 2015

ג. רכוש קבוע

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

ד. רישום הכנסות

- 1 הכנסות ממיסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הועד נרשמת על בסיס מצטבר. מידע על מצב תשבון החייבים (יתרת החייבים שהצטברו) מוצג כנספח א' למאזן.
- 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, תופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל. (לא רלוונטי לוועד שאינו מעסיק ישירות עובדים).
- 3 הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

ועד מקומי- גן הדרום
 ביאורים לדוחות הכספים
 ליום 31 בדצמבר 2015

באור 3 - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	
5,459	6,417
<u>5,459</u>	<u>6,417</u>

אגודה שיתופית גדרות בע"מ
 כרטיסי אשראי

באור 4 - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	
87,877	94,528
35,422	54,311
20,418	13,873
<u>27,994</u>	<u>69,079</u>
<u>171,711</u>	<u>231,791</u>

מתיישבי גן הדרום
 אגודה שיתופית גדרות בע"מ
 ספקים, קבלנים ונותני שרותים

מוסדות וזכאים שונים

באור 6 - מסים

הועד המקומי רשום ומתנחל כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור, פטור ממש על הכנסותיו בהתאם
 לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

ועד מקומי- גן הדרום

דוח גביה וחייבים ליום 31 בדצמבר 2015

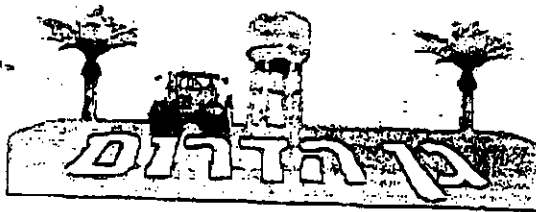
ביצוע 2014	ביצוע 2015	
<u>בשקלים חדשים</u>		<u>חייבים בגין מס ועד</u>
	83,785	חייבים בגין מס ועד - לתחילת השנה
323,028	336,517	חיוב השנה
(239,243)	(286,632)	גביה השנה
<u>83,785</u>	<u>133,670</u>	סה"כ יתרת חייבים בגין מסי ועד לסוף השנה
<u>83,785</u>	<u>133,670</u>	<u>סה"כ חייבים לסוף השנה</u>
		חיוב ראשוני של מסי ועד למ"ר מגורים (על פי צו המסים)

ועד מקומי - גן הדרום
ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
בשקלים חדשים

מספר ושם הפרק	תקבולים תקציב 2016	ביצוע 2015	אחוז ביצוע	ביצוע 2014	מספר ושם הפרק	תשלומים תקציב 2016	ביצוע 2015	אחוז ביצוע	ביצוע 2014
מיסים ומענקים					א. הנהלה וכלליות				
11 מיסים גביה עצמית ארמנה	319,000	286,632	90%	239,243	61 מנהל כללי	78,000	82,333	106%	62,121
15 השתתפות מוסדות		6,442	הרגה	11,130	81 א. הנחות מיסי ועד מקומי	78,000	82,333	106%	62,121
16 הכנסות מימון		47,378	הרגה		62 מנהל כספי	78,000	82,333	106%	62,121
19 השתתפות המועצה					ב. התאמת מימון				
	<u>319,000</u>	<u>340,452</u>	107%	<u>250,373</u>	63 הוצאות מימון				
					64 פרעון מלוח				
שירותים מקומיים גביה עצמית					7 שירותים מקומיים				
21 תכואה					71 תברואה	108,000	113,515	105%	80,605
22 שמירה וביטחון					72 שמירה וביטחון	123,000	183,729	158%	193,390
24 נכסים ציבוריים					74 נכסים ציבוריים	10,000	28,882	289%	31,988
25 חגיגות, מבצעים וארועים					75 חגיגות, מבצעים וארועים	241,000	336,126	139%	305,983
שירותים ממלכתיים גביה עצמית					8 שירותים ממלכתיים				
31 חימר					81 חימר				
32 תרבות					82 תרבות				
33 בריאות					83 בריאות				
34 חוחה					84 חוחה				
35 דת					85 דת				
36 קליטת עלייה					86 קליטת עלייה				
37 איכות הסביבה					87 איכות הסביבה				
מפעלים					9 מפעלים				
41 מים					91 מים				
43 נכסים					93 נכסים				
48 מפעלים אחרים					98 מפעלים אחרים				
הכנסות שלא התקצבו					99 השתתפות בתג"ר מועצה				
סה"כ כללי	<u>319,000</u>	<u>340,452</u>	107%	<u>250,373</u>	סה"כ כללי	<u>319,000</u>	<u>418,459</u>	131%	<u>368,104</u>
סה"כ תקבולים	<u>319,000</u>	<u>340,452</u>	107%	<u>250,373</u>					
סה"כ תשלומים	<u>319,000</u>	<u>418,459</u>	131%	<u>368,104</u>					
עודף (גרעון) השנה	<u>0</u>	<u>(78,007)</u>		<u>(117,731)</u>					
					10 ש.כ. - מדוע נוסף				
					הנהלה וכלליות - פרק 6				
					שירותים מקומיים - פרק 7				
					שירותים ממלכתיים - פרק 8				
					סה"כ				
					עלות				
					תקציב				
					ביצוע				
					באזע				
					ביצוע שנה				
					קודמת				

מוין מחדש

מאגזין האזורי - גבעתי



גן הדרום - ועד מקומי

ד.נ. אבטח 79255 טל. מזכירות 08-8523334 פקס 08-8581429

E-mail: gan.hadarom.mekom@gmail.com

20/11/2014

תקציב לשנת 2015 - ועד מקומי מושב גן הדרום

נתונים בש"ח

הכנסות

<u>תקציב 2015</u>	<u>סעיף תקציבי</u>
319,000	מיסי וועד

הוצאות

<u>תקציב 2015</u>	<u>סעיף תקציבי</u>
5,000	ארנונה מבנים
5,000	פעילות תרבות
50,000	גיזון
18,000	ניקוי וטיאוס כבישים
50,000	פינוי גזם
40,000	הטמנת גזם
10,000	ריסוס וטיפול בעשביה
50,000	מים גינות ציבוריות
5,000	הוצאות בגין צריכת חשמל
2,000	יעוץ משפטי
50,000	שרותי מזכירות
3,000	ביטוח דירקטורים
20,000	הנה"ח חשבונות
6,000	ביקורת בחן
5,000	השתתפות בהסעות למתנס
319,000	סה"כ

הערות

הכנסות לפי הערף מדורג. פרוט בגליון מטר' לבית לפי שם תושב.

וועד מקומי
מושב גן הדרום

**ועד מקומי
גן-הדרום**