

ועד מקומי מושב תנובות

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

ועד מקומי מושב תנובות

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוח על הפעילויות
5-6	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי הנהלת הועד של

ועד מקומי מושב תנובות

ביקרנו את המאזנים המצורפים של ועד מקומי מושב תנובות (להלן - הועד) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות הפעילויות, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של הועד. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור ובגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוח כספי זה, מאחר ואינם חלים על מלכ"רים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הועד לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

כרמלה חגג
רואת חשבון

11 בספטמבר 2019

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
149,632	29,596	רכוש שוטף
44,050	44,326	מזומנים בבנקים
193,682	73,922	חייבים ויתרות חובה
התחייבויות שוטפות		
110,723	59,418	המחאות לפרעון
523	11,587	זכאים שונים
111,246	71,005	
הון ועודפים		
82,436	2,917	עודף יתרה לסוף שנה
193,682	73,922	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד

יו"ר ועד

11 בספטמבר 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים		באור	
676,241	789,080		הכנסות
543,494	676,361	2	הוצאות תפעול ואחזקה
170,165	162,036	3	הוצאות הנהלה וכלליות
(37,418)	(49,317)		הפסד תפעולי
(27,617)	(30,202)		הוצאות מימון, נטו
(65,035)	(79,519)		הפסד הפעלה לאחר מימון
147,471	82,436		יתרת עודף לתחילת שנה
82,436	2,917		יתרת עודף לסוף שנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, הדוחות ערוכים ע"פ ערכים נומינליים ובהתאם לכך אינם מביאים בחשבון את הירידה בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

ב. נכסים נזילים

שווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פרעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

ג. פקדונות בבנקים

פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

ד. 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.

ה. רישום הכנסות

הכנסות ממסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הועד נרשמות על בסיס מצטבר.

ו. רישום הוצאות

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

באור 2 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017 (*)	2018	
שקלים חדשים		
134,733	213,022	אחזקה והשקעות
234,387	248,428	גינון
132,184	134,674	תרבות
28,707	51,652	מיים
13,483	28,585	אבטחה
<u>543,494</u>	<u>676,361</u>	

(*) סווג מחדש

באור 3 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
71,186	71,703	שכר עבודה
18,905	21,833	דואר ותקשורת
50,032	50,033	שרותים מקצועיים
22,806	10,146	משרדיות ואחזקה
7,236	8,321	בטוחים
<u>170,165</u>	<u>162,036</u>	