

י"ז סיוון, תשע"ט
20 יוני, 2019

לכבוד
חברות וחברי מועצת העירייה
תפוצת מוזמנים
הרצליה

הנדון: זימון לישיבת מועצה מן המניין ב- 25.6.19

הנדן מוזמן/ת לישיבת מועצה מן המניין.
הישיבה תתקיים ביום ג', כב' בסיוון תשע"ט, 25 ביוני 2019
בשעה 18:30 לערך, ומיד לאחר ישיבת מועצה שלא מן המניין
באולם המליאה, בבניין העירייה החדש,
ברחוב בן גוריון 22 הרצליה

סדר היום

- א. אישור פרוטוקול
- ב. עדכון רה"ע
- ג. עדכון מנכ"ל
- ד. שאלות
- ה. הצעות לסדר
- ו. תב"רים
- ז. הצעות שינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות – שינויים ד'
- ח. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל
- ט. דו"ח משרד הפנים - רבעוני לשנת 2018 : רבעון 4, 2018
- י. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של חברת מוסדות חינוך ותרבות הרצליה בע"מ
- יא. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של בית העלמין
- יב. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של עמותת על"ה
- יג. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
- יד. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של עמותת בני הרצליה
- טו. אישור מינוי מהנדסת העיר
- טז. אישור מתן תמיכות
- יז. אישור עקרוני ליציאה למכרז למכירת שטח בבעלות עירונית המצוי וידוע כבית הרמלין.
- יח. מינויים
- יט. דו"ח פעולות העירייה לשנת 2018
- כ. המלצות הועדה לארכת שירות
- כא. אישור העסקה נוספת
- כב. המלצות הועדה לסיוע בדיוור
- כג. שונות

הערות: * להזכירך ישיבת מועצה שלא מן המניין בנושא צו המיסים תחל בשעה 18:00.
* בתום הישיבה הרגילה תתקיים אסיפה כללית של בעלי המניות של החברה
החברה העירונית לפיתוח תירות בהרצליה בע"מ, החברה לפיתוח הרצליה
בע"מ, החברה למרכזים קהילתיים.

בברכה,

זאבי רינה

מנהלת מחלקת ארגון ותיאום

סדר היום:

א. אישור פרוטוקול

יובאו לאישור פרוטוקולים 11+12

ב. עדכון רה"ע

ג. עדכון מנכ"ל

ד. שאלות

כפי שיונחו על שולחן המועצה.

ה. הצעות לסדר

הצעה לסדר מס' 1 ע"י מר אייל פביאן

בנושא: "שישי יצירתי" - 5 ימי לימודים חובה בשבוע - חטיבת שמואל הנגיד

א. כידוע לכל, מזה 16 שנים מתקיימים בחטיבת הביניים שמואל הנגיד בהרצליה לימודי חובה במשך 5 ימים בשבוע – א'-ה'.

גם במוסדות חינוך על יסודי אחרים בעיר ומחוץ לעיר, התקיימו וישנה כוונה לקיים, לימודי חובה במהלך 5 ימים בשבוע בלבד – א'-ה'. תלמידי חטיבת שמואל הנגיד ומוסדות החינוך האחרים הנ"ל, הגיעו בכל השנים האחרונות להישגים חינוכיים ולימודיים טובים ביותר, והצליחו בלימודיהם בתיכון ולאחר מכן.

ב. משום מה, מוצאים עצמם בני מאות משפחות בעיר מוטרדים בעקשנות כבר חודשים ארוכים - לעמוד בדרישה דטרמינסטית ודרקונית – לעבור לשישה ימי לימודים חובה בשבוע בשנת הלימודים הבאה. הדרישה הזו מעוררת התנגדות עזה בקרב מאות משפחות שילדיהם לומדים בחטיבת שמואל-הנגיד והם נאבקים נגדה. זאת בה בעת, שאלפי משפחות אחרות בעיר, היו מעוניינות לעבור לאורח חיים חינוכי בדומה ל"שישי יצירתי", לתלמידי חטיבות ביניים, במסגרתו התלמידים אינם מחויבים להגיע לבית הספר בימי שישי –אלא יכולים לבחור בכך.

ג. לאורך הדרך התנערה העירייה מאחריות לשינוי, והטילה את מלוא האחריות על משרד החינוך. יתרה מזו, בישיבת מועצת העיר (או בימים שסביב קיומה) בחודש מרץ בישר ראש העירייה שמפקחת המחוז, הגב' חיה שיטאי, התירה לעירייה להגיש ערר.

ד. שלושה חודשים חלפו, הכאוס בחטיבה מעמיק, אנו מדווחים שהערר שהוצג כבשורה לא הוגש מעולם, שכן למרות האמירה הראשונית, חיה שיטאי עצמה הודיעה לראש העיר שאין מה להגיש כי הערר יידחה (כך אנו מדווחים).

ה. בתשובה לשאלתה ישירה שהגשתי לראש העירייה התברר שראש אגף החינוך, מר יעקב נחום, הוא זה שהחליט שחטיבת הנגיד בלבד צריכה להגיש בקשה למשרד החינוך. בעוד שע"פ הנהלים הרשות המקומית צריכה להגיש את הבקשה. יתרה מזו, לעמדתה של העירייה חשיבות מכרעת באישור, וכשפנה משרד החינוך לעירייה כדי לשמוע אם לאשר את הבקשה, נענה שמדיניות העירייה היא 6 ימי לימודים בשבוע. כך הוכרעו הדברים, ובקשת החטיבה סורבה.

ו. אנו מדווחים כי בפגישה של הנהגת הורי הנגיד עם צמרת העירייה הוסכם לאחרונה, שאם יוכח שהמעבר הראשוני לחמישה ימים נעשה באישור הרשויות, יתמוך ראש העירייה בריש גלי במאבק הנגיד, עד שיוסדר העניין.

בינתיים חטיבת הביניים נמצאת בסערה גדולה: הלימודים מושבתים, קהילת המורים, ההורים והילדים סוערת, צוותי ההוראה פועלים בתנאי לחץ ולא כבשורה – וקיים איום של ממש על שנת הלימודים הבאה. יש לפתור את המשבר אלתר.

לפיכך הצעתי לסדר הינה כלהלן:

חטיבת הנגיד תוסיף בשנת הלימודים הבאה ללמד במתווה שישי יצירתי כפי שהיה השנה. בשנה הבאה, יעבדו צוותי העירייה מול קהילת הנגיד על העמדת המתווה היצירתי המתאים לבית הספר – עד להסדר סופי של מתכונת הלימודים, שתוסכם על הצדדים השונים.

1. תב"רים

קובץ המפרט את התב"רים הועבר לעיון המוקדם.

1. לאשר עדכון תקציב פיתוח 2019 של 18 תב"רים מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2019 בסכום כולל של 14,798,923 ₪ ממקורות המימון כדלקמן:

מקור מימון	סכום
קרן עבודות פיתוח	4,483,755
קרן עודפים	7,445,424
אחרים	2,869,744
סה"כ	14,798,923

2. לאשר סגירת 18 תב"רים שהסתיימו/לא נוצלו בשנת 2019 והחזרת עודפי תקציב לקרנות הרשות בסכום של 436,423 ₪.

ז. הצעות שינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות – שינויים ד'
החומר הועבר לעיון המוקדם.

ח. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל – המועצה תתבקש לאשר העברה של 10 מל"ח מיתרת העודפים בתקציב הרגיל לתקציב הפיתוח - מצ"ב מסמך הגזבר.

ט. דו"ח משרד הפנים - רבעוני לשנת 2018 : רבעון 4, 2018
הדו"ח הועבר לעיון המוקדם.

י. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של חברת מוסדות חינוך ותרבות הרצליה בע"מ
הדו"ח הועבר לעיון המוקדם.

יא. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של בית העלמין
הדו"ח הועבר לעיון המוקדם.

יב. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של עמותת על"ה
הדו"ח הועבר לעיון המוקדם.

יג. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
הדו"ח הועבר לעיון המוקדם.

יד. דו"ח כספי ליום 31 דצמבר 2018 של עמותת בני הרצליה
הדו"ח הועבר לעיון המוקדם.

טו. אישור מינויה של אדר' חנה חרמש לתפקיד מהנדסת העיר, ואישור שכרה.

להלן הצעת ההחלטה :

המועצה מאשרת את מינויה של אדר' חנה חרמש, שנבחרה על-ידי ועדת המכרזים לעובדים בכירים לתפקיד מהנדסת העיר. המינוי ייכנס לתוקף ב-1.8.19 או במועד מוקדם יותר שיאושר ע"י מנכ"ל העירייה בכתב. שכרה יעמוד על 85% ועד 95% משכר מנכ"ל העירייה בכפוף לאישור משרד הפנים. מצ"ב קורות חיים.

טז. אישור מתן תמיכות

מצ"ב פרוטוקול ועדת התמיכות המקצועית מיום 12.6.19.

יז. מינויים

המועצה תתבקש לאשר :

- מינוייה של חברת המועצה דניאל אייזנברג כחברה בדקטוריון תאגיד הביוב והמים.
- מינוייה של גב' גילי דינשטיין כחברה, נציגת ציבור בדקטוריון תאגיד הביוב והמים.

יח. דו"ח פעולות העירייה לשנת 2018

לעיונכם דיסק המאגד הדו"ח לשנת 2018.

יט. אישור עקרוני ליציאה למכרז למכירת שטח בבעלות עירונית המצוי וידוע כבית

הרמלין

מצ"ב מסמך מנהלת אגף נכסים וביטוחים.

כ. אישור הארכת שירות

המועצה תתבקש לאשר הארכת שירות ל:

- (1) לגב' א.מ. עד 30.6.2020
- (2) למר ד.ס. עד 31.11.2019
- (3) גב' צ.ר. – לבורנטית – בתיכון. (גיל 72)

גב' צ. לבורנטית ותיקה ומקצועית. מתמחה בעבודה במעבדות הביוטכנולוגיה בתיכון ומביאה ילדים להישגים גבוהים. לאור המחסור שקיים במקצוע לבורנטים,

כבעיה ארצית ולשביעות רצון הממונים עליה, הועדה ממליצה להאריך את העסקתה בשנה נוספת.

יש להנחות המנהלים והנהלת אגף החינוך למציאת פתרון לשנה"ל הבאה .
הארכת שירותה תתאפשר עפ"י החלטת רה"ע ולאחר קבלת אישור המועצה.

4) מר ג. ב. – לבורנט פסיקה- בתיכון. (גיל 73)

מר ב. הינו לבורנט מקצועי ומסור בעל ידע רב. אחראי מעבדת פסיקה, מטפל בתחזוקת המכשירים ומלווה התלמידים וצוות המעבדה בכל הנדרש.
לאור המחסור שקיים במקצוע לבורנטים, כבעיה ארצית ולשביעות רצון הממונים עליו, הועדה ממליצה להאריך את העסקתו בשנה נוספת.

יש להנחות המנהלים והנהלת אגף החינוך למציאת פתרון לשנה"ל הבאה .
הארכת שירותו תתאפשר עפ"י החלטת רה"ע ולאחר קבלת אישור המועצה.

5) גב' ג. ע. – מורה ללשון- בתיכון. (גיל 70)

סגנית מנהלת לשעבר. מורה מנוסה ורכזת מקצוע לשון. תורמת מניסיונה רבות לביה"ס ולתלמידים. בשל מחסור במורים מנוסים וראויים ללשון, ולאור שביעות רצון הממונים עליה, הועדה ממליצה להאריך העסקתה לשנה נוספת.
הארכת שירותה תתאפשר עפ"י החלטת רה"ע ולאחר קבלת אישור המועצה.

6) גב' ק. ר. – מורה לאנגלית- בתיכון. (גיל 71)

הגב' מורה ראויה למקצוע אנגלית, מגישה לבגרות. בהתחשב בקושי במציאת מורים לאנגלית, ולאור שביעות רצון הממונים עליה, הועדה ממליצה להאריך שירותה לשנה נוספת.

הארכת שירותה תתאפשר עפ"י החלטת רה"ע ולאחר קבלת אישור המועצה.

7) ל. ר. – מורה לביוטכנולוגיה- בתיכון (גיל 70)

רכזת ביוטכנולוגיה 21 שנים, מובילה את המגמה להישגים והצלחות. קיים קושי במציאת מורים לביוטכנולוגיה ובמיוחד עם שיעור קומה כשל הגב' ל.
עבודתה לשביעות רצון התלמידים ההורים והממונים. לאור זאת, הועדה ממליצה לאשר העסקתה בשנה נוספת.

הארכת שירותה תתאפשר עפ"י החלטת רה"ע ולאחר קבלת אישור המועצה.

8) נ.ש – סייעת טיפולית ביה"ס נתיב – (גיל 71)

עפ"י מכתבי מנהלים, העובדת מסורה ומוערכת. ביה"ס נתיב הוא ביה"ס לחינוך מיוחד קשה.

הועדה ממליצה להאריך את שירותה בשנה אחת נוספת . הארכה אחרונה.
הארכת שירותה תתאפשר ע"פי החלטת רה"ע ולאחר קבלת אישור המועצה.

9) נ.ב. – מורה לתנועה בגיל הרך ומאבחנת בגישה הנוירו- התפתחותית – (גיל 75)

מורה מקצועית ומהווה דוגמא אישית לכל צוות המורים. תורמת מהידע ומהניסיון הרב שלה להעשרת מורים. עבודתה עם ילדי הגן הינה ייחודית ולכן המשך העסקתה חיוני למערכת.

הוועדה ממליצה להאריך את שירותה בשנה אחת עפ"י החלטת ראש העיריה ולאחר קבלת אישור המועצה.

10) **ט.ט – כוריאוגרף ומנהל אמונותי של להקת הורה הרצליה** – (גיל 74)

נמנה על קבוצה מצומצמת של בכירי הכוריאוגרפים למחול פולקלוריסטי בארץ. מנהל את הלהקה מזה 10 שנים במקצועיות רבה, ביצירתיות, תורם לשיווק הלהקה וקיום הופעות בכל פסטיבלי המחול היוקרתיים בארץ ואף בעולם. הוועדה ממליצה להאריך את שירותו בשנה אחת ובתנאי שימצא אישור רפואי המבהיר את כישירותו להמשך עבודה. הארכת שירותו תתאפשר עפ"י החלטת ראש העירייה ולאחר קבלת אישור המועצה.

כא. אישור העסקה נוספת

צ.ד

רקע: עובד בעירייה באגף הביטחון עובד כללי מחסן ומקלטים ציבוריים. עבודה הנוספת תהיה בעיקר בעבודות מזדמנות, עבודות בעץ, פרגולות, דקים, מעקים מעץ ותיקונים. **החלטה:** הוועדה מאשרת את הבקשה אך ללא מתן שירות לעובדי העירייה ותושבי העיר הרצליה.

כב. המלצות הועדה לסיוע בדיוור

המועצה תתבקש לאשר המלצות הועדה לסיוע בדיוור. מצ"ב פרוטוקולים מיום 21.5.19 ומיום 11.6.19.

כג. שונות

- ישיבת המועצה בחודש ספטמבר תתקיים ב-10.9.19 במקום ב-17.9.19 – מועד הבחירות.
- מועד ישיבת המועצה בחודש נובמבר 26.11.19 במקום ב-19.11.19.
- המועצה תצא לפגרה קיץ בחודש אוגוסט.

בברכה,



זאבי רינה

מנהלת מחלקת ארגון ותאום



בית העלמין הרצליה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

בית העלמין הרצליה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

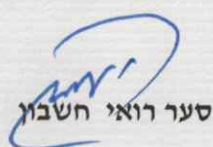
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-17	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון לחברי העמותה של בית העלמין הרצליה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית העלמין הרצליה (ע"ר) (להלן – העמותה) לימים 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 ממני 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



סער רואי חשבון

תל-אביב, 29 באפריל, 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
ש"ח	ש"ח		
5,206,651	1,609,234		רכוש שוטף
624,176	885,324	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,830,827	2,494,558		חייבים ויתרות חובה
		9 ג'	נכסים מוגבלים - קרן הפיתוח
233,441	230,468	4	רכוש קבוע
6,064,268	2,725,026		
84,464	90,136		התחייבויות שוטפות
532,430	786,267	5	ספקים ונותני שירותים
616,894	876,403		זכאים שונים ויתרות זכות
27,670	27,670	6	התחייבויות לזמן ארוך
18,873	25,240	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
46,543	52,910		התחייבות לרוכשי חלקות קבר בחיים תושבי חוץ
		8	התחייבויות תלויות
			נכסים נטו
(7,069)	15,472		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
233,441	230,468		לשימוש לפעילות
226,372	245,940		ששימשו לרכוש קבוע
5,174,459	1,549,773	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
5,400,831	1,795,713		
6,064,268	2,725,026		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מר אהרון סלצברג,
חבר ועד

מר משה ועקנין,
יו"ר הועד

29 באפריל 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
ש"ח	ש"ח	באור	
<u>מחזור הפעילויות</u>			
2,228,093	2,219,187		השתתפות המוסד לביטוח לאומי בגין שירותי קבורה
346,430	600,000		הקצבה מעיריית הרצליה
698,208	6,702,058		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - קרן פיתוח
475,535	489,727		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - קרן סיוע לאבלים
3,748,266	10,010,972		
698,209	6,702,058	10	עלות פיתוח חלקות קבר ובתי עלמין
2,754,388	2,894,316	11	עלות הפעילויות
295,669	414,598		הכנסות נטו מפעילויות
456,888	487,843	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(161,219)	(73,245)		הוצאות נטו לפני מימון
8,594	7,187		הוצאות מימון, נטו
(169,813)	(80,432)		הוצאות נטו אחרי מימון
-	100,000	13	הכנסות והוצאות אחרות
(169,813)	19,568		הכנסות (הוצאות) נטו, לתקופה (לשנה)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני			נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה		
סה"כ	קרן סיוע לאבלים	קרן לפיתוח בית העלמין	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
3,026,107	-	2,645,957	257,243	122,907	יתרות ליום 1 בינואר 2017
					שינויים במהלך השנה
488,570	488,570	-	-	-	הקצבות
3,226,710	-	3,226,710	-	-	הכנסות ממכירת אחוזות קבר בחיים
3,000	3,000	-	-	-	הכנסות שונות
(1,173,743)	(475,535)	(698,208)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
(169,813)	-	-	-	(169,813)	הוצאות נטו, לשנה
-	(16,035)	-	25,698	(9,663)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(49,500)	49,500	העברת סכומים לכיסוי הוצאות פחת
2,374,724	-	2,528,502	(23,802)	(129,976)	
					יתרות ליום 31 בדצמבר 2017
5,400,831	-	5,174,459	233,441	(7,069)	שינויים במהלך השנה
489,727	489,727	-	-	-	הקצבות
3,077,372	-	3,077,372	-	-	הכנסות ממכירת אחוזות קבר בחיים
(7,191,785)	(489,727)	(6,702,058)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
19,568	-	-	-	19,568	הכנסות נטו, לשנה
-	-	-	46,337	(46,337)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(49,310)	49,310	העברת סכומים לכיסוי הוצאות פחת
(3,605,118)	-	(3,624,686)	(2,973)	22,541	
					יתרות ליום 31 בדצמבר 2018
1,795,713	-	1,549,773	230,468	15,472	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
(169,813)	19,568	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות (הוצאות) נטו לתקופה
(1,176,628)	(7,137,747)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
(1,346,441)	(7,118,179)	שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(25,698)	(46,337)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
		רכישת נכסים קבועים
(25,698)	(46,337)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
3,718,280	3,567,099	תזרימי מזומנים מפעולות מימון
3,718,280	3,567,099	תקבולים שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי
		זמני, נטו
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
2,346,141	(3,597,417)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,860,510	5,206,651	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
5,206,651	1,609,234	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
49,500	49,310	פחת והפחתות
15,000	-	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
35,478	22,389	עליה בהפרשה לחופשה
(1,173,743)	(7,191,785)	סכומים ששוחררו מהגבלה
(1,073,765)	(7,120,086)	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(205,147)	(261,148)	עליה בחייבים ויתרות חובה
18,873	6,367	עליה בהתחייבות לרוכשי חלקות קבר בחיים תושבי חוץ
(2,825)	5,672	עליה (ירידה) בספקים
86,236	231,448	עליה בזכאים ויתרות זכות
(102,863)	(17,661)	
(1,176,628)	(7,137,747)	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. 1. העמותה "בית העלמין הרצליה" (ע"ר) (להלן - "העמותה") היא מוסד ללא כוונת רווח שמטרותיו העיקריות הינם: לתכנן, להקים, לפעול ולנהל בית עלמין בהרצליה אשר במסגרתו תתבצע קבורה יהודית על פי הלכות הדת היהודית והוראות חוק שירותי הדת היהודיים (נוסח משולב), התשל"א - 1971 וקבורה אזרחית חילופית על פי הוראות כל דין.
 2. העמותה מעניקה למשפחות אבלות, בימי השבעה סיוע ראשוני בסיסי וציוד נלווה הכרחי. העמותה מקבלת מעיריית הרצליה תקציב יעודי לצורך כך.
 3. בחודש ספטמבר 2011 קיבלה העירייה את אישור משרד הפנים לייסד את העמותה.
 4. העמותה נוסדה בחודש פברואר 2012 לפי חוק העמותות, התש"ס - 1980. מספרה הרשום של העמותה הינו 580554319. העמותה החלה את פעילותה בחודש אוקטובר 2012.
 5. העמותה הוקמה להשגת מטרות ציבוריות בלבד ותקנונה אוסר חלוקת רווחים לחברה.
 6. העמותה פועלת שלא למטרות רווח, לפיכך, עודפים במידה ויווצרו יועברו בעת פירוק העמותה למוסד ציבורי אחר כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, אשר יקבע ע"י בהסכמה עיריית הרצליה וע"י המועצה הדתית הרצליה - בהיעדר הסכמה תועבר ההחלטה בנושא לראש עיריית הרצליה ולשר לשירותי דת.
 7. העמותה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך נוסף תשל"ו - 1975 ולעניין פקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א - 1961. הכנסות העמותה פטורות ממס.
 8. לעמותה רישיון קבורה מטעם המשרד לשירותי דת עד ליום 31 בדצמבר, 2020.
 9. העמותה הינה תאגיד עירוני ובשליטה מלאה של עיריית הרצליה (להלן - "העירייה").
 10. לעמותה האישור ניהול תקין עד וכולל שנת 2019.
- ב. 1. כאמור בסעיף א' (8) לעיל, בחודש אוקטובר 2012, הוענק לעמותה רישיון קבורה ע"י המשרד לשירותי דת. לפני קבלת רישיון הקבורה ותחילת פעילות העמותה, העירייה תפעלה וניהלה את בית העלמין וביצעה השקעות כ"נאמן" עבור העמותה ובכלל זה, בניית קברים ופיתוח סביבתי, תחת משק סגור של הכנסות והוצאות, בנפרד מפעילות העירונית וזאת עד לחודש אוקטובר 2012, עת הוענק לעמותה רישיון הקבורה. החל מהמועד הנ"ל העבירה העירייה לעמותה את כל הפעילות, לרבות יתרות כספיות מתחייבות, אך למעט ההשקעות בבניית הקברים והפיתוח הסביבתי, כפי שיפורטו להלן.
2. המקרקעין עליהם הוקם בית העלמין הינם בבעלות מינהל מקרקעי ישראל ובחזקת עיריית הרצליה. טרם נחתם חוזה חכירה בין העירייה לבין המינהל, אולם, הוראות ההסכם סוכמו לרבות אפשרות ניהול והפעלת בית העלמין באמצעות התאגיד העירוני (העמותה) ותקופת חכירה של 99 שנים.
3. ההשקעות והכספים לבניית מלאי הקברים, הקמת תשתיות וחלק מפיתוח בית העלמין, עד למועד הדוח הכספי בוצעו על ידי העירייה ובהשתתפות העמותה מתקבולי מכירת אחוזות קבר בחיים.
4. בשל האמור לעיל, מלאי הקברים לא מוצג כחלק מנכסי העמותה. בהתאם לדיווח העירייה למשרד לשירותי דת, העירייה מרשה לעמותה להמשיך לנהל ולהפעיל את בית העלמין החדש ובכלל זה לבצע קבורה בתחום בית העלמין החדש ובנוסף לפתח את בית העלמין החדש ככל

באור 1 - כללי (המשך)

שיש צורך בכך, לתקופה של 24 שנים ו-11 חודשים. וכמו כן, העירייה לא תמנע מהעמותה לבצע קבורה בתחום בית העלמין החדש ולפתח אותו, לתקופה שלא תפחת מ-24 שנים ו-11 חודשים.

5. העמותה מנהלת קרן לפיתוח בית העלמין בהתאם להוראות ולכללים שנקבעו ע"י משרד לשירותי דת. לעניין זה ראה באור 4 ובאור 9א.

6. לעמותה הסכם עם המוסד לביטוח לאומי המסדיר את הכללים בדבר מתן שירותי קבורה ודרכי תשלום דמי הקבורה בהתאם לתקנות הביטוח הלאומי (דמי קבורה), התשל"ו - 1976. במסגרת ההסכם העמותה לקחה על עצמה, בהסכמת העירייה, את כל הנכסים והתחייבויות של העירייה בקשר לפעילות הקבורה עד למועד תחילת פעילות העמותה.

7. להערכת הוועד המנהל של העמותה, סך התחייבויות העירייה אינו עולה על סך הנכסים כאמור בסעיף 4 לעיל.

8. ביום 26 בפברואר, 2015 אישר ועד העמותה תכנית קבורה חדשה שמטרתה הגדלת כמות הקברים לדונם. לפי התכנית תמהיל הקברים ישתנה באופן שיוכשרו קברי מכפלה רבים יותר מאשר קברים בקבורת סנהדרין. התכנית החדשה תאפשר ניצול שטחים שהוגדרו בתכנית הישנה כשטחי ציבור לטובת שטחי קבורה. נכון ליום החתימה על הדוח הכספי העבודות נמצאות בשלב התכנון והמדידה.

ג. הוראות חוק ופיקוח החלים על העמותה

1. כללים והגבלות אשר נקבעו בחוק שירותי הדת היהודיים. התשל"א - 1971 (להלן - "חוק שירותי הדת") ובתקנות שירותי הדת היהודיים (חברות לענייני קבורה), התשכ"ז - 1966 (להלן - "תקנות שירותי הדת").

2. הוראות תקנות ביטוח לאומי (דמי קבורה), התשל"ו - 1976, המסדירות את פעילות ודמי הקבורה המתקבלים מהמוסד לביטוח לאומי.

3. חוק שירותי הדת קובע, בין היתר, כי אם רכש אדם חלקת קבר בחייו וחזר בו יושב לו כספו בצירוף הפרשי הצמדה למדד המחירים לצרכן.

4. בתנאי רישיון הקבורה שניתן לעמותה ע"י השר לענייני דתות מכח תקנות שירותי הקבורה, נקבע, בין היתר, כי כספים המתקבלים ממכירת חלקות קבר וכן כספים העשויים להתקבל מהמשרד לענייני דתות כתמיכה בפיתוח בית העלמין, ישמשו אך ורק לצרכי פיתוח בית העלמין, רכישת קרקעות ולאחזקתם של בתי העלמין לאורך שנים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים

הדוחות הכספיים של העמותה נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים ובהתאם להוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקר הכללים:

1. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - חלק הנכסים שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה.
2. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - נכסים נטו הכפופים לתנאי הוראות חוקים ו/או הוראות של תורמים.
3. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה - נכסים אשר לא ניתן להשתמש בהם אלא רק בפירותיהם.

ב. בסיס עריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בערכים נומינליים, כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. העמותה החלה לפעול בשנת 2012 ולפיכך כל הפריטים מוצגים בדוחות הכספיים בהתאם לערכם הנומינלי שזהה לערכם המדווח.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות אשר נזילותן גבוהה הכוללת, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, אשר התקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה לא עלתה על שלושה חודשים, למעט, פיקדונות לזמן קצר שיועדו למימון השקעות במסגרת נכסים נטו לפי החלטת הוועד המנהל של העמותה.

ד. רכוש קבוע

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 - רכוש קבוע, של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר ואינם כוללים הוצאות לצורך תחזוקה שוטפת. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

שיעורי הפחת השנתיים הינם:

%	
6-15	ריהוט וציוד משרדי
33	מחשבים וציוד היקפי
10-15	ציוד תפעולי
10	שיפורים ותוספות למבנה
10-15	ציוד סיוע לנזקקים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ה. הכרה בהכנסות**
- הכנסות והשתתפות המוסד לביטוח לאומי בגין דמי קבורה נרשמות על בסיס צבירה, קרי, מועד הקבורה.
- ו. התחייבויות בגין זכויות עובדים**
1. ההתחייבויות לזמן קצר כוללות משכורות, ימי חופשה שלא נוצלו, ניכויים לרשויות המס וביטוח לאומי. הסיווג לזמן קצר או זמן ארוך מתבצע בהתאם למועד סילוק ההתחייבות.
 2. התחייבויות בגין סיום העסקה - מוצגת בדוחות הכספיים בהתאם לדיני העבודה הקיימים.
- ז. התחייבות לרוכשי חלקות קבר בחיים תושבי חוץ**
- המוסד לביטוח לאומי אינו משתתף בעלות קבורת תושבי חוץ. העמותה מייעדת חלק מתמורת מכירת הקבר לתושב החוץ לטובת כיסוי עלות הקבורה בבוא היום. לפיכך, העמותה מציגה התחייבות בגובה מכפלת כמות תושבי החוץ שרכשו קברים בעודם בחיים וטרם נפטרו נכון ליום המאזן בתעריף דמי ההשתתפות של המוסד לביטוח לאומי לקבורה יומית של תושב ישראל.
- ח. נכסים נטו**
- הנכסים נטו, סה"כ הנכסים בניכוי ההתחייבויות, מוצגים בשתי קטגוריות: נכסים נטו ללא הגבלה ונכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית. הנכסים נטו בעלי ההגבלה הזמנית מציגים את נתוני קרן הפיתוח הכללית וקרן הפיתוח לקבורה רוויה, כמפורט בבאור 1 (ג) (4) לעיל. שחרור סכומים להכנסות בדוח על הפעילויות מתבצע בהתאם להוצאות הפיתוח שנזקפות לדוח על הפעילויות.
- ט. ירידת ערך נכסים**
- העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 "ירידת ערך נכסים". בהתאם לתקן זה, כאשר מתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, בוחנת העמותה האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. סכום בר-ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על-פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר-ההשבה שלו, העמותה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו.
- י. הסתייעות באומדנים**
- הכנת הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות מקובלים, דורשת מהנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנלווים אליהם. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.
- יא. צדדים קשורים**
- כמוגדר בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- יב. תאגיד עירוני**
- העמותה הינה תאגיד עירוני ובנושאים מסוימים כגון חוק וחובת המכרזים, קבלת הלוואות, תשלום שכר בכירים, מינוי עובדים ועוד, התאגיד כפוף לקבלת אישורים ממשרד הפנים.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
177,478	262,427	הכנסות דמי קבורה לקבל
-	(56,649)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
177,478	205,778	סה"כ הכנסות לקבל
436,158	335,929	המחאות וממסרים לגביה
-	34,757	הוצאות מראש
540	-	מוסדות
-	299,860	עיריית הרצליה
10,000	9,000	הלוואות לעובדים
446,698	679,546	
624,176	885,324	

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ	ציד סיוע לנוקקים	פיתוח בית העלמין	שיפורים ותוספות למבנה	ציד תפעולי	מחשבים וציוד היקפי	ריהוט וציוד משרדי	עלות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
430,783	153,915	52,841	46,396	56,555	54,991	66,085	יתרה ליום 1 בינואר 2018
46,337	-	-	8,128	-	-	38,209	תוספות במהלך השנה
477,120	153,915	52,841	54,524	56,555	54,991	104,294	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
197,342	28,278	52,841	25,165	27,777	45,649	17,632	פחת שנצבר
49,310	19,500	-	7,201	5,993	10,992	5,624	יתרה ליום 1 בינואר 2018
246,652	47,778	52,841	32,366	33,770	56,641	23,256	תוספות במהלך השנה
230,468	106,137	-	22,158	22,785	1,650	81,038	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
233,441	125,637	-	21,231	28,778	9,342	48,453	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
240,312	476,076	הוצאות לשלם
3,665	-	עיריית הרצליה
288,453	310,191	עובדים והתחייבויות בשל שכר
532,430	786,267	

באור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד- מעביד

התחייבות החברה לתשלום פיצויים לעובדיה, הינה לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג - 1963. ההתחייבות במאזן מוצגת בגין:

א. שיעור השלמה של 2.33% לעובדים בגינם הופרשו לקרן הפיצויים שיעור של 6%.

ב. עובדים אשר סעיף 14 כאמור לעיל אינו חל עליהם.

באור 7 - התחייבות לרוכשי חלקות קבר בחיים תושבי חוץ

נכון ליום המאזן נרכשו 4 אחוזות קבר בחיים ע"י תושבי חוץ.

באור 8 - התחייבויות תלויות

תקבולים ממכירת חלקות קבר בחיים נרשמים, במועד החתימה על שטר הקניין, כנכסים המוגבלים באופן זמני. כאמור בבאור 1 (ג') (3) חוק שירותי הדת קובע כי אם רכש אדם חלקת קבר בחייו וחזר בו יושב לו כספו בצירוף הפרשי הצמדה למדד המחירים לצרכן. בדוח הכספי לא בוצעה הפרשה להשבת כספים מאחר שמיום תחילת פעילות בית העלמין, לרבות ובעיקר בתקופה בה הופעל ע"י העירייה, ועד ליום חתימת הדוחות הכספיים מספר המקרים בהם חזר בו רוכש קבר בחיים מועט ואינו מהותי. אין ביכולת הנהלת העמותה לאמוד את סכומי השבת הכספים, אם בכלל, ואת סיכויי התממשותם.

באור 9 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית

א. בהתאם לסעיף ה.1 לחוזר מנכ"ל המשרד לשירותי דת מחודש אוקטובר 2009 יש ליצור קרן פיתוח בתי עלמין שתקבוליה יהיו כספים שקיבלה בגין מכירת חלקות קבר מחיים בהתאם לסעיף 14(7)א לחוק שירותי הדת היהודיים התשל"א, 1971. כמו גם כספים המתקבלים בגין מכירת חלקות קבר לתושבי חו"ל, או כתוצאה ממכירת חלקות בבתי עלמין סגורים ובחלקות חריגות, וכן כספים שקיבל התאגיד מהמשרד או מהרשות המקומית כתקציבי פיתוח בתי עלמין, וכן כספים המתקבלים מקבלני מצבות עבור ביסוס למצבות, ישמשו, אך ורק, לצרכי פיתוח בתי העלמין.

ב. כאמור בביאור 1(ב) עיריית הרצליה היא הגוף שבפועל מבצע פעולות פיתוח בבית העלמין. העמותה מעבירה מעת לעת בהתאם לדרישת עיריית הרצליה כספים לצורך פיתוח בית העלמין.

ג. השינויים בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

קרן פיתוח בית העלמין	קרן סיוע לאבלים
ש"ח	ש"ח
2,645,957	-
3,226,710	-
	488,570
	3,000
(698,208)	(475,535)
-	(16,035)
5,174,459	-
3,077,372	-
-	489,727
(6,702,058)	(489,727)
1,549,773	-

יתרה ליום 1 בינואר 2017

שינויים במהלך התקופה

הכנסות ממכירות אחוזות קבר בחיים

הקצבה עבור קרן סיוע לאבלים

הכנסות שונות

סכומים ששוחררו מהגבלה

העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

שינויים במהלך השנה

הכנסות ממכירות אחוזות קבר בחיים

הקצבה עבור קרן סיוע לאבלים

סכומים ששוחררו מהגבלה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

ג. נכסים מוגבלים - קרן הפיתוח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
4,738,301	1,187,650
436,158	335,929
5,174,459	1,549,773

מזומנים ושווי מזומנים

המתאות לגביה

באור 10 - עלות פיתוח חלקות קבר ובתי עלמין

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
452,192	6,439,374	עלויות פיתוח ישירות
246,017	262,684	העמסת תקורות
698,209	6,702,058	

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
1,142,538	1,154,341	שכר ונלוות
767,907	768,935	הוצאות בגין שירותי קבורה
75,706	83,079	אחזקת רכב
133,676	196,703	חומרי עזר
31,399	31,397	ביטוחים
7,160	7,864	תקשורת
51,450	103,576	חשמל ומים
36,903	26,000	אחרות
32,114	32,694	פחת
2,278,853	2,404,589	
475,535	489,727	הוצאות סיוע למשפחות אבלים (1)
2,754,388	2,894,316	

(1) ראה ביאור 1 א (2).

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
474,229	474,585	שכר, נלוות ושרותי כ"א
65,624	75,850	שכר דירה ואחזקה
10,429	6,032	תקשורת
102,267	79,828	שרותים מקצועיים
15,009	17,497	כיבודים ומתנות
11,001	10,581	בטוחים
6,960	12,889	מיסים, אגרות ושונות
-	56,649	חובות אבודים ומסופקים
17,386	16,616	פחת
702,905	750,527	
(246,017)	(262,684)	בניכוי- העמסה לעלות פיתוח חלקות קבר ובתי עלמין
456,888	487,843	

באור 13 - הכנסות והוצאות אחרות
הקצבות מעיריית הרצליה בגין שנים קודמות

באור 14 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
-	299,860	חייבים עיריית הרצליה
3,665	-	זכאים עיריית הרצליה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
346,430	700,000	פעילויות הקצבה מעיריית הרצליה (כולל עבור שנה קודמת)
488,570	489,727	הקצבה מעיריית הרצליה עבור קרן סיוע לאבלים
35,364	32,310	הוצאות שכר דירה לעיריית הרצליה
	(5,600,000)	השתתפות העמותה בפיתוח בית העלמין



חזון והגשמה
הרצליה
אגף המינהל הכספי



גז' 166-2019
24/03/2019
י"ז אדר ב, תשע"ט

לכבוד
יו"ר ועדת הכספים
כאן

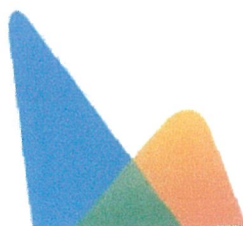
א.ג.,

הנדון: דוחות כספיים בלתי מבוקרים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

רצ"ב הדו"חות הכספיים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 (להלן – הרבעון 4).

מנתוני הדו"חות הכספיים עולה כי:

- ◀ העירייה סיימה את שנת 2018 עם הכנסות שוטפות בתקציב הרגיל בסך של כ- 953 מלש"ח. סך ההכנסות בתקציב הרגיל גבוה מסך ההוצאות בסכום של כ- 25 מלש"ח ומהווה עודף של כ- 2.6% מההכנסות לשנה. זאת, לאחר העברה של 25 מלש"ח לקרנות הפיתוח למימון התקציב הבלתי רגיל.
בשנת 2017, ההכנסות השוטפות בתקציב הרגיל עמדו על סך של כ- 900 מלש"ח. סך ההכנסות בתקציב הרגיל היה גבוה מסך ההוצאות בסכום של כ- 32 מלש"ח והווה עודף של כ- 3.6% מההכנסות לשנה. זאת, לאחר העברה של 15 מלש"ח לקרנות הפיתוח למימון התקציב הבלתי רגיל.
- ◀ סך ההכנסות העצמיות (כולל הנחות בארנונה) מסתכמות לכ- 723 מלש"ח ומהוות כ- 76% מההכנסות לשנה.
בשנת 2017, סך ההכנסות העצמיות (כולל הנחות בארנונה) הסתכמו לכ- 682 מלש"ח והוו כ- 76% מההכנסות לשנה.
- ◀ הוצאות השכר מסתכמות לסך של כ- 378 מלש"ח ומהוות כ- 40% מההכנסות לשנה.
בשנת 2017, הוצאות השכר הסתכמו לסך של כ- 355 מלש"ח והוו כ- 39% מההכנסות לשנה.
- ◀ סך פירעון המלוות מסתכם לכ- 25 מלש"ח ומהווה כ- 3% מההכנסות לשנה.
בשנת 2017, סך פירעון המלוות הסתכם לכ- 27 מלש"ח והווה כ- 3% מההכנסות לשנה.
- ◀ עומס המלוות עומד על סך של כ- 61 מלש"ח ומהווה כ- 6.6% מהתקציב השנתי (הסופי) של שנת 2018.
בשנת 2017, עומס המלוות עמד על סך של כ- 82 מלש"ח והווה כ- 9% מהתקציב השנתי (הסופי) של שנת 2017.



הנהלת חשבונות וחשבות

רח' בן גורדיון 22, ת.ד. 4610001 | הרצליה | טלפון: 09-9591521/3 | פקס: 09-9501210 | www.herzliya.muni.il



◀ העודף המצטבר לסוף שנת 2018 עומד על סך של כ- 52 מלש"ח ומהווה כ- 5.6% מהתקציב (הסופי) של שנת 2018. זאת, לאחר העברה של 22 מלש"ח למימון התקציב הבלתי רגיל.

העודף המצטבר לסוף שנת 2017 עמד על סך של כ- 49 מלש"ח והווה כ- 5.4% מהתקציב (הסופי) של שנת 2017. זאת, לאחר העברה של 10 מלש"ח למימון התקציב הבלתי רגיל.

◀ סך היתרה בקרנות הלא מתוקצבות עומדת על סך של כ- 311 מלש"ח והעודף הזמני בתב"רים (נטו) עומד על סך של כ- 355 מלש"ח.
בשנת 2017, סך היתרה בקרנות הלא מתוקצבות עמדה על סך של כ- 308 מלש"ח והעודף הזמני בתב"רים (נטו) עמד על סך של כ- 300 מלש"ח.

בכבוד רב,


רוני חדד
גזבר העירייה

העתק:

- יוסף (ג'ו) ניסימוב, סמנכ"ל בכיר
- מישל עצמון, מרכזת ועדות עירוניות ובקרת תהליכים

6





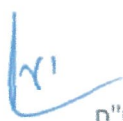
גז' 165-2019
26/03/2019
י"ט אדר ב, תשע"ט

לכבוד
גב' מישל עצמון
מנהלת ועדות עירוניות ובקרת תהליכים
כאן
מישל שלום,

הנדון: דוח רבעון 4 לשנת 2018

אבקש להביא את דוח רבעון 4 לשנת 2018 לדיון בועדת הכספים הקרובה ובמועצת העיר.

מצ"ב העתק הדוח ותקציר מנהלים חתום.


בברכה,
יעל טבצ'ניק, רו"ח
חשבת העירייה

העתק:
ג'ו ניסימוב – סמנכ"ל בכיר לעירייה.
רוני חזד – גזבר העירייה.



הרצליה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2018 לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:



חתימת הגזבר:

הערות

- (1) בטופס 1 יתרת חייבים בגין ארנונה, אגרות, היטלים ואחרים, כוללת סך של כ- 50,923 אלש"ח בגין היטל השבחה אשר מגובה בערבויות, ושיקים דחויים בסך של כ- 19,213 אלש"ח שמופקדים בחשבונות העירייה.
- (2) בטופס 2, הביצוע בהכנסות עצמיות אחר ותקבולים אחרים, כוללים תקבולים בסך 17,532 אלש"ח בגין השתתפות קרן עבודות פיתוח במימון פרעון מלוות, במימון עלות תיכנון ובנין העיר ועלויות שמאים.
- (3) בטופס 8, בטור הפרשים, כלולים תשלומים בגין הפרשים משנים קודמות ותשלומים שנתיים אחרים כגון: מענק יובל, הבראה, ביגוד, טלפון ופיצויי פרישה.
- (4) במסגרת הוצאות בטופס 2, נרשמו הפרשות בסך של 12.8 מליון ₪.
- (5) הפנסיה לעובדי חינוך ולעובדי רווחה נזקפה בטופס 2 לשכר חינוך ולשכר רווחה בהתאמה. בטופס 7, נכללה כל הפנסיה (גם של חינוך וגם של רווחה) בסעיף גימלאים.

<u>31.12.17</u>	<u>31.12.18</u>
318,706	321,698
15,226	15,957
406	390
<u>334,338</u>	<u>338,045</u>
607,774	665,641
193,403	193,371
<u>801,177</u>	<u>859,012</u>

נכסים נזילים : קופה ובנקים
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
סה"כ רכוש שוטף
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
השקעות במימון קרנות מתוקצבות
סה"כ השקעות

גרעון לראשית השנה
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
 גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
 סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
 גרעונות סופיים בתבריים
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבריים (במינוס) (2)
 סה"כ גרעון מצטבר בתבריים סופיים

1,135,515 1,197,057

39	25
18,503	19,436
254,302	253,431
<u>12,574</u>	<u>13,430</u>
285,418	286,322
308,264	310,543
193,468	193,429
26,733	48,855
(10,000)	(22,000)
32,122	24,810
<u>48,855</u>	<u>51,665</u>

בנקים : משיכות יתר והלוואות
משדרי ממסלה
מוסדות שכן - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתוקצבים :
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
סה"כ התחייבויות שוטפות

קרנות בלתי מתוקצבות (3)
קרנות מתוקצבות
עודפים בתקציב הרגיל
עודף לראשית השנה
העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הבלתי רגיל
עודף (גרעון) בתקופת הדוח
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

321,236	384,643
(21,726)	(29,545)
<u>1,135,515</u>	<u>1,197,057</u>

סה"כ התחייבויות ועודפים

		חשבונות מקבילים
533,566	563,181	חייבים בגין ארנונה אגרות היטלים ואחרים
82,122	61,194	עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
12,331	12,406	ערבויות שנתנו
		פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיוגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
		גבייה מפיוגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
		קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
		(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות
76,840	69,113	
1,095	1,095	
1,059	1,059	
133	107	
229,137	239,169	
308,264	310,543	
94851	101520	

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב %	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
4%	22,430	539,930	517,500	517,500	ארנונה כללית
	679	679			הכנסות ממכירת מים
(4)%	(323)	7,039	7,362	7,362	עצמיות חינוך
(11)%	(219)	1,736	1,955	1,955	עצמיות רווחה
(3)%	(2,274)	80,138	82,412	82,412	עצמיות אחר
3%	20,293	629,522	609,229	609,229	סה"כ עצמיות
2%	3,406	163,494	160,088	160,088	תקבולים ממשרד החינוך
2%	1,221	59,610	58,389	58,389	תקבולים ממשרד הרווחה
(0)%	(22)	5,024	5,046	5,046	תקבולים ממשלתיים אחרים
					מענק כללי לאיזון
1,015%	1,928	2,118	190	190	מענקים מיוחדים
16%	5,242	38,121	32,879	32,879	תקבולים אחרים
4%	32,068	897,889	865,821	865,821	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(6)%	(3,697)	54,858	58,555	58,555	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
3%	28,371	952,747	924,376	924,376	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					הוצאות
(8)%	(12,482)	151,733	164,215	164,215	הוצאות שכר כללי
(6)%	(13,867)	232,947	246,814	246,814	פעולות כלליות
-6%	(26,349)	384,680	411,029	411,029	הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות
(1)%	(2,410)	202,031	204,441	204,441	שכר עובדי חינוך
(7)%	(7,626)	97,723	105,349	105,349	פעולות חינוך
(3)%	(10,036)	299,754	309,790	309,790	סה"כ חינוך
(6)%	(1,650)	24,040	25,690	25,690	שכר עובדי רווחה
1%	555	77,193	76,638	76,638	פעולות רווחה
(1)%	(1,095)	101,233	102,328	102,328	סה"כ רווחה
(5)%	(37,480)	785,667	823,147	823,147	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(120)	7,180	7,300	7,300	פרעון מלוות מים וביוב
(4)%	(776)	17,544	18,320	18,320	פרעון מלוות אחרות
(3)%	(896)	24,724	25,620	25,620	סה"כ פרעון מלוות
555%	17,186	20,281	3,095	3,095	הוצאות מימון
183%	28,450	44,009	15,559	15,559	העברות והוצאות חד פעמיות
1%	7,260	874,681	867,421	867,421	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(6)%	(3,699)	53,256	56,955	56,955	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
0%	3,561	927,937	924,376	924,376	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	24,810	24,810			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
	912	משרד הפנים
		משרד הבטחון
2,044	3,946	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
85	74	משרד איכות הסביבה
239	349	משרד הבינוי והשיכון
	247	משרד התשתיות
		משרד התיירות
500	1,685	משרד התחבורה
20,267	51,730	משרדים אחרים
23,135	58,943	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
7,474	18,361	העברה מקרנות הרשות
132,359	274,790	השתתפות תקציב רגיל
34,305	31,406	השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
197,273	383,500	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
228,399	304,451	עבודות שבוצעו במשך השנה
41,877	14,865	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
8,369	8,596	העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
278,645	327,912	סה"כ תשלומים
(81,372)	55,588	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,902,643	1,967,461	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
1,521,761	1,667,951	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
380,882	299,510	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
1,967,461	2,259,607	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
1,667,951	1,904,509	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
299,510	355,098	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
321,236	384,643	עודפי מימון זמניים
21,726	29,545	גרעונות מימון זמניים
299,510	355,098	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
132,455	91,354	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
132,455	91,354	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 5 - גביה וחייבים

גביית פיגורים

יתרת פיגורים רואית לתחילת השנה

חייב / זכוי נוסף

העברה לחובות מסופקים (במיניס)

חייבים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה

החלות ופטורים (במיניס)

מחיקת חובות בתקופת הדוח (במיניס)

סה"כ יתרת פיגורים לגבייה

גבייה בגין פיגורים

יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

גביית שוטפת

חייב תקופתי שוטף מצטבר

חייב/זכוי נוסף כולל ריבית והצמדה

החלות ופטורים (במיניס)

מחיקת חובות (במיניס)

סה"כ חייב תקופתי לגבייה

גבייה מראש

גביית שוטפת

סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים לתקופה

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה

% גבייה מהפיגורים (בניכוי החלות)

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חייב תקופתי לגבייה (בניכוי החלות)

% גבייה שוטפת מסה"כ חייב תקופתי - כולל החלות

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חייב תקופתי - כולל החלות

% גבייה כוללת מסה"כ חייב לגבייה

כמות מיס שנתית מאושרת באלפי מ"ק

כמות מיס שוטפת / חזקה באלפי מ"ק

כמות מיס שוטפת / חייבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

מיס סה"כ שנה קודמת

מיס שנה קודמת רבעון מקביל

מיס השנה עד רבעון זה

אחונה סה"כ שנה קודמת

אחונה שנה קודמת רבעון מקביל

אחונה השנה עד רבעון זה

285,225

(348)

(3,317)

14,324

(3,292)

(5,919)

286,673

40,487

246,186

577,360

2,312

(48,842)

530,830

465,386

465,386

465,386

65,444

311,630

14%

88%

80%

80%

62%

285,225

(348)

(3,317)

14,324

(3,292)

(5,919)

286,673

40,487

246,186

577,360

2,312

(48,842)

530,830

465,386

465,386

465,386

65,444

311,630

14%

88%

80%

80%

62%

311,630

(13,577)

(669)

15,727

(4,192)

(7,598)

301,321

47,511

253,810

608,067

2,529

(50,666)

559,960

491,936

491,936

68,014

321,824

16%

88%

81%

81%

63%

2018 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

הוצאות

טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח השטח במ"ר / דונם	תעריף שחייב מקסימום בש"ח	תעריף שחייב מקסימום בש"ח	תעריף שחייב מקסימום בש"ח	תעריף שחייב מקסימום בש"ח	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל שנה נוכחית בש"ח	השנוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ש"ח
מבני מגורים	3,918,862	121	36	62	60	241,860	2%	2%	241,860
משרדים שירותים ומסחר	654,401	386	69	308	301	201,842	2%	2%	201,842
בנקים	12,649	1,390	683	1,378	1,286	17,429	7%	7%	17,429
תעשייה	476,749	136	116	131	129	62,597	2%	2%	62,597
בת מגורן	115,971	124	116	122	120	14,203	2%	2%	14,203
מלאכה									
אדמה חקלאית (לדונם)	439,113	0	0	0	0	17	2%	2%	17
קרקע תעושה (לדונם)	1,130,422	22	7	14	13	15,397	2%	2%	15,397
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)									
חניונים	766,838	68	44	54	52	41,572	3%	3%	41,572
מבנה חקלאי	1,827	46	46	46	45	84	2%	2%	84
נכסי מדינה									
נכסים אחרים									
סה"כ	210,300	325	40	115	108	24,252	6%	6%	24,252
	7,727,132					619,253			619,253
אזורי תעשייה משותפים									
בנינו/נוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים									
סה"כ חיוב נאלי									

2018 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

הרצאה

טופס 8 - בעלי שטר גבוה

עלות שטר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סדר"כ שטר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	שטר תוספות שטר	שטר משולב	דרג	תיאור התפקיד
719,705	186,395	533,310	34,316	40,021	265,277	193,696	32	32	וטרינר ראשי
702,759	196,401	506,358	5,541	13,349	2,113	485,355	5	5	יועץ משפטי
653,191	170,765	482,426	20,359	51,234	2,113	408,720	5	5	מנהל אגף כח אדם
649,150	167,224	481,926	53,027	33,667	201,802	193,430	32	32	רופאה וטרינרית
586,172	153,289	432,883	14,384	45,978	2,113	370,408	5	5	מפקד העירייה
576,008	103,208	472,800	14,074	50,067	(2,905)	411,564	80	80	מנכ"ל
575,636	152,917	422,719	37,522	30,119	112	103,836	41	41	מנהל בית ספר תיכון
572,035	158,802	413,233	5,117	15,017	2,113	390,986	5	5	מתנדס העיר
570,843	152,588	418,255	12,408	40,186	2,113	363,548	5	5	גזבר העירייה
554,026	140,666	413,360	28,513	44,857	66,288	254,448	41	41	ראש אגף חינוך
531,418	101,263	430,155	23,720	47,337	81,495	121,527	1	1	מנהל תחנת הצלה
524,053	102,122	421,931	15,256	39,245	68,283	124,160	1	1	מנהל תחנת הצלה
518,181	134,303	383,878	34,616	29,881	213,951	105,430	41	41	מנהל בית ספר תיכון
515,511	119,038	396,473	39,126	25,074	65,866	66,184	1	1	מנהל תחנת הצלה
507,363	100,180	407,183	39,801	29,016	63,936	120,133	1	1	מנהל תחנת הצלה

עמוד 10 מתוך 10

מספר ביקורת:



חזון והגשמה
הרצליה
אגף המינהל הכספי



גז/275441/19
ט' באייר תשע"ט
14/5/19

לכבוד
מישל עצמון
מנהלת ועדות עירוניות ובקרת תהליכים
כ א

מישל שלום,

הנדון: העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

אבקש להביא לאישור וועדת הכספים ולאישור מועצת העיר, העברה של 10 מיליון ₪ מיתרת
העודפים בתקציב הרגיל לתקציב הפיתוח.

בכבוד רב,


רוני חדד
גזבר עיריית הרצליה.

העתק:

- ג'ו ניסימוב, סמנכ"ל בכיר לעירייה
- י. טבצניק, חשבת העירייה
- א. גולדפריינד, מנהלת אגף חוזים ותב"ר.

ר/



פרוטוקול ועדת כספים – ישיבה מס' 4
מיום ראשון, 19/05/2019, יד אייר תשע"ט, בשעה 16:00

נוכחים – חברי ועדה:

- משה פדלון
- איה פרישקולניק
- עפר לוי
- משה וקנין
- צבי וייס
- דנה אורן ינאי
- אייל פביאן
- אלעד צדיקוב
- רונן סרמן
- יוסי קוממי
- ראש העירייה, יו"ר הוועדה
- סגנית ומ"מ רה"ע, חברת ועדה
- סגן רה"ע, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חברת מועצה, חברת הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה

מוזמנים קבועים:

- יהודה בן עזרא
- גיו ניסימוב
- ענת בהרב קרן, עו"ד
- רוי"ח רוני חדד
- הילה רוזן
- אורנה גולפרינד
- יעל טבצ'ניק
- מישל עצמון
- שלומי אסולין
- מנכ"ל העירייה
- סמנכ"ל בכיר לעירייה
- יועצת משפטית לעירייה
- גזבר העירייה
- מנהלת אגף תקצוב וכלכלה וס. גובר
- מנהלת אגף חוזים ותב"רים
- חשבת העירייה
- מנהלת ועדות עירוניות, מרכזת הועדה
- מנהל אגף הכנסות העירייה

מוזמנים נוכחים:

- שמואל עקרב
- גיל-עד סורדו
- יעקב נחום, ד"ר
- אהרון סלצברג
- שלומית סלע, עו"ד
- שגית ישראלי, עו"ד
- ענבר מויאל-פתרר, רוי"ח
- טלי שרפסקי
- טובה סלס
- ענת לזרוביץ
- אבי ברויטמן
- ירון קריב
- מנהל אגף תב"ל
- ראש אגף משאבי אנוש
- ראש אגף החינוך
- ראש אגף רווחה
- לשכה משפטית
- מנהלת מח' שומה, אגף הכנסות העירייה
- מנהלת מח' בקרת תאגידים, גזברות
- חשבת אגף תבל ואגף בטחון
- חשבת מינהל הנדסה
- חשבת אגף רווחה
- ס' ראש אגף בטחון
- מרכז תיאום הנדסי, אגף תב"ל

תאגידים עירוניים

עמותת על"ה

- חני גזית
- מיכה סנדר
- אורי הולצמן

מרכז קהילתי לספורט

- שי אדרי
- זרח נתיב

בית העלמין הרצליה

- אילן זהבי
- מירי זוהר דרכני
- רונן סתרי, רוי"ח

חברת מוסדות חינוך

- ישראל גלינסקי
- מאיר ארביב, רוי"ח
- מנהל חשבונות
- שטראוס לזר רוי"ח מבקר חברת מוסדות חינוך ותרבות

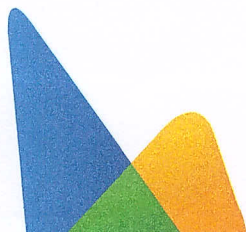
החב' למרכזים קהילתיים

- יקי חרל"פ
- מנכ"ל
- קובי עוזי
- מנהל כספים
- עמותת בני הרצליה
- יוסי חכם
- דורית גולדשטיין
- משה מועלם, רו"ח
- מנכ"ל בני הרצליה
- מנהלת כספים, בני הרצליה
- מועלם ומועלם משרד רו"ח בני הרצליה והחברה למתנ"סים
- נעדרו מהדיון
- מאיה כץ
- חברת מועצה וחברת ועדה

על סדר היום :

א. תב"רים

- ב. הצעות לשינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות – שינויים ד'
- ג. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל
- ד. אישור צו ארנונה לשנת 2020
- ה. דיון בדוח משרד הפנים - רבעוני לשנת 2018 : רבעון 4, 2018, כולל תקציר מנהלים
- ו. תאגידים עירוניים - דיון בדוחות כספיים ליום 31 לדצמבר 2018
 - ♦ עמותת עלה – הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)
 - ♦ מרכז קהילתי לספורט, תרבות ונופש בהרצליה בע"מ (בריכת נורדאו)
 - ♦ בית העלמין הרצליה (ע"ר)
 - ♦ חברת מוסדות חינוך ותרבות הרצליה בע"מ מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
 - ♦ החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)
 - ♦ עמותת בני הרצליה (ע"ר)



ראש העיר מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 4 :

א. אישור תב"רים

ראש העיר : החל מהיום יוצגו התב"רים בפורמט חדש, בטבלה מרכזת עפ"י אגפים, המצורפת לסדר היום.

1. הנכם מתבקשים לאשר עדכון תקציב פיתוח 2019 של 18 תב"רים על פי הקובץ המפרט את

התב"רים בסכום כולל של 14,798,923 ₪ ממקורות המימון כדלקמן :

מקור מימון	סכום
קרן עבודות פיתוח	4,483,755
קרן עודפים	7,445,424
אחרים	2,869,744
סה"כ	14,798,923

• מצ"ב קובץ המפרט את התב"רים.

מס' סידורי 3 : תב"ר מס' 1970 – שיפוצים שונים מוס"ח :

מנכ"ל : בתקציב היה 6 מלש"ח, כעת נערכים לקראת שיפוצי קיץ ויש תוספות לשיפוץ והתאמה לשנה"ל הבאה, עפ"י תוכנית מצורפת מפורטת.
אגף החינוך הוזר שלא לבוא עם בקשות שיפוץ נוספות בתחילת שנה"ל הבאה.

מס' סידורי 8 : תב"ר מס' 1850 – תיקון ליקויים סקר כיבוי אש מוס"ח ועיריה (*) עדכון ייעוד

הסבר : בתחילה יועד התב"ר למוסדות חינוך, נדרש להרחיבו מכיוון ונדרשת עבודה במוסדות העירייה שניתן לבצע מהיתרה התקציבית שנתרה.

מס' סידורי 9 : תב"ר מס' 2131 – חסכון והתייעלות אנרגטית במוס"ח וציבור :

אייל פביאן : האם ניתן לראות תחשיב ?
ראש העיר : לחומר שהועבר לעיונכם המוקדם צורף נייר עבודה מפורט. מבקש להודות לירון קריב, הממונה על תחום ההתייעלות האנרגטית וחוסך לרשות מיליוני ₪, תודה ירון.

מס' סידורי 10 : תב"ר מס' 2128 – תוכנית לניהול בטיחות :

ראש העיר : מדגיש כי תב"ר זה עבור בטיחות, עפ"י דרישות החוק ובטיחות בעירייה היא מעל לכל.

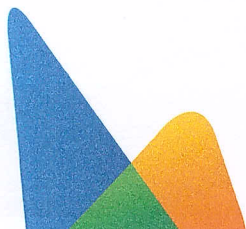
מס' סידורי 11 : תב"ר מס' 1887 – שיפוץ ביי"ס מפתן ארז :

אייל פביאן : מבקש הבהרה

מנכ"ל : העבודה מתבצעת ב"מנות" עפ"י סדרי עדיפויות, בתיאום עם מנהל ביה"ס

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

הצהרת הגזבר : יש שינוי במסגרת התקציב, התקציב מאוזן ובר ביצוע



2. סגירת תב"רים :

הנכם מתבקשים לאשר סגירת 18 תב"רים שהסתיימו/לא נוצלו בשנת 2019 והחזרת עודפי תקציב לקרנות הרשות בסכום של 436,423 ₪.

ראש העיר : 18 תב"רים נסגרים, כמפורט בטבלה, העודפים חוזרים לקרנות התקציב הרגיל ובלתי רגיל.

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

מנכ"ל : מברך על השינוי באופן הצגת התב"רים באמצעות טבלה חדשה, נוחה יותר.

ב. הצעות לשינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות – שינויים ד'

הילה רוזן : עיקר ההזזות לפי צורך וצפי, גידול של 446 אלש"ח, שנובע בעיקר מהשתתפות נשרד הרווחה, תרומה לשבוע המעשים הטובים, והשתתפות קרן עבודות פיתוח בתוספות ושדרוגי תקנים בהנדסה.

ראש העיר : כלומר, התקציב השנתי גדל ב 446 אלש"ח

אלעד צדיקוב : מבקש הסבר לירידה בסכום עבור ניצולי שואה.

הילה רוזן : התקצוב נעשה מראש עפ"י צפי. נכון לנקודה בה אנו נמצאים היום בפועל אין צפי לניצול כל התקציב אז אנחנו מנתבים את התקציב לפעולות שהאגף ינצל. מדובר על הקטנה של 13 אלפי ₪ מתקציב של 90 אלפי ₪.

אייל פביאן : מבקש הבהרה השינוי של 106 אלש"ח לעבודה קהילתית ?

הילה רוזן : יש הכנסה ממשדד הרווחה, בגין תוכנית תעסוקה לאמהות חד הוריות. מנגד פתחנו סעיפי הוצאות לפעילות הזו, שורה 9-11 בדף השינויים שמונח לפניכם.

הצהרת הגזבר : יש שינוי במסגרת התקציב, התקציב מאוזן ובר ביצוע

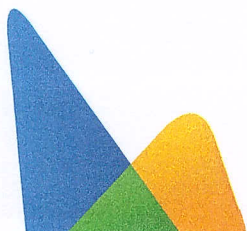
החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

ג. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

גזבר : אתם נדרשים לאשר העברה של 10 מלש"ח, מהעודף הנצבר לשנת 2018 לטובת תב"רים חדשים.

ראש העיר : מדגיש כי העברת יתרת העודפים מיועדת לצרכים שוטפים כגון – רכש ציוד מחשוב, שיפוץ מוסדות חינוך וכדומה.

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה



ד. אישור צו ארנונה לשנת 2020

גזבר: טרם הבאת צו הארנונה לאישורכם נערכו דיונים בהשתתפות הגורמים המקצועיים. מבקש להודות למנהל הכנסות העירייה, שלומי אסולין, לעו"ד שגית ישראלי, מנהלת מח' השומה, לענת בהרב היועצת המשפטית לעו"ד שלומית סלע מהלשכה המשפטית ולמשרד הררי טוייסטר.

השינוי היחיד המוצע בצו הארנונה לשנה הבאה הינו שינוי תעריפים בחוק עפ"י הגדרת משרד הפנים. העלייה מורכבת מ 50% עליית מדד מחירים לצרכן ו-50% מדד שכר ציבורי. כאמור, זו העלייה המותרת עפ"י חוק ובימים הקרובים יתעדכן.

יוסי קוממי: האם יודעים מה הסכום ?

מנכ"ל: התוספת לא נקבעת על ידנו, לכשיועבר שיעור העדכון התעריפים יעודכנו.

גזבר: המועצה היא שמאשרת את צו הארנונה. בשנת 2019 היתה עלייה של 1/3%, מבחינת המדד הוא לא עלה בהרבה, גם הסכמי שכר בשלטון המקומי כמעט ולא עלו.

משה ועקנין: עמ' 13 הנחה למבקש "נזקק", חוזר מנכ"ל משרד הפנים מאשר להגיש בקשה בכפוף למסמכים, בהרצליה, לפני 3 שנים ביטלה המועצה אפשרות זו ובכך גרמה עוול לתושב.

שלומי אסולין: כל שנה המועצה מאשרת את צו הארנונה ואפשר להגיש בקשת "נזקק". חבר המועצה מבקש מתן הנחה מתוקף מחיקת חובות. מדבר על "נזקק" שבסמכות הועדה לדון בבקשתו (בהתאם לתנאים שמועברים, מסמכים רפואיים וכו'). בסעיף זה כללים ברורים של משרד הפנים. לא ניתן לערוך מבחן הכנסה על חוב מלפני 15 שנה. לכן נקבעו תהליכים בעניין מבחן הכנסה. כמו כן, הליכי גבייה לצורך מחיקת חובות אושרו במועצה.

יועמ"ש: אנו דנים כעת באישור צו הארנונה לשנת 2020. אם מר ועקנין רוצה להציע שינוי בנוהל מחיקת חובות, זה דיון שכדאי לנהל במסגרת אחרת.

ראש העירייה: אזמן פגישה בנושא בהשתתפות חבר המועצה ועקנין, מנכ"ל, גזבר, יועמ"ש ומנהל הכנסות העירייה.

דנה אורן ינאי: בשכונות איתנות קיימים שיכונים בהם מתגוררים אנשים נזקקים המשלמים באופן יחסי לשכונה בה הם גרים, איך פותרים זאת?

גזבר: העיר מחולקת עפ"י אזורים, עפ"י חוקי הקפאה משנת 1984 לא ניתן לבצע שינויים בצו ארנונה ועם זאת, הפערים בטבלת התעריפים לא כל כך משמעותית.

שלומי אסולין: מחדד כי בצו קיימים 50 סווגים במגורים, עפ"י חלוקה לשבעה אזורים, תעריפי הארנונה נקבעו בהתחשב במצב הסוציאקונומי של כל אזור בצורה נכונה. יחד עם זאת, במקרים פרטניים ניתן להגיש בקשה להנחה. יש את תקנות ההנחה מארנונה. קיים רף למתן הנחה, והרשות אימצה את המקסימום למתן הנחות.

יועמ"ש: תקנות הנחה בארנונה מקנות הנחות שונות לאוכלוסיות ברשות ובנוסף יש את הנחת "נזקק".

רונן וסרמן: עמ' 3 הנחה למשלמים מראש, הנחה בשיעור 2% לאזרחים ותיקים. למה לא ניתנת הנחה לכלל תושבי העיר ?

שלומי אסולין: ההנחה באה על חשבון הציבור, סברנו שבעידן של היום לא נכון לתת את ההנחה למשלמים מראש, אולם לפני מספר שנים ביקשו להמשיך ולתת הנחה זו לאזרחים ותיקים.



אייל פביאן: האם הצו זהה לחלוטין ביתר הנושאים לשנים קודמות?

גזבר: אין שינוי זולת לשינוי תעריפים.

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

ה. דיון בדוח משרד הפנים - רבעוני לשנת 2018 : רבעון 4, 2018, כולל תקציר מנהלים

גזבר, רוני חדד: מונח לפניכם הדו"ח לרבעון 4 המסכם את שנת 2018 כולל תקציר מנהלים המסביר הדוח. בימים אלה מתבצעת ביקורת משרד הפנים שתובא גם כן לידיעת המועצה. תודה לחשבת העירייה יעל טבצניק.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

ו. תאגידים עירוניים דיון בדוחות כספיים ליום 31 לדצמבר 2018, כולל תקציר מנהלים

♦ עמותת עלה – הרצליה (ע"ר)

אורי הולצמן, ר"ח מבקר: מציג את הדוח, דוח חלק ואושר. העמותה מתנהלת מצוין, השנה הסתיימה באיזון לעומת גרעון בשנה קודמת.

חני גזית: העמותה עובדת בצורה יפה למען הגיל השלישי. הסיבה לעלייה בהכנסות בזכות עבודה מוצלחת שהובילה להגדלת כמות מקבלי שירות ב - 33%. 3,260 גמלאים, פעילויות כרוכות בתשלום סמלי, ככל שמשתלבים עוד גמלאים ההכנסות עולות, כולל הכנסות משרד הרווחה, מרכזי יום וביטוח לאומי.

ראש העיר: מציין את הפעילות במועדון צמרות, מבנה יפה, פעילות ענפה וגדלה.

חני גזית: שלושה מרכזי יום בהם מקיימים פעילויות אחה"צ. בצמרות ישנה פעילות יפה, מס' החברים גדל מ 50 ל - 250, רובם תושבי האזור והעיר הרוכשים שירותי פנאי ותרבות.

יוסי קוממי: מה מהות עזרה לקשישים?

חני גזית: העמותה מנסה לעזור לאדם המבוגר להיות מסוגל להישאר לגור בסביבתו הטבעית ללא צורך לעבור לדיור מוגן. זאת ע"י הנגשת השירותים מתן שירותים כגון הסעות, ארוחות, פדיון, וכו' בנוסף על הפעילות, במטרה לאפשר לתושב להישאר לגור בסביבתו הטבעית.

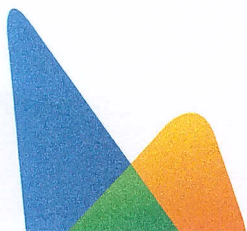
יוסי קוממי: תודה. יישר כוח.

דנה ינאי אורן: מדוע אין פעילות בסופי שבוע? תשובה: ביטוח לאומי לא מאשר.

ראש העיר: עמותת עלה מתנהלת למופת, פעילות ענפה, שירותי מיטבי לתושבים ועודף תקציבי. מודה למנכ"לית עלה ולצוות העובדים, לר"ח אורי הולצמן, לר"ח מיכה סנדר, על עבודתו המסורה שנעשית בהתנדבות. יישר כוח על עבודה ברוכה.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

♦ מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש הרצליה בע"מ, בריכת נורדאו :



זרח נתיב, רו"ח מבקר: מציג את הדוח, עמ' 4 ניתן לראות כי הכנסות עלו ב 100,000 ₪. בפירוט רואים ששנה שעברה הייתה תמיכה של הרשות של 145,000 ₪ כך שהגידול עלה בעצם ב - 250,000 ₪. באוקטובר 2017 עזב המנכ"ל הקודם. באפריל 2018 נכנס לתפקיד שי הדרי, המנהל החדש, דבר אשר השפיע על ההוצאות כי לא היה שכר מנכ"ל מספר חודשים. עם זאת, רואים שוני, לדוגמא: בביאור 8 יש עלייה משמעותית בכל תחומי הכנסות וללא תמיכה מהעירייה. יש גידול בהוצאות 1,364,202 ₪ לעומת 1,129,414 ₪ בשנה קודמת. בזכות הגידול בפעילות הבריכה בשנת 2018, הגרעון מפעילויות הינו קטן 19,286 ₪. לשאלת חברת המועצה, דנה אורן ינאי, עמ' 3 דף מאזן ניתן לראות החזר הלוואה שנתנה הרשות, נותר להחזיר 48,326 ₪.

אייל פביאן: בקופה יש היום יתרה של כ - 154,000 ₪, מה הצפי ב - 2019?

שי הדרי: צופה 15% גידול בהכנסות. היות והשקענו שנה שעברה בהוצאות תפעול חד פעמיות כגון: בקרים לבריכה, רובוט ניקוי, איטום וכו', צופה ירידה בהוצאות.

מנכ"ל העירייה: בשנת 2018 הייתה השקעה גדולה מאוד. גילוי נאות, המקום לא נוהל כראוי עד להתערבותה של חברת המועצה ליאת תימור, בגיבוי ראש העירייה, שעשתה שינויים ומהפך גדול ועתה מתחילים לקטוף את הפירות, בנוסף יש לציין את הגידול ביעילות הגבייה.

משה ועקנין: מצטרף לברכות, שי הדרי, מנהל מוכשר. יישר כוח.

ראש העירייה: בריכת נורדאו משרתת אלפי תושבים בשירות מיטבי, מנוהלת ביד רמה, נקייה. מודה למנהל הבריכה שי, לרו"ח ולצוות העובדים על העשייה הברוכה.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

♦ בית העלמין הרצליה

רונן סתרי, רו"ח מבקר: סוקר את הדוחות הכספיים לשנת 2018. חוות הדעת בנוסח אחיד, חלקה, ללא הסתייגויות. עמ' 3 מאזן - נפח המאזן קטן בכ - 6,000,000 ₪ בעיקר בשל פעילות פיתוח, אלו הם כספים שהעביר בית העלמין לקופת העירייה לטובת פיתוח בית העלמין. יתרת קרן פיתוח בדוח הינו סעיף נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית בסך של 1,549,773 ₪, ב - 2018 יש גיבוי בקופת המזומנים. שנת 2018 הסתיימה באיזון, עודף של 20,000 ₪. עמ' 4 דוחות על פעילויות (רווח והפסד) סך פעילות של 10,010,972 ₪ נחלק ל 2 : 6,702,058 ₪ קרן פיתוח, מתוכם 5,600,000 ₪ לביצוע ע"י העירייה והיתרה פיתוח עצמי ויתר הפעילות שוטפת + קבורה וסיוע אבלים בסיוע הרשות בסך 600,000 ₪ לאיזון פעילות שוטפת.

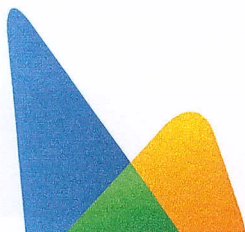
אלעד צדיקוב: המסקנה שיש גרעון של 600 אלש"ח.

ראש העירייה: בית העלמין מטפל במשפחות בצורה רגישה ותומכת והנחייתי לסייע ככל הניתן למשפחות בעזרתו של אילן. זה קרן משפחות. ויאמר לזכותו של חבר המועצה יוסי קוממי, היו"ר הקודם ואילן זהבי, הפעילות מבורכת, העירייה מחבקת את התושבים האבלים ומסייעת במקום, אוהל, ציוד ועוד. מדובר על שירות של העירייה לתושבים עת מצותם הקשה מכל.

אלעד צדיקוב: מסכים, חזק וברוך.

דנה אורן ינאי: ידוע כי קיימת בעיית חרקים בבית העלמין, איך מטופל?

אילן זהבי: בעיה עונתית עקב השקית אדמות הקיבוץ במי קולחין, אנו מטפלים וסורקים יום יום והמקום נקי. הבאתי מומחה לבדיקה, אין פתרון שאנו יכולים לטפל.



ראש העיר : הנושא יבחן ע"י העירייה, לשאלתך לגבי קבורה אזרחית, בבנייה.

משה ועקנין : כידוע, העירייה משקיעה מיליונים בכל התחומים בעיר, אחת ההשקעות הטובות זה פיתוח בית העלמין. המקום מנוהל בצורה מופתית ושירות מיטבי בזמן מצוקה וסוף סוף גם קבורה באדמה. מבקש להודות לעירייה וגם בנושא הגמ"ח, וטיפול במשפחות האבלות, מקבל עשרות תגובות תודה לאילן זהבי ליוסי קוממי היו"ר היוצא.

עופר לוי : מצטרף לברכות. יש נוהל לסיוע לאבלים ? **אילן זהבי :** לא.

אלעד צדיקוב : עמ' 4 מבקש הבהרה - אם 600,000 ₪ הקצבה מעיריית הרצליה, אז מה זה סך של 489,727 ₪, ואבקש הסבר ל 100,000 ₪, סעיף הכנסות והוצאות אחרות.

רון סתרי : 489,727 ₪ סכומים שנתנה העירייה לקרן סיוע לאבלים. ה - 100,000 ₪ זה סכום שהעירייה נתנה עבור שנת 2017 והתקבל ב - 2018.

יוסי קוממי : בית העלמין נבנה בקומות, לאחר תכנית עסקית הוזלת את עלות הקבר ב-60%. כך שאם הקבורה בקרקע, התאגיד יהיה בזכות.

אלעד צדיקוב : ראשית מבקש להגיד כי בית העלמין עושה עבודה מדהימה, שירות לעילא ולעילא. עם זאת, ניתן לראות שהרשות הכניסה 1,200,000 ₪ ולכן זה לא תאגיד מאוזן אלא תוספת של העירייה, הנתונים צריכים להיות מוצגים נכון מטעם העירייה.

גזבר : הנך טוען שהעירייה מציגה, לכאורה, בהטעה, זה לא נכון. הדוח מוצג עפ"י הכללים מבחינה חשבונאית, אלה כללי החשבונאות ורו"ח פועל על פיהן.

רון סתרי : במענה לחבר המועצה, בסוף הדוח, עמ' 17 נמצא הביאור ממנו ניתן ללמוד את העברות שניתנו מהרשות.

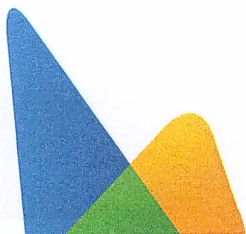
צבי וייס : תכנית קבורת שדה, חשוב מאוד. ראוי לברך את יוסי קוממי. האם תהיה עדיפות לבני העיר ברכישת קבר ?

אלעד צדיקוב : מסכים לחלוטין, מצטרף לברכות.

ראש העירייה :

במבחן התוצאה בית העלמין נותן שירות מצוין לאזרחים בעיר. מאחל שנמשיך לתת שירות מיטבי. מודה לרו"ח רון סתרי על הכנת והצגת הדוח. מבקש להודות לחבר המועצה ויו"ר התאגיד בית העלמין היוצא, יוסי קוממי על הכנת התוכנית העסקית והגמ"ח. מודה למנכ"ל אילן והצוות העובדים על עבודת קודש ראוייה לציון. יישר כוח.

החלטה : הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.



♦ **חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה בע"מ מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ**

מאיר ארביב, רו"ח מבקר : חברת מוסדות חינוך תפקדה כמתנ"ס נווה ישראל ויד התשעה עד שנת 2016. בשנת 2017 חלק גדול מהפעילות עבר לחברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ שמרכזת את פעילות כל המתנ"סים. בשנת 2018 כל הפעילות עברה להיות מאוחדת, למעט הקונסרבטוריונים. כך שבסוף שנת 2018 כל מה שנשאר זה הקונסרבטוריון ביד התשעה בלבד.

סוקר את הדוחות הכספיים לשנת 2018, חוות הדעת נקייה. הסבנו את תשומת הלב לשינוי זה בחוות הדעת, זה לא הסתייגות אך קורא הדוחות חייב להיות מודע עקב ההבדלים בדוחות. בעמ' 3, רואים באופן משמעותי את השינוי, נפח המאזן קטן בחצי בעיקר בגלל סעיפים תלויי פעילות. התחייבויות שוטפות ירדו ל – 592,015 ₪ כי רוב העובדים כבר לא נמצאים בחברה משנת 2018.

סה"כ שנת 2018 מסתיימת עם נכסים נטו, ביניהם הון עצמי ורכוש קבוע ב – 1,689,343 ₪ לעומת 1,585,182 ₪ בשנת 2017.

עמ' 4 דוחות על פעילות, פה רואים את ההבדל 19,710,000 ₪ מחזור פעילות לעומת 4,160,000 ₪, כי דוח 2017 כולל פעילויות היסטוריות בעיקר של מתנ"ס יד התשעה והשנה זה רק קונסרבטוריונים. הכנסות מול הוצאות הינם כתוצאה מהמעבר בין 2 הגופים השייכים לעירייה.

אייל פביאן: התאגיד נסגר?

מנכ"ל העירייה: לא, חייבים לשמור על התאגיד, מחויבות לסוכנות, המבנים שלהם ולכן לא ניתן לסגור.

ראש העיר : תודה לרו"ח המלומד על הצגת הדוח.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

♦ **החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

משה מועלם, רו"ח מבקר: סוקר את הדוחות הכספיים לשנת 2018. החברה יעילה, ניהול תקין. עמ' 5 דוחות על הפעילויות : המחזור גדל מ - 48 מלש"ח בשנת 2017 ל - 62.5 מלש"ח בשנת 2018, גידול של כ - 30%. גידול ענק גם בגבייה ממשותתפים. הוצאות מפעולות גדלו מ - 46 מלש"ח ל - 55.5 מלש"ח. שנת 2018 הסתיימה בעודף תפעולי של כ- 500 אלש"ח.

דנה אורן ינאי : 1/2 מלש"ח למה לא להחזיר לקהילה, תגבור סייעות וכדומה.

יקי חרל"פ: יש לזכור שבשנת 2017 הפסדנו ובשנת 2018 עשינו פעילות לסגירת הפער, משתדלים להתייעל. לא עודף משמעותי אלא מראה על התייעלות. הרצון להיות מאוזנים מבחינת תקציב.

מנכ"ל העירייה: לשאלת חברת הוועדה, הכסף חוזר לקהילה בכל מקרה, זה לא חברה פרטית וכל רווח חוזר לקהילה באמצעות חיזוק פעילויות.

משה ועקנין : התוצאות מדברות בעד עצמן, נעשתה פה עבודה נפלאה של החברה למרכזים קהילתיים. השירות יעיל ובפיקוח אמיתי, ישר כוח.

ראש העירייה: מוצג כאן ארגון גדול שנותן שירות מיטבי לילדים ותושבים. והתקציב מדבר בעד עצמו – מאוזן וברווח בזכות ניהול איכותי ומקצועי, על כך ישר כוח למנכ"ל יקי, קובי מנהל



הכספים והעוסקים במלאכה. מודה ליו"ר הדירקטוריון יהודה בן עזרא, מנכ"ל העירייה, תודה לרו"ח משה מועלם על הצגת הדוחות.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

◆ עמותת בני הרצליה (ע"ר)

משה מועלם, רו"ח מבקר: סוקר את הדוחות הכספיים ליום 31.12.2018 חוות דעת חלקה, אושרה בדירקטוריון בני הרצליה. עמ' 4 - המחזור בשנת 2018 היה 37,370 אלש"ח לעומת 39,218 בשנת 2017. הקיטון של 2 מלש"ח נובע מירידה בגבייה, מירידה בשייט, ריהוט חדש גני ילדים.

אייל פביאן: מבקש הבהרה לירידה בהכנסות.

דורית גולדשטיין: נובע כאמור מירידה בשייט, גנ"י וגם אפולוניה, בשנת 2017 היתה תוספת תמיכה של העירייה במתחם אפולוניה בסך של כ- 500 אלש"ח, תמיכה זו לא ניתנה בשנת 2018. בשנת 2018 ההכנסות מגביה ממשתתפים בגנ"י נעשית דרך העירייה ולא כפי שנעשה בשנת 2017 ע"י בני הרצליה. (ניוד כספים).

יוסי חכם: בספטמבר 2018 קרה לראשונה שכל החודש היו חגים וההורים שילמו אחרי החגים וכתוצאה מכך ההכנסות ירדו ב- 500 אלש"ח. בנוסף, היה משבר בתחום ההתעמלות, מתבטא בכ- 200 אלש"ח. לשמחתי אנחנו אחרי המשבר.

משה מועלם, רו"ח: לסיכום, השנה הסתיימה בגרעון של 1,949 אלש"ח, יוצר לחץ מזומנים שמשמעותו דחיית תשלומים לספקים. זוהי שנה ראשונה אחרי הרבה שנים שהגרעון עלה.

אלעד צדיקוב: יש פתרון?

מנכ"ל העירייה: היו"ר החדש, ס' ראש העיר עופר לוי, יכין תכנית הבראה שתוגש לראש העירייה, גם הגזברות תבדוק את הסיבות לגרעון.

משה מועלם, רו"ח: לפי דוח רבעוני ראשון ל- 2019, נראה שמתחילים להתאזן.

דנה אורן ינאי: היקף פעילות השנה?

יוסי חכם: לכוון עלייה.

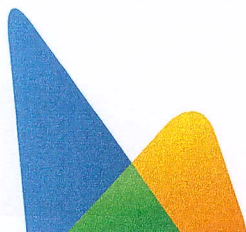
אייל פביאן: מתי תוגש התכנית?

עופר לוי: במהלך חודש יוני.

ראש העירייה: נבנה תכנית הבראה, ענפים לא רווחיים יתכן ונסגור (לדוגמא ענף שייט התחרותי, 80 ילדים שרובם לא מהעיר). נצטרך לעשות סדר במרכז אפולוניה, המרכז רווחי אולם הרווחים עוברים לעמותה עצמה. לא מילאו את הנחייתי וחבל, המרכז יעבור תכנית הבראה כפי שהורתי. סה"כ במבחן התוצאה רואים הישגים, נמשיך לתמוך כגוף עירוני תוך בחינת הענפים שלא פעילים.

עופר לוי: נכנסתי לארגון גדול ומבקש להגיד תודה לאנשים הנפלאים המנהלים את העמותה, ספורטאים, ילדים בחוגים וענפי ספורט, בני הרצליה לטעמי זה המקום הכי טוב לילדי העיר.

ראש העיר: הישגים בענף השחייה, ג'ודו ועוד. נמשיך לתמוך. **מבקש להודות למנכ"ל יוסי חכם, תודה לרו"ח מועלם על הכנת הדוח לצוות המקצועי על עבודתם.**



גזבר : תודה רבה לרו"ח ענבר מויאל-פתררו, מנהלת מח' בקרת תאגידים, המלווה את כל התאגידים.

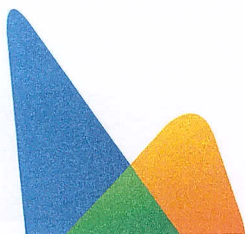
ראש העירייה: לסיכום, סה"כ שנת 2018 הסתיימה במאזנים טובים, קיבלנו 6 דוחות מצוינים. מודה לחברי ועדת הכספים, מנכ"ל העירייה, יועמ"ש, גזבר, ס' גזבר, מנהלת אגף תכנון, מנהל אגף הכנסות העירייה, חשבת העירייה, ומנהלת מח' בקרת תאגידים על העבודה מול התאגידים. תודה למישל ולכל העוסקים במלאכה.

השיבה נעולה



בכבוד רב,

משה פדלון
ראש העירייה
יו"ר ועדת כספים



נידון 2/11/2019

חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לאיי בלז'ס (חל"צ)

דוחות בשנתיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השיעורים בנכסים ונטו

6-7

דוחות על תורמי המוסמים

8-22

באורים לדוחות הכספיים

SDO זיו האמט
ראוי חשבון
מימון לארכי ונתון בע"מ
תאריך: 2/11/2019



תכנית מוסדות חינוך וחברות במחצית השנייה של המאה העשרים

סמל זיו האמט
רואי השבון
סמל זיו האמט
סמל זיו האמט

**חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
רכוש שוטף			
777,952	812,092		מוזמנים ושאי מוזמנים
1,320,109	800,176		פקדונות
659,601	208,428		המחאות לגביה ותברות אשראי
595,525	137,371	3	הכנסות לקבל
1,318,109	144,469	4	חייבים ויתרות חובה
4,671,296	2,102,536		
1,269,742	835,645	5	רכוש קבוע, נטו
5,941,038	2,938,181		סה"כ נכסים
התחייבויות שוטפות			
452,972	22,583		ספקים והמחאות למרשן
2,828,632	301,966	6	עובדים ומסדות בגין שכר
420,994	77,527		הכנסות מראש
60,703	189,939	7	זכאים ויתרות זכות
3,763,301	592,015		
592,555	656,823	8	התחייבויות לסוג אחר
4,355,856	1,248,838		התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			סה"כ התחייבויות
נכסים, נטו			
315,440	853,698		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,269,742	835,645		נכסים נטו ששימשו למעילות
1,565,182	1,689,343		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
5,941,038	2,938,181		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 אלו הרוש יהודית שלב
 חבר הדירקטוריון יו"ר הדירקטוריון

2 במאי 2019
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשם זיו חאמס
 רואי חשבון
 יומן לעדכון ודיווח
 7/5/2019

חברת מניסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (ח"צ)
דוחות על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	כאור
פחזור הפעילות		
8,578,901	1,723,566	9
10,837,849	2,436,991	
294,246	-	
19,710,996	4,160,557	
עלות הפעילות		
17,413,042	3,353,281	10
943,714	435,948	11
313,312	272,182	
18,670,068	4,061,411	
1,040,928	99,146	
1,762,610	723,433	12
721,682	626,287	
65,376	16,071	13
787,058	642,358	
-	746,519	14
787,058	104,161	

הכנסות ממסדות (כולל הקצבות)
הכנסות עצמיות מחוגים ומעילות
הכנסות שונות

עלות הפעילות
חגים ומעילות
הוצאות ישירות אחרות (המכלול)
סיוע

הכנסות נטו מפעילות
הוצאות מכירה, הנחלה וכלליות
הוצאות נטו לפני הוצאות מיסון
הוצאות מיסון, נטו
הוצאות נטו אחרי מיסון
הכנסות אחרות, נטו
הכנסות נאסותקד - הוצאות נטו לשנה

הבאורים המצורפים סומכים חלק כלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בד"ר זיו האמט
רואי חשבון
מיסון נאסותקד
האגודה

**חברת מוסדות חינוך ותחבורה כתרצליה מייסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בהכספים נטו**

סח"פ	שקל חדש	שקלים לנביהם הנכלה		שקל חדש	שקל חדש	סקינות לנביהם הנכלה
		לשימוש למעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לכספים נטו ששימשו לרכוש קבוע	כאומן ומני	שקל חדש	
	2,372,240	1,070,094	1,302,146	-		
יתרות ליום 1 בינואר 2017						
הוצאות (כריעות) במהלך השנה:						
	(787,058)			-		
הוצאות, נטו השנה						
		(280,908)	280,908	-		
העברת סכומים שלא קיימת לנביהם הנכלה						
		313,312	(313,312)	-		
שימוש לרכוש קבוע						
	313,440	1,269,742		-		
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות מרת						
	1,585,182			-		
יתרות ליום 31 בדצמבר 2017						
הוצאות (כריעות) במהלך השנה:						
	104,161			-		
הכנסות, נטו השנה						
		161,915	(161,915)	-		
העברת סכומים שלא קיימת לנביהם הנכלה						
		272,182	(272,182)	-		
שגבני מיימוש רכוש קבוע						
	853,498	835,645		-		
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות מרת						
	1,689,343			-		
יתרות ליום 31 בדצמבר 2018						

הבאורים המצורפים מאזוים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

טובא זיו האמט
רואי חשבון
סימון לצרכי דוחות הכספים
חאריד

חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מישוריה של תוכנית היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
(767,058)	104,161
(857,167)	(589,954)
(1,644,225)	(485,793)
280,908	-
1,581,605	519,933
1,300,697	519,933
(343,528)	34,140
1,121,480	777,952
777,952	812,092

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

תרומות (תרומות) הכנסות, נטו לשנה

התאמות הדוחות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נסמך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

משיכת (הפקדה) בקדושה, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סמך זיו האמט
רואי חשבון
 מסמך לצהירי נאמנות
 תאריך: 31/12/18

חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המוסמים

ההתאמות הדורשות להצגת תזרימי המוסמים ממעילות שונות - נסח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
313,312	272,182
(1,320,155)	64,268
-	161,915
(1,006,843)	498,365
495,438	451,173
(222,074)	458,154
(312,228)	1,173,640
(204,901)	(430,389)
923,109	(2,526,666)
(555,714)	(343,467)
26,046	129,236
149,676	(1,088,319)
(857,167)	(589,954)

הנכסות וההוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מוסמים

סח
 גידול (קניון) בהתחייבות בטל סיום יחסי - עובד מעביד, נסח
 חכסד ממימוש רכוש קבוע

שינויים בשעימי רכוש והתחייבויות

קיטון בהתחייבות לגביית וחברות אשראי
 קיטון (גידול) בהכנסות לקבל
 קיטון (גידול) בחיובים ויתרות חובה
 קיטון בטכקים (בהתחייבות) למרעון
 (קניון) גידול בעבדים ומוסדות בנין שטר
 קיטון בהכנסות מראש
 גידול בנכסים ויתרות וכות

הנאורים המצורפים מתוים חלק כלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

BOL זיו תאגיד
 רואי חשבון
 סימון לעבודתו / מס' תעודת
 777/2017

**חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיוסדה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
באגדים להוצאת הכספים**

באור 1 - כללי

א. (1) חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיוסדה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") התאגדה ביום 22 במרץ 1974, כחברה בת של הסוכנות היהודית לא"י שהינה בעלת המניות עד היום ומספרה ברשם החברות הינו 0-067836-51. מספרה במסגרת החברות לתעלות הציבור ברשם ההקדשות הינו 84. החברה מוכרת למלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף ומסורה ממס הכנסה במסגרת סעיף 219) למקודת מס הכנסה. המטרות העיקריות של החברה הן: לתמוך ולסייע לילדים ולנערים ולתלמידי חינוך, להכשיל ולעזור מוסדות חינוך, תרבות ושיקום שכונות בהרצליה וכן למתן, לעודד כל סוגי מלאכה, ספורט, משיקים, טיפול ושעשועים וכן פעילות תרבות וחינוך ולחקים את כל המתקנים, בתי המלאכה ומעבדות שיהיו כרוכים בבניית דברים אלה.

(2) בשנת 2016 חוקמה על ידי עיריית הרצליה החברה למרכיבים קהילתיים - הרצליה בע"מ (חל"צ) אשר מיועדת לרכז פעילות קהילתית עירונית תחת תאגיד עירוני אחד (להלן: "החברה העירונית").

בשנת הדוח והשלמה העברה כל פעילות החברה, למעט פעילויות המוסיקה, לחברה העירונית תוך העברת השבדים ששקפו בפעילויות המועברות, במסגרת העברת השבדים כאמור לעיל קיבלה על עצמה החברה העירונית את תחומי הביטוח בגין השבדים שהועברו אליה בתמורה שהוסכמה ובשיתוף עיריית הרצליה. היתרה שנוצרה מהחזיקת ההתחייבות נכללת בסעיף הכנסות אחרות, ונא. במסגרת העברת הפעילות, החברה העירונית משתמשת במבנים ובציוד שהועמדו לרשותה על ידי החברה וטרם סוכם בין הצדדים מנגנון ההתחשבות בעניין זה. עלות השימוש בדוחות אלה הינה בטובה המצת שטוק.

(3) בשנת הדוח עברה פעילות המוסיקה של מערב העיר לחברה לאומנית ולתרבות הרצליה בע"מ, ציוד המוסיקה של קונסרבטוריון מערב העיר הועבר לחברה לאומנית ולתרבות הרצליה בע"מ ביחד עם הפעילות ללא תמורה והחפסד נוקף להכנסות אחרות, ונא.

(4) לעניין העברת פעילות לחברות קשורות - ראה גם באור 14.

(5) להערכת הנחלת החברה, איתנותה של החברה תישמר על אף הירידה בפעילות.

ב. החברה עוסקת בהפעלת מרכז מוסיקה בשכונת יד התשעה בהרצליה.

ג. עד שנת 2017 ייצגו התנונים בדוחות הכספיים את הפעילות של המרכיבים הקהילתיים בשכונת יד התשעה ונא - ישראל בהרצליה ועל מרכז המוסיקה. בשנת הדוח התנונים מייצגים רק את פעילות מרכז המוסיקה ואלה שאינם קשורים למרכז המוסיקה הינם סגירת יתרות משנים קודמות והתחשבות עם החברה העירונית כאמור לעיל.

ד. **צדדים קשורים**

צדדים קשורים, כהגדרתם בגילוי דעת מס' 29 של לזכת רואי חשבון בישראל, מכונים בבאור 16.

סדן זיו האמט
רואי חשבון
סימון לזכר זיו
15/12/17

**חברת מוסדות חינוך ותרבות בהוצאה מיסודה של הסוכנות היהודית לילוי בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים**

באר 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי עקרונות חשבונאיים הנהוגים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, לפי מילוי דעת מסי 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מסי 5 כדלקמן:

א. דברש סכנו

בשנת 1997 מורסם מילוי דעת מסי 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הקובע כללי חשבונאות ודיווח כספי במוסדות ללא כוונת רווח, עד לשנת 1997 נרשם הרכוש והקבוצ כהוצאה בדוח הכנסות והוצאות בשנה בה נרכש, ובמקביל הוצג במאון בקרו רכוש קבוצ בחשבון מקביל. בהתאם לחלטות המועצות בתקן חשבונאות מסי 5 בחרו ההנהלות המונגסיים ליישם את השינוי החשבונאי מתחילת התקופה הראשונה שבה מיוסם תקן זה, דהיינו משנת 1998 ואילך. תחיל משנה זו, בהתאם לתקן, נרשם הרכוש הקבוצ כנכס בגימיו הפחת שגובר עד לסוף שנת 1997. בשנת 2013 הוסרה כל הרכוש הקבוצ הנזיל במלואו.

הפחת מתחשב בשיטת הקו הישר ובשיעורים שנתיים הנחשבים כמסמיקים להפחתות הנכסים בתקופת השימוש המועדפת בהם כדלקמן:

%	שיעורים במסגרת
4 - 15	נחשבים
33	דחוי וצידוד
6 - 20	צידוד קמורט
4 - 15	כלי גנינה (מרכיב המוסיקות)
4 - 15	רכוש קבוצ ליום 31.12.97 (ללא הפחתה)
--	

ג. שימוש באומדנים והערכות

בערכות הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשות ההנהלה לחסותמש באומדנים והערכות המשמיעים על העתנים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על העתנים בדבר נכסים מוטגים והתחייבויות תלויות, שניתן להם מילוי בדוחות הכספיים וכן על נטוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. והוצאות במעל עשויות לחיות שזנות מאומדנים אלה.

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות החיסטורית, מאחר שהשקעות השינויים בכח הקניית הכללי של המוטבע הישראלי על הדוחות הכספיים עד ליום 31 בדצמבר 2003 (מועד המעבר לדיווח כספי נומינלי בהתאם לתקן חשבונאות מסמר 12 של המוסד הישראלי לתקיעה בחשבונאות) לא היונה מהותית.

ראוי תאמט
רואי חשבון
י"א קצרכי וחתם כסמ
2/5/2019

הבית מוסדות חינוך ותרבות בהוצלת מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
באורים לדורות הלסטים

באור 2 - עיקרי המדיניות והשקפות (המשד)

- ד. מומנים וסיוע מומנים
כוללים מומנים בבנקים. שוי המומנים כוללים מקורות שומן פרענס חינו עד שלושה חודשים
ממועד המקורות.
- ה. מקורות לומן עזר
מחויבים מקורות שקלים נושאי ריבית שמתחדשים באופן קבוע.
- ו. הכרעה לביצוע מדיניות ומימון
התכנה מדיניות באופן שוטף בסכריה שבמים בגין התחייבויותיה לתשלום ביצועי מדיניות ומימון
לעובדיה.
- ז. הכנסות מראש
כוללות הקבולים שנתקבלו בתקופה חדוה אשר בגינם יינתנו שירותים קהילתיים לאחר תאריך
המאזן.
- ח. הקבולים והחובות והעלויות
נרשמו לכי תקופה שאלית הם מתייחסים (בסיס מצטבר). הכנסות ממוסדות והתחייבות נרשמות
למי בסיס מצטבר.
- ט. הכרעה לחוסש
הכרעה בגין ימי חומשה שצברו לזכות העובדים ועד לתקופה של 5 שנים.
- י. מימון ערמי חוץ
הדוח אינו כולל עלויות שכר מסולמו ישירות על ידי ערמי חוץ (בעיקרם התכנה למתניסים, ויציו
ועיריית תרצליה).

מסמך זיו תאמט
רואי חשבון
סימון קורכי נוחין גלבר
תאריך: 31/5/2019

**הברת מיסדות חינוך ותרבות בהוצאות מיסודות של חסונות היחידות לארי בע"מ (חל"צ)
באזורים לדוחות הכספיים**

באור 3 - הכנסות לקבל

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	
552,493	81,440
29,458	48,204
-	7,728
<u>13,574</u>	<u>13,574</u>
<u>595,525</u>	<u>595,525</u>

התרכב

עזריות הרצליה (נצד קשור)
טסוד הרצליה, התרבות והספורט
התברר למרכוס קהילתיים - הרצליה (נצד קשור)
אחרים

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	
887,384	-
169,422	23,520
89,940	-
40,095	22,041
<u>131,268</u>	<u>98,908</u>
<u>1,318,109</u>	<u>144,469</u>

החברה למרכוס קהילתיים - הרצליה (נצד קשור)
עזריות הרצליה (נצד קשור)
בני הרצליה (נצד קשור)
החברה למתגייסים (נצד קשור)
אחרים

BDL זיו האפט
רואי חשבון
מיסודות תרבות וחינוך
31.12.2018

באגודת חסידות קלויז'ה

STANDARD 100-200-0000-2-1000

320X13 31 517

2017

[illegible]

Index

2017 740033 I 019 7750

THE

LEGAL NOTICE

2017 20573 11 0115 4700

[illegible]

2017 ՔԱՐՅԱՆ ԼՈՒՆԱԿԱՆ

ADVERTISING

पुस्तकालय

2017 年 3 月 10 日

2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027 2028 2029 2030 2031 2032 2033 2034 2035 2036 2037 2038 2039 2040 2041 2042 2043 2044 2045 2046 2047 2048 2049 2050 2051 2052 2053 2054 2055 2056 2057 2058 2059 2060 2061 2062 2063 2064 2065 2066 2067 2068 2069 2070 2071 2072 2073 2074 2075 2076 2077 2078 2079 2080 2081 2082 2083 2084 2085 2086 2087 2088 2089 2090 2091 2092 2093 2094 2095 2096 2097 2098 2099 2100 2101 2102 2103 2104 2105 2106 2107 2108 2109 2110 2111 2112 2113 2114 2115 2116 2117 2118 2119 2120 2121 2122 2123 2124 2125 2126 2127 2128 2129 2130 2131 2132 2133 2134 2135 2136 2137 2138 2139 2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146 2147 2148 2149 2150 2151 2152 2153 2154 2155 2156 2157 2158 2159 2160 2161 2162 2163 2164 2165 2166 2167 2168 2169 2170 2171 2172 2173 2174 2175 2176 2177 2178 2179 2180 2181 2182 2183 2184 2185 2186 2187 2188 2189 2190 2191 2192 2193 2194 2195 2196 2197 2198 2199 2200 2201 2202 2203 2204 2205 2206 2207 2208 2209 2210 2211 2212 2213 2214 2215 2216 2217 2218 2219 2220 2221 2222 2223 2224 2225 2226 2227 2228 2229 2230 2231 2232 2233 2234 2235 2236 2237 2238 2239 2240 2241 2242 2243 2244 2245 2246 2247 2248 2249 2250 2251 2252 2253 2254 2255 2256 2257 2258 2259 2260 2261 2262 2263 2264 2265 2266 2267 2268 2269 2270 2271 2272 2273 2274 2275 2276 2277 2278 2279 2280 2281 2282 2283 2284 2285 2286 2287 2288 2289 2290 2291 2292 2293 2294 2295 2296 2297 2298 2299 2300 2301 2302 2303 2304 2305 2306 2307 2308 2309 2310 2311 2312 2313 2314 2315 2316 2317 2318 2319 2320 2321 2322 2323 2324 2325 2326 2327 2328 2329 2330 2331 2332 2333 2334 2335 2336 2337 2338 2339 2340 2341 2342 2343 2344 2345 2346 2347 2348 2349 2350 2351 2352 2353 2354 2355 2356 2357 2358 2359 2360 2361 2362 2363 2364 2365 2366 2367 2368 2369 2370 2371 2372 2373 2374 2375 2376 2377 2378 2379 2380 2381 2382 2383 2384 2385 2386 2387 2388 2389 2390 2391 2392 2393 2394 2395 2396 2397 2398 2399 2400 2401 2402 2403 2404 2405 2406 2407 2408 2409 2410 2411 2412 2413 2414 2415 2416 2417 2418 2419 2420 2421 2422 2423 2424 2425 2426 2427 2428 2429 2430 2431 2432 2433 2434 2435 2436 2437 2438 2439 2440 2441 2442 2443 2444 2445 2446 2447 2448 2449 2450 2451 2452 2453 2454 2455 2456 2457 2458 2459 2460 2461 2462 2463 2464 2465 2466 2467 2468 2469 2470 2471 2472 2473 2474 2475 2476 2477 2478 2479 2480 2481 2482 2483 2484 2485 2486 2487 2488 2489 2490 2491 2492 2493 2494 2495 2496 2497 2498 2499 2500 2501 2502 2503 2504 2505 2506 2507 2508 2509 2510 2511 2512 2513 2514 2515 2516 2517 2518 2519 2520 2521 2522 2523 2524 2525 2526 2527 2528 2529 2530 2531 2532 2533 2534 2535 2536 2537 2538 2539 2540 2541 2542 2543 2544 2545 2546 2547 2548 2549 2550 2551 2552 2553 2554 2555 2556 2557 2558 2559 2560 2561 2562 2563 2564 2565 2566 2567 2568 2569 2570 2571 2572 2573 2574 2575 2576 2577 2578 2579 2580 2581 2582 2583 2584 2585 2586 2587 2588 2589 2590 2591 2592 2593 2594 2595 2596 2597 2598 2599 2600 2601 2602 2603 2604 2605 2606 2607 2608 2609 2610 2611 2612 2613 2614 2615 2616 2617 2618 2619 2620 2621 2622 2623 2624 2625 2626 2627 2628 2629 2630 2631 2632 2633 2634 2635 2636 2637 2638 2639 2640 2641 2642 2643 2644 2645 2646 2647 2648 2649 2650 2651 2652 2653 2654 2655 2656 2657 2658 2659 2660 2661 2662 2663 2664 2665 2666 2667 2668 2669 2670 2671 2672 2673 2674 2675 2676 2677 2678 2679 2680 2681 2682 2683 2684 2685 2686 2687 2688 2689 2690 2691 2692 2693 2694 2695 2696 2697 2698 2699 2700 2701 2702 2703 2704 2705 2706 2707 2708 2709 2710 2711 2712 2713 2714 2715 2716 2717 2718 2719 2720 2721 2722 2723 2724 2725 2726 2727 2728 2729 2730 2731 2732 2733 2734 2735 2736 2737 2738 2739 2740 2741 2742 2743 2744 2745 2746 2747 2748 2749 2750 2751 2752 2753 2754 2755 2756 2757 2758 2759 2760 2761 2762 2763 2764 2765 2766 2767 2768 2769 2770 2771 2772 2773 2774 2775 2776 2777 2778 2779 2780 2781 2782 2783 2784 2785 2786 2787 2788 2789 2790 2791 2792 2793 2794 2795 2796 2797 2798 2799 2800 2801 2802 2803 2804 2805 2806 2807 2808 2809 2810 2811 2812 2813 2814 2815 2816 2817 2818 2819 2820 2821 2822 2823 2824 2825 2826 2827 2828 2829 2830 2831 2832 2833 2834 2835

**חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מייסדות של הסוכנות היהודית לארץ בע"מ (חל"צ)
כאורים לדוחות הכספיים**

באור 6 - עובדים ומוסדות בנין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
944,341	156,187
135,825	26,509
104,385	16,983
164,365	24,737
44,037	10,161
536,646	65,389
899,253	-
2,828,632	301,966

עובדים
רשות המיסים
המוסד לביטוח לאומי
קופות גמל ופיצויים
קרנות השתלמות
הפרשה לאחסנה
הנתיבות, נטו בנין עובדים שעוברים לחברה
העירונית

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
-	79,152
-	45,248
60,443	65,539
260	-
60,703	189,939
3,454	-

החברה למרכוסים קהילתיים - הרצליה בע"מ (נד קשור)
החברה לאומנות ותרבות - הרצליה בע"מ (נד קשור)
הוצאות לשלם (י)
אחרים

(י) כולל חברה למתגייסים בסך

מנהל חשבון
רואי חשבון
11/12/2018

**חברת מוסדות חינוך והרבות בהוצאות מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
בטורים לדוחות הכספיים**

באור 5 - התחייבות בשל קיום יחסי עובד-מעביד, נסו

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
6,233,607	1,373,277
4,332,593	716,454
<u>1,901,014</u>	<u>656,823</u>
409,205	-
<u>1,491,809</u>	<u>656,823</u>
899,254	-
<u>592,555</u>	<u>656,823</u>

א. התחייבות

סך התחייבות למימון
מכוסה בביטוחי מחילים וקופות אישיות
התחייבות, נסו

בניכוי - קופות מרכזיות למימון

בניכוי - התחייבות, נסו בנין עובדים
שעובדים לחברה העורזות

ב. התחייבות החברה לתשלום מימון מדינת ישראל ומימון לעבודה מחויבת לפי חשבו האחרון, או שכן
סמך לצנה לבני עובדים שנתיים, ותקופת הוותק ובהתחשב בשיעורים בשיעורי המשרה לערך
תקופת הוותק. התחייבות מכוסה בחלקה על ידי תשלומים שוטפים לקרנות מנסיה ולמלוות מימון
מחילים שאין בשליטת החברה.

באור 9 - הכנסות ממוסדות (כולל הקצבות)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
2,842,985	242,050
4,854,515	1,133,869
<u>7,697,500</u>	<u>1,375,919</u>
376,080	18,299
90,336	-
<u>414,985</u>	<u>329,348</u>
<u>505,321</u>	<u>329,348</u>
<u>8,578,901</u>	<u>1,723,566</u>

עיריית תרצליה

הקצבות מיועדות לחגים ומעלות
הקצבות מיועדות לכיסוי תקורות

החברה למתחנכים

הקצבות מיועדות לחגים ומעלות

אחרים

עמותת ספורט בני תרצליה
משרד הרווחה, התרבות והספורט

BDO זיו חאפט
רואי חשבון
סימון עמרי ודני כהנא
תאריך: 27/12/18

חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מוסדות של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - חגים ומעילות

לשנת שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
497,462	8,830
624,900	3,920
3,440,091	4,091
354,151	-
2,208,321	7,236
472,571	-
434,282	-
190,792	2,495
783,554	-
3,836,335	2,921,405
544,089	9,483
13,386,748	2,957,460
4,026,294	395,821
<u>17,413,042</u>	<u>3,353,281</u>

א. למי מרכיבים
הוצאות שכר ונלוות בגין חגים ומעילות
 אומנות ותרבות
 קהילה וספריה
 הגיל הרך (צהרונים וגנים) והתפתחות הילד
 ילדים ונוער (כולל קייטנות)
 השכלה ומרכז למידה
 קשישים
 סמרט ואולם סמרט
 תרצליה הירדקה
 מרכז יביר
 מרכז המוסיקה
 נחלת עדה

עלויות אחרות בגין מעילות

לשנת שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018		
שח"כ הוצאות	הוצאות אחרות	משכורות ונלוות
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
23,058	14,399	8,858
4,475	543	3,933
13,146	9,042	4,104
2,563	2,563	-
7,239	-	7,259
33,545	33,545	-
-	-	-
2,503	-	2,503
3,266,711	335,908	2,930,803
<u>3,353,281</u>	<u>395,821</u>	<u>2,957,460</u>

ב. למי סוג המעילות
 אומנות ותרבות
 קהילה וספריה
 הגיל הרך (צהרונים וגנים) והתפתחות הילד
 ילדים ונוער (כולל קייטנות)
 השכלה ומרכז למידה
 קשישים
 סמרט ואולם סמרט
 תרצליה הירדקה
 מרכז המוסיקה

טעם דיו האמת
 רואי חשבון
 סימון לרעה ודניאל
 תאריך: 17/12/19

**חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 10 - חאים ומעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017		
משכורות ונלוות	הוצאות אחרות	שח"פ הוצאות
שקל חדש		
613,358	78,120	691,678
693,133	872,330	1,565,463
3,815,716	1,109,756	4,925,472
392,821	373,924	766,745
2,649,647	339,533	2,788,980
514,171	587,127	1,111,298
481,701	16,615	498,316
211,624	99,069	310,693
4,204,377	549,820	4,754,397
13,386,748	4,026,294	17,413,042

ג. ללי סוג תכשירים
אומנות ותרבות
קחיכלה וספריה
תגיל הרך (נחמנוס ונוים) והתמחות הילד
ילדים ונער (כולל קייטנות)
השכלה ומרכז למידה
קשישים
ספורט ואולט ספורט
הרצליה תרבות
מרכז המוסיקה

באור 11 - הוצאות ושירות אחרות (הפעלה)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
564,396	295,079
379,316	140,869
943,714	435,948

א. הוצאות שכר ונלוות
אבות בית, אנשי החינוך ושכדי נקיון
ב. אחרות
אחזקת המבנים

טום זיו האפט
רואי חשבון
סימן למרכז ונתוני מסד
5/5/20

חברת סוכנות חינוך ותרבות בהוצאת מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
באזורים לדוחות הכספיים

באור 12 - החסאות מבירת, הנחלת וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
1,328,055	601,040
67,257	12,015
123,919	27,981
90,140	43,645
60,832	15,084
48,416	4,441
43,991	21,187
<u>1,762,610</u>	<u>725,433</u>

משכורות ונלוות
 דואר וטלפון
 משרדיות ואחזקת ציוד קצה
 שירותים מקצועיים
 אירוח, כיבודים ומתנות
 סכרנות ותשלומים מקצועיות
 בטוחים

באור 13 - החסאות מיסוד, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
65,448	16,171
72	100
<u>65,376</u>	<u>16,071</u>

עמלות כרטיסי אשראי ובנקאיות
 בניכוי - הכנסות מתאגידים בנקאיים, נטו

באור 14 - הכנסות אחרות, נטו

עם חברת המעילות באזור בבאור 1.א.2, החברה העירונית קיבלה על עצמה את ההתחייבויות בגין תשלומים של החברה שאינם קשורים למרכז המוסיקה בתמורה לסך של 396,238 ש"ח אשר שולם על ידי החברה ובסיוע בסך 300,000 ש"ח של עיריית הרצליה.
 במסגרת העברת מעילות הקונסרבטוריון של משרד העיר לחברה לאומנות ולתרבות הרצליה בע"מ תועבר אליה ציוד המוסיקה של הקונסרבטוריון הנ"ל, שערכו המומצת למעד התעברה היה בסך 161,951 ש"ח, ללא תמורה.
 סעיף הכנסות אחרות משקף בעיקר את ההכנסה הנובעת ממחיקת ההתחייבויות הנ"ל בחברה בקווי הכסד ממימוש רכוש קבוע שנוצר בהעברה של ציוד המוסיקה.

500 זיו האמט
 רואי חשבון
 סימון סוכני חשבון
 תאריך: 29.12.2018

**חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של חסוכנות היהודית לאיי בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים**

סאור 15 - שימוש במבנים ע"י החברה

- א. החברה מעלת במבנים שהועמדו לרשות ע"י הסוכנות היהודית/המבניות הקשורות עימה לא המורה בהתאם למטרות החברה ולישד המבנים, השימוש במבנים אלו הוסדר, ככלל ע"י התסכמים שנהגמו בין הסוכנות היהודית והמבניות הקשורות עימה לעיריות הרצליה ואשורו, ככל הנדרש, ע"י משרד המים.
- ב. החברה מעלת גם במספר מבנים עירוניים ברחבי העיר שהועמדו לרשותה ע"י עיריית הרצליה בהתאם למטרות החברה וזאת לאור הסכמה עם עיריית הרצליה ומתוך כך שמאילנות של החברה הינה לרשות תושבי העיר ולקידום מטרות ציבוריות.
- ג. כל המבנים בהם מעלת החברה אינם בבעלותה, אלא נמסרו לשימוש כמספר לעיל.
- ד. בסנת הדוח, חלק מהמבנים הועמדו על ידי החברה לשימוש חברות קשורות למטרות דוחות.

סאור 16 - צדדים קשורים

- א. בהתאם לגילוי דעת מס' 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת בעלי המניות ודרישת רשם התקדשות נדרשת החברה לחצו את המעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

לחברה צדדים קשורים כדלהלן:

עיריית הרצליה
החברה למתגייסים
הסוכנות היהודית
המבנית המאוחדת לישראל
עמותת סמרט בני הרצליה (בשליטת עיריית הרצליה)
החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (בשליטת עיריית הרצליה)
האגודה לקידום ועידוד מרכוים קהילתיים בישראל
החברה למרכוים קהילתיים - הרצליה בע"מ (חל"צ) (החברה העירונית)
החברה לאמנות ותרבות - הרצליה בע"מ (חל"צ)

- ב. להלן מרזט העסקאות עם הצדדים הקשורים בסנת הדוח:

לשנת שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
2,842,985	242,050
4,854,515	1,133,869
7,697,500	1,375,919
376,080	18,299
90,336	-
8,163,916	1,394,218

עיריית הרצליה

הקצבות מועדות לחוגים ומעילות
הקצבות בלתי מועדות

החברה למתגייסים - הקצבות מועדות לחוגים ומעילות
עמותת סמרט בני הרצליה

ללא זיוף האמט
רואי חשבון
ד"ר מ. צוקרמן
5/5/2019

**חברת טיסות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 14 - צדדים קשורים (המשך)

ג. יתרות חובה נכונות עם צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2017	שקלים חדשים
(79,152)	887,364	החברה למרכיבים קהילתיים - הרצליה
(45,248)	-	החברה לאמונות ותרבות - הרצליה
81,440	552,493	עיריית הרצליה - הכנסות לקבל
23,520	169,422	עיריית הרצליה - חייבים
22,041	40,095	החברה למתגייסים - חייבים
-	89,940	עמותת ספורט בני הרצליה - חייבים
-	3,454	החברה למתגייסים - הנאות לשלם

ד. בשטח הדוח לא היו עסקאות עם המגבית המאוחדת לישראל, עם הסוכנות היהודית ועם האגודה לקידום ותיכוד מרכיבים קהילתיים בישראל

ה. החברה מועלת במגנים שהועמדו לרשותה ע"י עיריית הרצליה והסוכנות היהודית/המגבית המאוחדת לישראל ללא תמורה, בהתאם למטרות החברה ויעד המגנים.

ו. החברה למתגייסים שילמה באופן ישיר ובנוסף לחקצנותיה המיוחדות את עלות שכרם של מנהלי המתגייסים בחברה וכן סיפקה לחברה שירותי יעוץ ותדלול שוטפים ללא תמורה.

ז. כל ההכנסות, העסקאות והיתרות עם צדדים קשורים טרם בדוחות הכספיים ובבאורים תוך ציון שמות הצדדים הקשורים. בכל מקום בו לא הוזכר שמם של הצדדים הקשורים, הסכומים אינם מתייחסים אליהם.

ח. לעניין העברת מילות לחברות קשורות - ראה גם באור 1.א.2 (1) ו- (3) ובאור 14.

סמך זיו האמט
רואי חשבון
סימן כשרתי ויחזי כשרתי
תאריך: 25/12/17



5 במאי 2019

לכבוד

חברי האסיפה הכללית

חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)

א.ג.נ,

הנדון: דוח כספי לתקופה שנתיימה ביום 31/12/2018

של חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)

כועדת הביקורת של " חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)" (להלן: "החברה"), קראנו את הדוחות הכספיים של החברה לתקופה שמסתיימת ביום 31.12.2018.

ועדת הביקורת התכנסה לדיון טלפוני בדוחות ביום 30.4.19 וביום 2.5.2019 בהשתתפות רואה החשבון המבקר ונתנה את הערותיה. כמו כן, התקיימו תכתובות ושיחות טלפוניות בעניין תיקון הדוחות בהתאם להערות שניתנו.

מצאנו כי הדוחות בגרסתם ליום 2.5.2019 כוללים התייחסות להערותינו וקיבלנו את המענה הנדרש.

לפיכך אנו ממליצים לאסיפה הכללית לאשר את הדוחות הכספיים.

הדוחות המאושרים על ידינו הינם המסומנים בחותמת BDO זיו האפט רואי חשבון סימון לצורכי זיהוי בלבד לתאריך המכתב.

נציין כי מונינו לוועדת הביקורת של החברה ביום 1.12.2018 כלומר לא שימשנו כועדת הביקורת של החברה בתקופת הדוחות.

בכבוד רב,

יוז האכפז
יעוץ וניהול בע"מ

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | סתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

מושרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the International BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

נכס/130
ט"ו, בסיוון תשע"ט
18 ביוני, 2019

לכבוד
חברי המועצה
כאן
א.נ.,

**הנדון: מכרז למכירת שטח משרדים וחניה עירוניים, בבית הרמלין ברחוב הסדנאות 3
גוש 6592 חלק מחלקה 111 תת חלקה בשטח של כ- 190 מ"ר ו- 3 מקומות חניה**

אנו מעלים לסדר יומה של ישיבת המועצה הקרובה בקשה לאישור עקרוני של המועצה ליציאה
במכרז למכירת שטח משרדים וחניה עירוניים, בבית הרמלין ברחוב הסדנאות 3, בהרצליה פיתוח,
גוש 6592 חלק מחלקה 111 תת חלקה בשטח של כ- 190 מ"ר ו- 3 מקומות חניה הצמודים לו.

שטח המשרדים מצוי בפינה הצפון-מזרחית של קומת הקרקע ו- 3 מקומות חניה הצמודים לו.

השטחים המבונים הועברו לעירייה בהתאם להסכם שנחתם בין העירייה לבין נחשתן חברה
להשקעות בע"מ בתאריך 11.2.1996, ללא תמורה.

רישום זכות הבעלות של העירייה בתת החלקה ובהצמדות הינו באחריות חברת תשתיות נפט
ואנרגיה, אשר רכשו את המבנה מחברת נחשתן על כל התחייבויותיהם, ורישום הבית המשותף
מטופל על ידם.

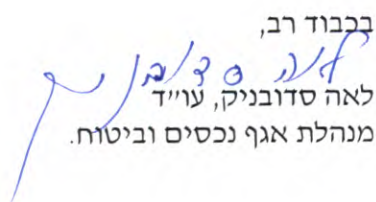
מועצת העיר אישרה בשנת 2011 את מכירת הנכס ובהתאם פורסם מכרז.

אולם למכרז לא הוגשו הצעות, והשוכר ששהה בנכס באותה עת ביקש להאריך את תקופת
השכירות ושהה בו עד לשנת 2016.

מאחר ודרושה השקעה ניכרת בנכס, ומאידך שימושים מוגבלים על פי התב"ע, לא הייתה היענות
לפרסומים להשכרת הנכס.

לאור המפורט, נבקש אישור מועצה לפרסם מכרז למכירת הנכס.

הנכס יוערך ע"י שמאי מקרקעין לצורך המכירה.

בכבוד רב,

לאה סדובניק, עו"ד
מנהלת אגף נכסים וביטוח.

העתק:

- מ.פדלון – ראש העירייה.
- י. בן עזרא – מנכ"ל העירייה.
- ר.חדד – גזבר העירייה.
- ע. קרן-בהרב, עו"ד – יועצ"מ העירייה.

אגף נכסים וביטוחים

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

7 באפריל 2019

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-13	באורים לדוחות הכספיים



A Member of AGN International Ltd.
a worldwide association of independent
accounting and consulting firms

האזור, נתיב,
וקסלבאום ושות'
רואי חשבון

הנ

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון); התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

האזור, נתיב, וקסלבאום ושות'
רואי חשבון

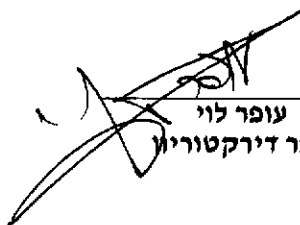
רמת גן,
7 באפריל 2019

שותפים: האזור יגאל, נתיב זרח, וקסלבאום אבנר, עמיאל-האזור פיני

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2017	2018		
שקלים חדשים			
401,940	154,532		רכוש שוטף
8,078	-	3	מזומנים ושווי מזומנים
410,018	154,532		חייבים ויתרות חובה
189,764	251,375	4	רכוש קבוע, נטו
599,782	405,907		
			התחייבויות ונכסים נטו
166,774	82,474	5	התחייבויות שוטפות
-	5,769		זכאים ויתרות זכות
166,774	88,243		כרטיס אשראי
144,385	48,327	6	התחייבויות לזמן ארוך
			הלוואה מעיריית הרצליה
189,764	251,375		נכסים נטו
98,857	17,960		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
288,621	269,335		ששימשו לרכוש קבוע
			ששימשו לפעילויות
2	2	7	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע
			הון מניות
288,623	269,337		
599,782	405,907		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


עופר לוי
חבר דירקטוריון


עפרה בל
יו"ר הדירקטוריון

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
1,390,281	1,490,129	8	<u>הכנסות מפעילויות</u>
1,129,414	1,364,202	9	<u>הוצאות</u>
93,881	138,060	10	הפעלה
1,223,295	1,502,262		הנהלה וכלליות
166,986	(12,133)		<u>עודף (גרעון) מפעילויות</u>
10,794	(7,153)	11	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
177,780	(19,286)		<u>עודף (גרעון) השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקלים חדשים	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		שקלים חדשים
		גרעון מצטבר מפעילויות	שימוש לרכוש קבוע	
סה"כ	באופן קבוע	שקלים חדשים	שקלים חדשים	סה"כ
110,843	2	255,277	(144,436)	יתרות ליום 1 בינואר 2017
177,780	-	-	177,780	עודף לשנת 2017
-	-	46,951	(46,951)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שימוש לרכוש קבוע
-	-	(112,464)	112,464	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
288,623	2	189,764	98,857	יתרות ליום 31 בדצמבר 2017
(19,286)	-	-	(19,286)	גרעון לשנת 2018
-	-	142,672	(142,672)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה שימוש לרכוש קבוע
-	-	(81,061)	81,061	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
269,337	2	251,375	17,960	יתרות ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	

177,780	(19,286)
204,591	14,550
382,371	(4,736)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) לשנה
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- (א')
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(46,951)	(142,672)
(46,951)	(142,672)

רכישת נכסים קבועים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

-	(100,000)
-	(100,000)

פרעון הלוואה לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

335,420	(247,408)
66,520	401,940
401,940	154,532

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- (א')

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	

112,464	81,061
(465)	-
(12,602)	3,942
99,397	85,003

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת
ירידה בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
ריבית והפרשי הצמדה שלא שולמו, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות

13,182	8,078
-	5,769
92,012	(84,300)
105,194	(70,453)

ירידה בחייבים ויתרות חובה
עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

204,591	14,550
---------	--------

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
שוטפת-נספח א'

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. החברה נוסדה והחלה בפעילות בשנת 1979. החברה עוסקת בניהול מרכז קהילתי לתרבות ספורט ונופש לתועלתם ולשימושם של תושבי הרצליה.
החברה הינה "מוסד ציבורי" ו"מוסד ללא כוונת רווח" עפ"י ההגדרות בפקודת מס הכנסה וחוק מס ערך מוסף ולפיכך הכנסותיה פטורות ממס הכנסה וממס ערך מוסף (למעט הכנסות מדמי שכירות לגבי מס ערך מוסף).
עיריית הרצליה מחזיקה ב-75% מזכויות ההצבעה בחברה.

ב. הגדרות

צדדים קשורים – כמשמעותם בגלוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
תאגיד עירוני – כמשמעותו בפקודת העיריות. תאגיד שבו עירייה מחזיקה בחלק מהונו או בחלק מכוח ההצבעה בו או בחלק מהכוח למנות מי מחברי הגוף המנהל של התאגיד.

ג. שימוש באומדנים והערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בחתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

א. מתכונת הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים לפי תקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות וגילוי דעת מס' 69 שפורסם על ידי לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. בסיס רשום של הכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס צבירה.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות והוא מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער שלו כמפורט להלן:

%	
4	מבנים
20	שיפורים
7-33	רהוט וציוד

ד. שווי מזומנים

השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם), נחשבות כשווי מזומנים.

ה. תאגיד עירוני

כיוון שהחברה הינה תאגיד עירוני, היא כפופה לקבלת אישורים ממושרד הפנים בנושאים מסויימים (כגון: חוק חובת מכרזים, קבלת חלואות, תשלום שכר בכירים, מינוי עובדים וכד').

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

1. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו או הצמודים למדד המחירים לצרכן כלולים בדוחות הכספיים כדלהלן:

- אלה במטבע חוץ או הצמודים לו – לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן.
- אלה הצמודים למדד מחירים לצרכן – לפי המדד שפורסם בגין חודש דצמבר 2018.

להלן נתונים לגבי מדד המחירים לצרכן ושער הדולר של ארצות הברית:

ליום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
140.14	141.26	מדד המחירים לצרכן – בנקודות (1)
3.467	3.748	שער החליפין של \$1 של ארצות הברית

ב - % שיעור השינוי
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
0.39	0.8	מדד המחירים לצרכן
(9.83)	8.1	שער הדולר של ארצות הברית

(1) על פי המדד בגין החודש 'המסתיים בתאריך המאזן, לפי בסיס ממוצע 1998 = 100.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>שקלים חדשים</u>	
8,078	-

הוצאות מראש

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	רהוט וציוד	שפורים במבנים	מבנים (1)
שקלים חדשים			
3,281,407	537,969	2,519,015	224,423
142,672	55,073	87,599	-
<u>3,424,079</u>	<u>593,042</u>	<u>2,606,614</u>	<u>224,423</u>
3,091,643	453,526	2,413,694	224,423
81,061	22,457	58,604	-
<u>3,172,704</u>	<u>475,983</u>	<u>2,472,298</u>	<u>224,423</u>
<u>251,375</u>	<u>117,059</u>	<u>134,316</u>	<u>-</u>
<u>189,764</u>	<u>84,443</u>	<u>105,321</u>	<u>-</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2018

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2018

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

(1) הקרקע בבעלות עיריית הרצליה.

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
14,099	62,728
30,505	18,766
122,170	980
<u>166,774</u>	<u>82,474</u>

ספקים ונותני שרותים

עובדים ומוסדות בגין עובדים

הוצאות לשלם

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - הלוואה מעיריית הרצליה

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
156,987	144,385	יתרה לתחילת השנה
-	(100,000)	פרעון הלוואה
(15,742)	1,579	הפרשי הצמדה (שער)
3,140	2,363	ריבית
<u>144,385</u>	<u>48,327</u>	יתרה לסוף השנה

ב. תנאי ההלוואה:

ההלוואה צמודה לשער הדולר של ארה"ב או למדד המחירים לצרכן כנמוך שבהם ונושאת ריבית צמודה בשיעור של 2% לשנה. ההלוואה נפרעת במידה ויש עודפים בחברה.

באור 7 - הון מניות

א. ההרכב:

מונפק ונפרע		
לימים 31 בדצמבר 2018 ו - 2017	רשום	
ש"ח	ש"ח	
2.0000	2.0000	מניות רגילות בנות 0.1 ש"ח
0.0006	0.0010	מניות רגילות א' בנות 0.0001 ש"ח
0.0007	0.0007	מניות הנהלה א' בנות 0.0001 ש"ח
0.0003	0.0003	מניות הנהלה ב' בנות 0.0001 ש"ח
<u>2.0016</u>	<u>2.0020</u>	
 2	 2	בשקלים חדשים שלמים

ב. על פי תקנון החברה, במקרה של פירוק החברה מכל סיבה שהיא יועברו כל נכסי החברה לרשות עיריית הרצליה או כל מוסד ציבורי אחר בעל מטרות דומות.

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הכנסות מפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
700,697	729,301	דמי כניסה
277,789	349,503	מנויים
145,000	-	תמיכה מעיריית הרצליה
266,795	411,325	אחרות
<u>1,390,281</u>	<u>1,490,129</u>	

באור 9 - הוצאות הפעלה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
649,589	752,949	משכורות ונלוות
126,891	257,526	אחזקת בריכה
138,775	165,150	מים (באור 12)
11,444	32,951	אבטחה
17,842	10,605	מופעים
28,098	24,596	ביטוח
24,561	15,067	פרסום
19,750	24,297	עמלות כרטיסי אשראי
112,464	81,061	פחת
<u>1,129,414</u>	<u>1,364,202</u>	

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
71,069	93,211	שירותים מקצועיים
11,121	10,897	ביטוח דירקטורים
1,511	2,156	משרדיות
6,398	8,346	דואר וטלפון
1,484	1,488	אגרות
2,092	3,650	כנסים והשתלמויות
206	4,466	שונות
-	6,978	כבודים ומתנות
-	757	נסיעות וחניה
-	6,111	נסיעות לחו"ל
<u>93,881</u>	<u>138,060</u>	

באור 11 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
15,742	-	הכנסות
49	-	הפרשי שער מצד קשור
<u>15,791</u>	<u>-</u>	ריבית ממוסדות
(1,858)	(3,039)	הוצאות
(3,139)	(3,941)	עמלות לבנק
-	(173)	ריבית והפרשי הצמדה לצד קשור
<u>(4,997)</u>	<u>(7,153)</u>	ריבית למוסדות
<u>10,794</u>	<u>(7,153)</u>	

באור 12 - הוצאות מים

חברת מי הרצליה בע"מ, המספקת את המים לחברה, הגישה למחצית השנייה של שנת 2017 חשבונות מופרזים לדעת החברה, הנובעים לדעתה מפיצוץ בצנרת.
 החברה הפרישה בגין תקופה זו סכומים אשר לדעתה מכסים את החוב שלא שנוי במחלוקת. בשנת החשבון הושג סיכום סופי בנושא ועל פיו שולמו 43,000 ש"ח יותר ממה שהופרש.

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - עסקאות עם צדדים קשורים

- א. החברה קיבלה הלוואה מעיריית הרצליה (ראה ביאור 6).
- ב. המקרקעין עליהם נמצאת הבריכה אותה מפעילה החברה, נמסרו לחברה לשימוש ללא עלות, מעיריית הרצליה (ראה ביאור 4).



רשימת בקשות תמיכה לפי מוקד ומסד - חסוי

שנה: תשע"ט

בנושא: סיוע בשכ"ד

למוקד:

סיוע בדיוק

מוסד:

כל המוסדות

לתאריך ישיבה:

21/05/2019

ועדת סיוע מס' 4

הערות	מספר החלטות ועדה	מספר תשל.	סכום שאושר ש"ח	סכום הסיוע	סכום מבוקש	נושא הסיוע	שם פרטי	שם משפחה	מספר בית
הבקשה נדחת, אינה עומדת בקריטריון הכנסות (חריגה של 2000 ₪)		0 ₪	0 ₪	0 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	מ	ב	3244
הפנייה חורגת ע"י טבלת הכנסות. המלצה לדחות. מאחר ולא הייתה הסכמה נתקבלה החלטה בהצבעה. 2 נגד ("ר" וחבר הוועדה מוטי לוביטש) ועקנין-בעד.		0 ₪	0 ₪	0 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	א	ב	985
הבקשה חורגת ב 1000 ₪ תבחין הכנסות - מדה ומועבר לטיפול האגף		0 ₪	0 ₪	0 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	א	ב	3427
זכאי לפי טבלת הכנסות תוספת א.בשנה הבאה יועבר לטיפול במסגרת האגף		3,877 ₪	3,877 ₪	3,877 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	א	ב	3623
מאושר סיוע בגובה שכ"ד חודש אחד.		3,650 ₪	3,650 ₪	3,650 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	ד	ג	3770
		2,585 ₪	2,585 ₪	2,585 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	נ	ג	3996

הערות	מספר החלטת ועדה	מספר תשלום	סכום שאושר	סכום הסיוע	סכום מבוקש	נושא הסיוע	שם פרטי	שם משפחה	מספר בית אב
	לאור המשבר אל"ן נקלעה הפונה מאושר סיוע של 50% (סעיף ב. תוספת לטבלה) ומעבר לטיפול הרווחה		2,585 ₪	2,585 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	ר	מ	3995
	חריגה של 100 ₪ עפ"י טבלת הכנסות מאושר.		2,585 ₪	2,585 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	ל	מ	3870
	היות ומדובר במקרה קבע, מעבר לטיפול במסגרת אגף הרווחה.		0 ₪	0 ₪	5,170 ₪	סיוע בשכ"ד	י	נ	3593

סה"כ בקשות למוסד:

9

15,282 ₪

סה"כ בקשות למוקד: סיוע בדיוור

9

15,282 ₪

סה"כ בקשות בדוח

9

15,282 ₪


מוטי לוביש

מנהל מחלקת שכר, חבר ועדה


אהרון סלוצברג, עו"ס
מנהל אגף רווחה
יו"ר ועדת סיוע בדיוור


משה פדלון
ראש העירייה

רשימת בקשות תמיכה לפי מוקד ומוסד - חסוי

שנה: תשע"ט
 למוקד: סיוע בדיון
 מוסד: כל המוסדות
 לתאריך ישיבה: 11/06/2019
 בנושא: סיוע בשכ"ד
 ועדת סיוע מס' 5

מספר בית אב	שם משפחה	שם פרטי	נושא הסיוע	סכום מבוקש	סכום הסיוע	סכום שאושר	מספר תשל. ועדה	הערות
3089	א	ד	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	0 ₪	0 ₪	לפי סעיף 6 לתנאי סף - לא תידון בקשה ב	
3101	ג	א	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	0 ₪	0 ₪	הבקשה נדחת - קריטריון הכנסות	
1457	ח	נ	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	0 ₪	0 ₪	נדחה. מקרה כרוני לא מתאים לוועדה	
3626	ט	מ	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	2,585 ₪	2,585 ₪	מאושר בכפוף להשלמת מסמכים לוועדה	
1023	כ	פ	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	0 ₪	0 ₪	נדחה. 'בחן סיוע במסגרת האגף	
3542	ס	מ	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	0 ₪	0 ₪	נדחה. קריטריון הכנסות	
2003	פ	א	סיוע בשכ"ד	5,170 ₪	0 ₪	0 ₪	הבקשה נדחת, מדובר במקרה כרוני	
סה"כ בקשות למוסד:				7	2,585 ₪			

הערות	מספר החלטת ועדה	מספר תשל. ועדה	סכום שאושר ₪	סכום הסיוע	סכום מבוקש	נושא הסיוע מוסד	שם פרטי	שם משפחה	מספר בית אב
סה"כ בקשות למוקד: סיוע בדיור									
			₪ 2,585	7	7				
סה"כ בקשות בדוח									
			₪ 2,585	7	7				

מוטי ליביש

מנהל מחלקת שכר, חבר ועדה

אהרון סלוצניק, ע"ס

מנהל אגף רווחה
יו"ר ועדת סיוע בדיור

משה פדלין

ראש העירייה

עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2018

התוכן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים:
3	מאזן - ליום 31 בדצמבר 2018
4	דוח על הפעילויות - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דוח על השינויים בנכסים, נטו - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6	דוח על תזרימי המזומנים - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
7 - 12	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה העירונית

עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)** (עמותה עירונית) (להלן: העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 מטעה 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 הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 2' בדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט להשפעה אפשרית של אי-יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות על הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, ואת תוצאות פעולותיה, ואת השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

רוזנבלום הולצמן ושות'
רואי חשבון

30 באפריל 2019.

31 בדצמבר		
2017	2018	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	
1,112,238	1,246,903	(3,ג') רכוש שוטף
616,544	821,585	מזומנים ושווי מזומנים
303,877	239,854	הכנסות לקבל
2,032,659	2,308,342	חייבים אחרים ויתרות חובה
686,500	681,500	(6) כספים מיועדים
6,656,617	6,689,396	(7) רכוש קבוע
(3,599,847)	(3,846,346)	עלות
3,056,770	2,843,050	בניכוי פחת שנצבר
5,775,929	5,832,892	
308,195	435,427	(8) התחייבויות שוטפות
1,471,105	1,375,858	התחייבויות לספקים ונותני שרותים אחרים
1,779,300	1,811,285	(9) זכאים ויתרות זכות
136,000	149,000	(10) התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
686,500	681,500	נכסים נטו
117,359	348,057	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
3,056,770	2,843,050	שימוש לפעילות שיועדה על ידי מוסדות העמותה
3,860,629	3,872,607	שימוש לפעילות שלא יועדה על ידי מוסדות העמותה
5,775,929	5,832,892	שימוש לרכוש קבוע


חבר ועד


יו"ר הוועד המנהל

30 באפריל 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	ביאור
8,177,301	9,049,311	(12א') הכנסות מפעילות
(7,385,518)	(7,877,866)	(12ב') עלות הפעילות
791,783	1,171,445	
(1,151,472)	(1,137,081)	(12ג') הכנסות נטו מפעילות הוצאות הנהלה וכלליות
(18,909)	(17,386)	הוצאות מימון, נטו
(378,598)	16,978	הכנסות נטו (גרעון) לשנה

סה"כ שקל חדש	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
	שימוש לרכוש קבוע שקל חדש	שימוש לפעילות שלא יועדו על ידי העמותה שקל חדש	שימוש לפעילות שיועדו על ידי העמותה שקל חדש	
4,245,227	2,850,537	702,190	692,500	יתרה ליום 1 בינואר 2017
				תוספות במהלך השנה
(378,598)	-	(378,598)	-	גרעון השנה
				גריעות במהלך השנה
(6,000)	-	-	(6,000)	שימוש בסכומים שיועדו על ידי הנהלת העמותה בתקופות קודמות (*)
-	457,621	(457,621)	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(251,388)	251,388	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,860,629	3,056,770	117,359	686,500	יתרה ליום 1 בינואר 2018
				תוספות במהלך השנה
16,978	-	16,978	-	הכנסות נטו השנה
				גריעות במהלך השנה
(5,000)	-	-	(5,000)	שימוש בסכומים שיועדו על ידי הנהלת העמותה בתקופות קודמות (*)
-	32,779	(32,779)	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(246,499)	246,499	-	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,872,607	2,843,050	348,057	681,500	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

(*) ראה ביאור 6.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
(378,598)	16,978
457,232	150,466
78,634	167,444

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
הכנסות נטו (גרעון) השנה
התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (ראה להלן)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

(457,621)	(32,779)
(457,621)	(32,779)

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(378,987)	134,665
1,491,225	1,112,238
1,112,238	1,246,903

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווה מזומנים מפעילות שוטפת

שקל חדש	שקל חדש
251,388	246,499
(69,153)	13,000
133,449	(205,041)
(4,402)	64,023
(23,647)	127,232
169,597	(95,247)
457,232	150,466

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
פחת בגין רכוש קבוע
גידול (קיטון) בהתחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(עליה) ירידה בהכנסות לקבל
ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(ירידה) עליה בזכאים ויתרות זכות

ביאור 1 - כללי

א- עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר) נוסדה ונרשמה אצל רשם העמותות ביום 29 בפברואר 1984.

ב- בחודש יוני 2014 הוסדר מעמדה של העמותה כ"תאגיד עירוני", כמשמעות מונח זה בפקודת החברות (נוסח חדש), במשרד הפנים ובמשרד המשפטים - רשם העמותות.

באותו מעמד, בוצע השינוי האחרון בתקנון העמותה. מטרת השינוי התאמת התקנון לדרישות משרד הפנים. שינוי התקנון אושר על ידי משרד הפנים ומשרד המשפטים - רשם העמותות.

ג- מטרות העמותה הינן, בכפוף לסמכויות עיריית הרצליה, כדלקמן:

- לאגד נציגי הקשישים בהרצליה ביישוב למען רווחת הקשישים בקהילה.
- לשלב את הקשישים בחיי הקהילה והחברה.
- ליזום, לתכנן, להקים, לפתח ולנהל שירותים נחוצים לקשישים בתחומים שונים.
- לקדם פעולות שונות המקדמות את רווחת הקשישים בקהילה.
- לסייע סיוע כספי או אחר לקשישים נזקקים.

ד- עיריית הרצליה הינה חברה בעמותה, ובכל עת יהיו לה 51% מסך כל קולות ההצבעה באסיפה הכללית.

ה- העמותה אושרה על ידי מס ערך מוסף כמוסד שלא למטרות רווח.

ו- לעמותה אישור ניהול תקין בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2019.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בהכנת הדוחות הכספיים הם, כדלקמן:

א- עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים הנ"ל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על פי השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב- בסיס הדיווח

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 36 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית ובהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רו"ח בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי של מלכ"רים.

ג- מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים. המזומנים אינם כוללים מזומנים שיועדו להשקעה ברכוש קבוע.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

ד- רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

%	
3-10	מבנים ושיפורים במושכר
4-33	ריהוט וציוד

ה- הכרה בהכנסות

הכנסות ממתן שירותים נרשמות בתום מתן השירות. הכנסות העמותה המתקבלות ממוסדות ממשלתיים וגופים סטטוטוריים נכללות על בסיס מצטבר.

ו- שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להן גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב:

31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
118,595	128,145
993,643	1,118,758
1,112,238	1,246,903

עו"ש
פקדונות לזמן קצר

ביאור 4 - הכנסות לקבל

ההרכב:

31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
276,759	317,743
-	155,858
131,763	217,885
208,022	130,099
616,544	821,585

המוסד לביטוח לאומי - שוטף
עיריית הרצליה
משרד העבודה והרווחה
אחרות

ביאור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה
הרכב:

31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
216,006	231,484
70,409	-
17,462	8,370
303,877	239,854
200,124	217,393

קשישים וחברים חייבים (*)
החברה לפיתוח הרצליה בע"מ
הוצאות מראש

(*) כולל המתאות לגביה וחברות כרטיסי אשראי

ביאור 6 - כספים מיועדים

בשנת 2013 ייעדה העמותה סך של 500 אלפי ש"ח לקרן לשיפוץ והצטיידות, וסך של 200 אלפי ש"ח לסיוע למשפחות נזקקות. בשנת החשבון שילמה העמותה למשפחה נזקקת סך של 5,000 ש"ח באמצעות קרן לסיוע למשפחות נזקקות (קרן מגדה). יתרת הקרן לסיוע למשפחות נזקקות הינה בסך של 181,500 ש"ח. העמותה מייעדת את השימוש בכספים בשנים הבאות.

ביאור 7 - רכוש קבוע

א - ההרכב:

מבנים ושיפורים		
סה"כ	רהוט וציוד	במושכר
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
6,656,617	1,023,411	5,633,206
32,779	32,779	-
6,689,396	1,056,190	5,633,206
3,599,847	620,264	2,979,583
246,499	181,166	65,333
3,846,346	801,430	3,044,916
2,843,050	254,760	2,588,290

עלות
ליום 1 בינואר 2018
תוספות בשנת החשבון
ליום 31 בדצמבר 2018

פחת שנצבר
ליום 1 בינואר 2018
הפרשה בשנת החשבון
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת
ליום 31 בדצמבר 2018

ב - שיעורי הפחת השנתיים:

4%-33%	3%-10%
--------	--------

ג - מבנה מרכז יום לקשיש - שמאי 8

מבנה מרכז יום לקשיש נמצא ברח' שמאי 8 (פינת רחוב בר - אילן) בהרצליה. הקרקע עליה הוקם מרכז יום לקשיש הינה בבעלות עיריית הרצליה. על פי ההסכם עם העירייה, ניתנה לעמותה הרשות להקים על הקרקע מבנה שימש מרכז יום לקשישים בהרצליה. העירייה התחייבה כי עם סיום הקמת המרכז והצטיידותו, תוכר הקרקע לעמותה בחכירה לדורות לתקופה של 50 שנה, ללא תמורה דהיינו עד לשנת 2045.

ד - מבנה שלוחת מרכז יום לקשיש בנחלת עדה

בשנת 1998 הקימה העמותה מרכז יום לקשיש בנחלת עדה. עיריית הרצליה העניקה זכות חכירה לתקופה של 50 שנה לעמותה ללא תמורה.

ה - הצגה לפי עלות - ראה ביאור 2 ד'.

ביאור 8 - התחייבויות לספקים ונותני שרותים אחרים

הרכב:

31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
290,446	424,634	חובות פתוחים
17,749	10,793	שקים לפרעון
308,195	435,427	

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

הרכב:

31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
388,636	433,067	עובדים ומוסדות שכר
210,000	200,000	התחייבות בגין חופשה
615,484	631,293	הכנסות מראש
176,452	111,498	הוצאות לשלם
80,533	-	עיריית הרצליה- חו"ז
1,471,105	1,375,858	

ביאור 10 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

א - הרכב:

31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
410,000	420,000	עתודה לפיצויי פרישה
(274,000)	(271,000)	יעודה - קופה כללית לפיצויים
136,000	149,000	

ב- התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן, ומכוסה במלואה, על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה, כספים המופקדים בקופה מרכזית לפיצויים, וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד.

ג- הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה על שם העובדים וההתחייבות בגינם, אינם מוצגים במאזנים מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

ביאור 11 – יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א- יתרות

31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
70,409	-
-	155,858
(80,533)	-

נכסים שוטפים

החברה לפיתוח הרצליה בע"מ
הכנסות לקבל מעיריית הרצליה

התחייבויות שוטפות

עיריית הרצליה- חו"ז

ב- עסקאות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
1,284,000	1,395,818
-	2,000
10,356	16,221
158,500	214,400

עיריית הרצליה

הכנסות/הקצבות

השתתפות בהוצאות

דמי שימוש במתקנים

החברה לאומנות ולתרבות הרצליה בע"מ

דמי שימוש באולמות

ביאור 12 - פירוטים לסעיפי דוחות על הפעילויות

א- הכנסות מפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקל חדש	שקל חדש
2,498,819	2,785,208
3,219,513	3,414,155
970,512	1,213,840
1,284,000	1,395,818
198,457	235,290
6,000	5,000
8,177,301	9,049,311

השתתפויות קשישים וגימלאים

תקבולים מביטוח לאומי

משרד העבודה והרווחה

עיריית הרצליה

הכנסות שונות

הכנסות ששחררו מהגבלה

ביאור 12 - פירוטים לסעיפי דוחות על הפעילויות (המשך)

ב- עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
3,297,582	3,406,239	שכר עבודה ונלוות
605,080	703,102	הדרכות והרצאות
918,642	989,960	הסעות
647,209	711,857	הסעדה
229,940	194,394	אירועים ופעילויות במועדונים
415,704	450,745	אחזקת מבנים
371,259	436,913	סבסוד דמי מנוי ודמי חבר קשישים
298,646	357,269	שימוש במתקנים
86,673	86,651	סיוע, שירותי חוץ
277,783	312,493	הוצאות ישירות אחרות
237,000	228,243	פחת
<u>7,385,518</u>	<u>7,877,866</u>	

ג- הוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקל חדש	שקל חדש	
989,919	978,047	משכורות ונלוות
64,308	63,042	שירותים מקצועיים
54,867	66,269	אחזקה, משרדיות ותקשורת
27,990	14,467	אירועים, כיבודים ואחרות
14,388	15,256	פחת
<u>1,151,472</u>	<u>1,137,081</u>	

ביאור 13 - התחייבויות תלויות

כנגד העמותה ועיריית הרצליה קיימת תביעה כספית ע"ס 10 מיליון ש"ח בגין אי פינוי מועדון הגימלאים בנוף ים. קיימת התחייבות של העירייה לתשלום כל נזק בגין תביעה זו.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר, 2018

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-16	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר
לחברי העמותה של
עמותת בני הרצליה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת בני הרצליה (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2018 ו-2017, הדוח על הפעילויות, דוח על השינויים בנכסים נטו ודוח על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלו.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע המוזכר בפיסקה קודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה, תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים, ובהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון


בני ברק
29 במאי, 2019

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
אלפי ש"ח			
2,012	907		רכוש שוטף
12,917	13,283		מזומנים ושווי מזומנים
82	82		ממסרים לגבייה
2,588	1,976	3	מלאי
			חייבים שונים
17,599	16,248		
1,687	1,621	4	רכוש קבוע, נטו
19,286	17,869		
155	163		התחייבויות שוטפות
2,884	2,635	5	חליות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
11,670	12,045		ספקים ונותני שרותים
3,596	3,898	6	הכנסות מראש
			זכאים שונים
18,305	18,741		
2,498	2,529	7	התחייבויות לזמן ארוך
886	723	8	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			אשראי מתאגידים בנקאיים
3,384	3,252		
1,687	1,621		נכסים נטו
(4,090)	(5,745)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			ששימשו לרכוש קבוע
			לשימוש לפעילויות
(2,403)	(4,124)		
19,286	17,869		
			
יוסף חכם			
מנכ"ל			
			
	עו"ד משה בן זית		
	חבר הועד		
			
	עופר לוי		
	סגן ראש העיר ויו"ר		
	ועד העמותה		
			29 במאי, 2019
			תאריך אישור
			הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2017 2018

אלפי ש"ח

באור

מחזור הפעילויות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
גביה ממשותתפים

12,393 12,461 10

26,825 24,909

39,218 37,370

עלות הפעילויות

שכ"ע והוצאות נלוות
קניית שרותים וחומרים

25,630 26,181

11,251 10,785

36,881 36,966

2,337 404

3,126 3,151

11

הכנסות נטו מפעילויות
הוצאות הנהלה וכלליות

(789) (2,747)

356 798

12

הוצאות נטו לאחר הנהלה וכלליות
הכנסות (הוצאות) אחרות

(433) (1,949)

גירעון לשנה

(*) ראה ביאור מס' 13 בנוגע לפעילות אפולוניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)
דוחות על השינויים בגרעון בהון

ס"ה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה	
	באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות
אלפי ש"ח			
(1,970)	-	2,009	(3,979)
יתרות ליום 1 בינואר, 2017			
תוספות במהלך השנה			
12,393	12,393	-	-
(433)	-	-	(433)
הקצבות בהגבלה זמנית			
גרעון לשנה			
11,960	12,393	-	433
גריעות במהלך השנה			
(12,393)	(12,393)	-	-
-	-	85	(85)
-	-	(407)	407
סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית			
שימשו לרכוש קבוע			
סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת			
(12,393)	(12,393)	(322)	322
(2,403)	-	1,687	(4,090)
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017			
תוספות במהלך השנה			
12,738	12,738	-	-
(1,949)	-	-	(1,949)
הקצבות בהגבלה זמנית			
גרעון לשנה			
10,789	12,738	-	(1,949)
גריעות במהלך השנה			
(12,510)	(12,738)	277	(49)
-	-	47	(47)
-	-	(390)	390
סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית			
שימשו לרכוש קבוע			
סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת			
12,510	12,738	(66)	294
(4,124)	-	1,621	(5,745)
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018			

עמותת בני הרצליה (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2017	2018
אלפי ש"ח	

(432)	(1,949)
<u>145</u>	<u>1,320</u>

<u>(287)</u>	<u>(629)</u>
--------------	--------------

<u>(85)</u>	<u>(321)</u>
-------------	--------------

<u>(85)</u>	<u>(321)</u>
-------------	--------------

<u>(149)</u>	<u>(155)</u>
--------------	--------------

<u>(149)</u>	<u>(155)</u>
--------------	--------------

<u>(521)</u>	<u>(1,105)</u>
--------------	----------------

<u>2,533</u>	<u>2,012</u>
--------------	--------------

<u><u>2,012</u></u>	<u><u>907</u></u>
---------------------	-------------------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון נטו לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

עמותת בני הרצליה (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

407	387
81	31

פחת והפחתות

עליה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

488	418
-----	-----

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(269)	(366)
(798)	612
524	(249)
169	302
31	375
-	228

עליה בממסרים לגביה

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ובחמתאות לפרעון

עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות

עליה בהכנסות מראש

עליה בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני

(343)	902
-------	-----

145	1,320
-----	-------

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

עמותת בני הרצליה (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- 1.1 העמותה נוסדה ביום 6 בדצמבר 1985 לפי חוק העמותות, התש"ס-1980 ולקחה על עצמה את פעולות המייסדים מיום 1 ביוני 1985.
- 1.2 העמותה פועלת לקידום נושא הספורט והחינוך הבלתי פורמלי על ענפיו השונים בתחומה של העיר הרצליה. עמותת בני הרצליה מפעילה בתי ספר למקצועות הספורט הקבוצתיים בענפי הכדורסל, הכדורגל והכדוריד ובתי ספר למקצועות הספורט האישיים בענפי הטניס, טניס שולחן, התעמלות, השייט והגלישה, השחייה, הוקי רולר, מחול, מכון כושר, ומרכז ספורט טיפולי לאוכלוסיות מיוחדות. עמותת בני הרצליה מפעילה את מועדוני הספורט הבית ספריים במסגרת החינוך הפורמלי ובמסגרות ומפעלי ספורט נוספים, כולל שותפות ותמיכה לפעילות ספורט עממי במסגרת מחלקת הספורט העירונית.
- עמותת בני הרצליה הינה אגודת ספורט הפועלת בתחום החינוך הבלתי פורמלי ועל ידי כך מוסיפה ומעשירה בנוסף על שעות החינוך של ילדי הרצליה.
- בבני הרצליה פעילים למעלה מ- 12,000 חניכים במסגרת פעילות בתי הספר למקצועות הספורט ובמסגרת הספורט התחרותי, ליגות וגביע.
- 1.3 העמותה היא מוסד ציבורי הפטור ממס הכנסה עפ"י סעיף 9 (2) לפקודת מס-הכנסה. לעמותה קיים אישור ניהול תקין מטעם רשם העמותות עד ליום 31.12.19.
- 1.4 העמותה הינה תאגיד עירוני, מועד אישור שר הפנים להקמת התאגיד מיום 3 במרץ 1997.
- הרשות המקומית בעלת זכות הצבעה בשיעור של 75% מסך כל קולות ההצבעה האסיפה הכללית.
- 1.5 שינוי אחרון בתקנון העמותה נעשה ביום 4 בנובמבר 2015.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. כללי
עריכת הדוחות הכספיים נעשתה על פי הנוסח המשולב של גילוי דע 69 ותקן חשבונאות מספר של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים לא נכלל בדוחות הנ"ל.
- ג. רישום הכנסות והוצאות
ההכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.
ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ד. רכוש קבוע
הרכוש מוצג לפי העלות.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.
היישום לראשונה של גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל הינו משנת 1997.
שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

נכס	%
ציוד ספורט	15-10
רהוט וציוד משרדי	10-6
מחשבים	33-20

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 3 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
875	365	הכנסות לקבל
294	274	הוצאות מראש
1,415	1,312	חוי' מועדונים
4	25	הלוואות לעובדים
2,588	1,976	

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

עלות	פחת	עלות	
מופחתת	נצבר	אלפי ש"ח	
31	617	648	מנהלה
-	500	500	שיפורים במושכר מחול
-	70	70	חדר כושר
12	70	82	טניס
2	45	47	מחול
-	5	5	טניס שולחן
169	244	413	התעמלות
4	38	42	כדורסל
10	44	54	שחיה
1	15	16	אופנים
326	2,212	2,538	שייט
-	16	16	כדורגל
-	16	16	מועדונים
-	28	28	שחיה-מצוינות
-	2	2	מועדון תעופה
-	4	4	כדוריד-מצוינות
26	94	120	שיפורים במושכר טניס
1,006	925	1,931	משרדים חדשים
25	27	52	התעמלות ברנדס
-	3	3	להקות מחול
3	5	8	אומנויות לחימה
6	1	7	ציוד אפולוניה
1,621	4,981	6,602	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2018
1,687	4,594	6,281	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2017

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 5 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
2,719	2,509	ספקים
165	126	המחאות לפרעון
<u>2,884</u>	<u>2,635</u>	

באור 6 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
840	848	מוסדות בגין שכר
1,331	1,394	עובדים
1,325	1,544	הפרשה לחופשה
100	111	הפרשה להבראה
-	1	אחרים
<u>3,596</u>	<u>3,898</u>	

באור 7 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

למיטב ידיעת יועצה המשפטי של העמותה, לקחה על עצמה עיריית הרצליה לשלם את התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד מעביד עד 12/1997 בסך 630,329 ש"ח.
א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
8,635	9,503	<u>עתודה לפצויים</u>
50	29	<u>בניכוי יעודה לפיצויים</u>
2,700	2,866	קופה מרכזית לפיצויים
878	947	כלל חברה לביטוח בע"מ
2,509	3,132	הראל חברה לביטוח בע"מ
<u>6,137</u>	<u>6,974</u>	אחרים
<u>2,498</u>	<u>2,529</u>	עודף עתודה על יעודה

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 8 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	
1,041	886
155	163
886	723

הלוואה לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

(*) לצורך מימון בניית משרדי העמותה החדשים העמותה לקחה הלוואה.
החלוואה נלקחה ל - 10 שנים בריבית של 4.9%.

עמותת בני הרצליה (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - התחייבויות תלויות

כנגד העמותה עומדות תביעות משפטיות, תיקי בוררות ודרישות חוב. בספרי העמותה נרשמו הפרשות לכיסוי סיכונים אלו. להלן פירוט לתביעות המהותיות כפי שהתקבלו ע"י היועץ המשפטי:

9.1 תביעות בגין נזקי גוף

נ.ג. נ' עמותת בני הרצליה

תביעה פיצויים בשל נזקי גוף (אירוע מיום 4.3.2006) התביעה הוגשה ביום 8.10.2015 מדובר בחניך ענף השייט שנפגע, לטענתו, במהלך פעילות. סכום התביעה 150,000 ש"ח - לא כולל נזקים כלליים. התביעה הועברה לטיפול מבטח העמותה, לאור קיומו של המבטח, הסיכון מסתכם בגובה ההשתתפות העצמית.

מ.ר. נ' עמותת בני הרצליה

תביעה פיצויים בשל נזקי גוף (אירוע מיום 13.7.2003) התביעה הוגשה ביום 3.3.2016, לטענת התובע הוא נפגע במהלך פעילות במסגרת ענף הטניס של העמותה במחנה אימונים שהתקיים בבולגריה. העמותה כופרת באחריותה לתאונה ולטענתה החניך לא השתתף אותה עת בפעילות שהתנהלה במסגרת העמותה. הוגשה הודעת צד ג' בעניינה ובקשה לדחיית התביעה. התקיים בבית המשפט דיון מוקדם ביום 22.5.2018, טרם נקבע מועד להוכחות. לדעת יועציה המשפטית של העמותה לא ניתן להעריך את הסיכון בשלב זה.

ט.פ. נגד עמותת בני הרצליה

תביעה בשל נזקי גוף, פיצוי מכוח פוליסת תאונות אישיות. פציעה במתקן כדורסל-אולם יד התשעה. הועבר לטיפול חברת הביטוח. לא ניתן להעריך את הסיכון, אם כי לאור קיומו של המבטח הסיכון לא יעלה על דמי ההשתתפות העצמית.

ח.ג. נגד עמותת בני הרצליה

סכום תביעה: 66,142 ש"ח בגין תגמולי ביטוח. הועבר לטיפול חברת הביטוח. לא ניתן להעריך את הסיכון, אם כי לאור קיומו של המבטח הסיכון לא יעלה על דמי ההשתתפות העצמית.

ע.פ. נגד עמותת בני הרצליה

פציעה במהלך פעילות ספורט. סכום תביעה: 108,019 ש"ח. התובע טוען כי הינו זכאי לפיצוי לפי חוק הספורט (תאונות אישיות) ללא הוכחת רשלנות, במועד התאונה (אוגוסט 2014 - במהלך הפגרה ובין עונות פעילות) לא היתה בעמותה פוליסת תאונות אישיות על פי חוק הספורט. לדעת יועציה המשפטית של העמותה לא ניתן להעריך את הסיכון בשלב זה.

9.2 תביעות עובדים

א.ד. נגד עמותת בני הרצליה

סכום התביעה: 109,118 ש"ח (קרן) בגין הפרש פיצויי פיטורים. מדובר בעובד ותיק שפרש מהעבודה, אך לדעתו חישוב הפיצויים שנערך לו שגוי והוא עותר לתשלום הפרשים. מדובר במחלוקת אמיתית (שיטת חישוב במקרה של היקפי משרה משתנים). נקבע מועד לדיון בבית המשפט בתאריך 12.12.2018. בהמלצת בית הדין נסתיים התיק בפשרה לפיה שילמה העמותה לתובע הפרשי פיצויים בסך 43,000 ש"ח (עלות), התשלום בוצע במלואו בשנת 2019 והתיק נסגר.

ע.ו. נגד עמותת בני הרצליה

סכום תביעה: 27,500 ש"ח בגין תגמולי ביטוח. כתוצאה מחסר בביטוח לפי חוק הספורט במועד הרלוונטי לפציעה, הוחלט על הסדר פשרה לפיו העמותה תפצה את התובע בסכום נמוך מסכום התביעה. לסילוק תביעתו שולם לתובע סך של 15,000 ש"ח עד ליום 15.9.2018 והתיק נסגר.

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 9 - התחייבויות תלויות (המשך)

9.3 ביום 14.03.2013 הוגשה תובענה ייצוגית כנגד מי הרצליה שבמסגרתה נטען כי שפכים שהוזרמו לים ביום 8.03.2013 או בסמוך לכך מנעו מהמבקשים – כמו גם ממתרחצים, גולשים, שייטים, עוסקים בספורט, חובבי טבע ותושבי המרכז – לטייל, להתאמן ולנפוש בים. ביום 2 בנובמבר 2017 נחתם הסכם הפשרה בין הצדדים לפיו 2.5 מיליון ₪ מתוך סך הסכם הפשרה יושקע לטובת פעילות המרכז לחינוך ימי בני הרצליה הפועל בין היתר להכרת הים אהבת ערך הטבע, הכרת הארץ גם מהים ושמירת הטבע לדורות הבאים וזאת במהלך ארבע שנות תקציב. בשנת 2017 לא התקבלו כספים, בחודש אפריל 2018 התקבל 625 אש"ח כנגדם נרשמו הוצאות ובחודש פברואר 2019 התקבלו 625 אש"ח נוספים (ראה ביאור מס' 12).

באור 10 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית

(א) כל ההקצבות התקבלו מהעירייה כהקצבות מיועדות.
(ב) ההרכב:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
5,336	4,955	הקצבות עירייה שוטפות (*)
-	-	פרוייקטים ופעילויות מיוחדות
26	17	משרד החינוך
1,309	1,127	המועצה להסדר הימורים בספורט
5,722	6,362	אחרות (פעילות משותפת עם מחלקת הספורט)
12,393	12,461	סה"כ
2,908	2,843	(*) כולל הקצבות לכיסוי הוצאות מנהלה

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
1,982	2,070	משכורות ונלוות לשכר
60	43	טלפון ותקשורת
6	10	ביטוחים
325	233	אחזקה
184	222	שרותים מקצועיים (*)
18	18	כבודים ומתנות
52	55	אחזקת רכב
11	7	פרסום
1	1	אגרות וקנסות
234	242	עמלות בנק וכרטיסי אשראי
55	47	הוצאות ריבית הלוואה
198	203	פחת ריהוט וציוד משרדי
3,126	3,151	

(*) כולל משפטיות ומבקר חיצוני.

באור 12 - הכנסות (הוצאות) אחרות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
356	386	הכנסות מניהול מועדונים
-	15	הכנסות מעצמה - מנהלה
-	397	הכנסות הסכם פשרה
356	798	

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 13 - פעילות אפולוניה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	
(406)	(580)

גרעון מפעילות אפולוניה

בנטרול הגרעון מפעילות אפולוניה בדוח על הפעילות העמותה היתה מסיימת בגרעון בשנת 2018 בסך 1,369 אש"ח ובשנת 2017 בסך 27 אש"ח.

**עמותת בני הרצליה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 14 - צדדים קשורים

בהתאם להוראות גילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד והוראות רשם העמותות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

1. רשות מקומית- עיריית הרצליה.
2. החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ.

2017	2018
אלפי ₪	
11,058	11,317
11,058	11,317

הכנסות מרשות מקומית

נכון ליום 31 בדצמבר יתרות הצדדים הינן כדלהלן:

2017	2018
-	-
-	-

הכנסות מראש

עיריית הרצליה

הכנסות לקבל

עיריית הרצליה

החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה

694	301
-	-
694	301

המחאות לפרעון

החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה

-	-
-	-

פרוטוקול ועדת התמיכות המקצועית – ישיבה מס' 6
מיום 12/6/2019

נכחו בישיבה :

חברי ועדה

- מר יהודה בן עזרא
- עו"ד ענת בהרב קרן
- רוי"ח הילה רוזן
- מנכ"ל העירייה, יו"ר ועדת התמיכות המקצועית
- היועצת המשפטית לעירייה
- ס' גזבר, מנהלת אגף תקצוב וכלכלה

מוזמנים קבועים

- רוי"ח איילה ממון
- עו"ד מיקה בלק נחמיאס
- גב' איילת גרמה
- רוי"ח אתי שרעבי
- מפקחת ועדת תמיכות
- עו"ד לשכה משפטית
- מנהלת מח' ריכוז משאבים, נתונים ותקני כ"א במנהל הכספי
- מרכזת הוועדה

מוזמנים נוכחים :

- גב' מיטל כהן
- רכזת נוער רשותית מחלקת נוער וקהילה, תנו"ס

על סדר היום:

1. מתן תמיכה לשנת 2019 בנושא תנועות נוער.

מהלך הדיון:

1. מתן תמיכה לשנת 2019 בנושא תנועות נוער.

מתן תמיכה בנושא תנועות נוער - קומונות

רו"ח איילה ממון:

לפניכם טבלת התמיכה בנושא תנועות נוער - קומונות.

עפ"י הנחיות התבחין, יש לחלק תחילה מתוך תקציב תנועות הנוער את התקציב בנושא הקומונות.

תקציב התמיכות לנושא הקומונות, ע"ס 210 אש"ח, יחולק באופן שווה בין הקומונות העומדות בתנאי הסף, ובכל מקרה לא יותר מ70 אש"ח לקומונה.

השנה הוגשו ארבע בקשות לתמיכה בנושא קומונות (בשנת 2018 הוגשו 3 בקשות). בקשה אחת בנושא קומונות, של מבקש התמיכה השומר הצעיר, אינה עומדת בתנאי הסף למתן תמיכה בנושא זה עפ"י המלצת האגף.

מיטל כהן:

תנאי סף למתן תמיכה בנושא קומונות, הינו, בין היתר, שמגורי הקומונה יהיו בהרצליה. מאחר ומגורי הקומונה של תנועת הנוער **השומר הצעיר** אינם בהרצליה הם לא עומדים בתנאי הסף בנושא תנועות נוער - קומונות.

יתר מבקשי התמיכה בנושא תנועות נוער - קומונות, עומדים בכל אחד מתנאי הסף למתן תמיכה בנושא קומונות.

החלטות:

א. ועדת התמיכות המקצועית מחליטה, פה אחד, להמליץ בפני מועצת העירייה לחלק את תקציב התמיכות בנושא תנועות נוער - קומונות לשנת הכספים 2019 כמפורט להלן, בכפוף לקיזוז מקדמות, ככל שניתנו, ובכפוף להשלמת מסמכים חסרים בבקשה, ככל שישנם:

מבקש התמיכה	סה"כ תמיכה עפ"י התבחינים לשנת 2019 בש"ח:
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט הרצל	70,000
המחנות העולים	70,000
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט דקר	70,000

ב. אי מתן תמיכה בנושא תנועות נוער - קומונות למבקש התמיכה **השומר הצעיר** מאחר ומגורי הקומונה של מבקש התמיכה הנ"ל אינם נמצאים בהרצליה כנדרש בתנאי הסף כמפורט לעיל.

מתן תמיכה בנושא פעילות תנועות נוער - יתר מפתחות החלוקה למעט מפעלי קיץ

מיטל כהן:

השנה הוגשו 9 בקשות בנושא תנועות נוער.
כל מבקשי התמיכה בנושא הנ"ל עומדים בכל אחד מתנאי הסף למתן תמיכה.

רו"ח איילה ממון:

לפניכם טבלת התמיכה בנושא תנועות נוער.
להלן הערותיי:

א. תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט דקר

סכום הבקשה לתמיכה של מבקש התמיכה הנ"ל נמוך יותר מזה שיצא עפ"י התבחינים(הן בנושא קומונות והן בנושא תנועות הנוער), ולפיכך סכום התמיכה יעמוד על 450.000 ₪ בהתאם לסכום בקשת התמיכה.
סכום התמיכה ותקציב הפעילות הנתמכת לשנת 2019 שהוגשו על ידו מתייחסים הן לפעילות הקומונה והן לפעילות תנועת הנוער- שבט דקר.

ב. תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט הרצל

סכום הבקשה לתמיכה של מבקש התמיכה הנ"ל נמוך יותר מזה שיצא עפ"י התבחינים(הן בנושא קומונות והן בנושא תנועות הנוער), ולפיכך סכום התמיכה יעמוד על 120.000 ₪ בהתאם לסכום בקשת התמיכה.
סכום התמיכה ותקציב הפעילות הנתמכת לשנת 2019 שהוגשו על ידו מתייחסים הן לפעילות הקומונה והן לפעילות תנועת הנוער- שבט הרצל.

ג. כתוצאה מכך שסכום התמיכה של תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט דקר ותנועת הצופים העבריים בישראל - שבט הרצל עומד על סכום בקשת התמיכה שהוגשה על ידם שהינו נמוך מהסכום שיוצא עפ"י התבחינים, נותרה יתרה לחלוקה בסך של 113,807 ₪. בהתאם להנחיות סעיף 2.7 לתבחין תנועות הנוער, סכום זה יחולק מחדש לפי אחוזי החלוקה של התבחינים ליתר מבקשי התמיכה.

יתרה בסך של 18,968 ₪ לא תחולק בשלב זה אלא תדון בדיון בבקשות התמיכה של מפעלי הקיץ.

ד. הדיון בנושא תנועות נוער- מפעלי קיץ מתקיים בחודשי הקיץ לאחר קיום המפעלים.

החלטה:

ועדת התמיכות המקצועית מחליטה להמליץ בפני מועצת העירייה, פה אחד, לחלק את תקציב התמיכות בנושא תנועות נוער לשנת הכספים 2019 (ללא מפעלי קיץ וללא קומנונות) כמפורט להלן, בכפוף לקיזוז מקדמות, ככל שניתנו, ובכפוף להשלמת מסמכים חסרים בבקשה, ככל שישנם:

שם המוסד	סה"כ התבחינים בש"ח (ללא מפעלי קיץ וללא קומנונות)	תמיכה לשנת 2019	עפ"י
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט דקר צופי ים(*)	380,000		
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט רשפים	358,410		
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט ארד	144,607		
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט שחף	105,803		
תנועת בני עקיבא ישראל	51,044		
המחנות העולים	45,396		
הסתדרות הנוער העובד והלומד	31,924		
תנועת הצופים העבריים בישראל - שבט הרצל(*)	50,000		
תנועת השומר הצעיר	23,151		

(*)

סכום התמיכה הינו בגובה סכום הבקשה לשנת 2019 ונמוך מהסכום עפ"י התבחינים לשנת 2019.

בכבוד רב,

יהודה בן-עזרא
מנכ"ל העירייה

יו"ר ועדת התמיכות המקצועית

רשמה: אתי שרעבי, רו"ח

תב"רים לאישור מועצה מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2019

		עלויות											תקציב				הבקשה/תאור
מס' סידורי	מס' תב"ר	שם תב"ר	אומדן כולל מעודכן	אומדן מאושר בתוכנית הפיתוח	תוספת אומדן לאישור המועצה מעבר לתוכנית הפיתוח	ביצוע עד 31.12.2018	אומדן לביצוע 2019 מעודכן	אומדן לביצוע 2020 ואילך	תקציב מעודכן 2019	תקציב שאושר לביצוע בתוכנית הפיתוח 2019	תקציב נדרש מעבר לתוכנית הפיתוח 2019	קרן עבודות פיתוח	קרן עודפי תקציב רגיל	אחרים			
		הנדסה															
1	2126	כיכר העוגן השונית	1,375,000		1,375,000		1,375,000	0	1,375,000			473,755		901,245	חדש ביצוע מעגל תנועה צמתים השונית העוגן. השתתפות מ. התחבורה.		
		סה"כ הנדסה	1,375,000	0	1,375,000	0	1,375,000	0	1,375,000	0	1,375,000	473,755	0	901,245			
		תבל															
2	2130	עיצוב חצר לימודית ביי"ס גורדון	500,000		500,000		500,000	0	500,000			500,000	0	300,000	חדש. השתתפות מ. החינוך.		
3	1970	שיפוצים שונים מוס"ח	21,500,000	13,200,000	8,300,000	7,200,000	12,000,000	2,300,000	12,000,000	6,000,000	6,000,000	1,800,000	4,200,000		תוספת. סל עבודות שיפוצים שונים במוס"ח לרבות שיפוצים יסודיים בגניי, הצללות, על פי רשימה שתאושר ע"י הנהלת העיר.		
4	2129	שיפוצים מוסדות רווחה	624,000		624,000		624,000	0	624,000			624,000	0		חדש. מרכז שלום המשפחה בהסתדרות 4, נתיבים להורות בויצמן 19.		
5	1489	שדרוג כבישים מדרכות ותשתיות	46,200,000	46,200,000	0	40,000,000	4,500,000	1,700,000	4,500,000	4,000,000	500,000	0	500,000		תוספת. טיפול בתעלת ניקוז נוף ים.		
6	1968	שדרוג המרחב הציבורי	1,650,000	1,400,000	250,000	1,400,000	250,000	0	250,000			250,000	0		תוספת. צביעת עמודי תאורה טיפול במעקות בטיחות.		
7	1560	עבודות שונות בפארק	4,610,000	3,760,000	850,000	3,260,000	1,350,000	0	1,350,000	500,000	850,000	850,000			תוספת. החלפת משטחי גומי במסלולי הריצה בפארק.		
8	1850	תיקון ליקויים סקר כיבוי אש מוס"ח ועיריה (*) עדכון ייעוד	14,600,000	14,600,000	0	3,080,000	1,050,000	10,470,000	1,050,000	1,050,000	0	0	0		עדכון ייעוד התב"ר. כולל מוסדות עיריה.		
9	2131	חסכון והתייעלות אנרגטית במוס"ח וציבור	7,500,000		7,500,000		4,020,000	3,480,000	4,020,000			4,020,000	0	1,520,000	חדש. החלפת מזגנים והחלפת תאורה ללדים במוס"ח. מימון מ. הכלכלה והתעשייה.		
10	2128	תוכנית לניהול בטיחות	450,000		450,000		450,000	0	450,000			450,000	0		חדש. הכנת תוכנית לניהול הבטיחות בעיריה עפ"י דרישות החוק.		

תב"רים לאישור מועצה מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2019

		עלויות											תקציב			הבקשה/תאור
מס' סידורי	מס' תב"ר	שם תב"ר	אומדן כולל לפרויקט מעודכן	אומדן מאושר בתוכנית הפיתוח	תוספת אומדן לאישור המועצה מעבר לתוכנית הפיתוח	ביצוע עד 31.12.2018	אומדן לביצוע 2019 מעודכן	אומדן לביצוע שנת 2020 ואילך	תקציב מעודכן 2019	תקציב שאושר לביצוע בתוכנית הפיתוח 2019	נדרש מעבר לתוכנית הפיתוח 2019	קרן עבודות פיתוח	קרן עודפי תקציב רגיל	אחרים		
11	1886	שיפוץ ביי"ס מפתן ארז	5,200,000	5,200,000	0	4,200,000	-1,000,000	2,000,000	-1,000,000	1,000,000	-2,000,000	0	-2,000,000		דחית תקציב ל - 2020.	
		סה"כ תבל	102,834,000	84,360,000	18,474,000	59,140,000	23,744,000	19,950,000	23,744,000	12,550,000	11,194,000	2,650,000	6,724,000	1,820,000		
		אגף פיקוח														
12	1621	שדרוג מקלטים ציבוריים	2,800,000	2,300,000	500,000	1,800,000	1,000,000	0	1,000,000	500,000	500,000	0	500,000	500,000	תוספת. סל עבודות איטום מקלטים.	
13	1858	גנרטורים מושתקים לחרום	48,000	35,000	13,000	75,000	-27,000	0	-27,000	-40,000	13,000	0	13,000	13,000	תוספת. התב"ר נסגר.	
		סה"כ אגף פיקוח	2,848,000	2,335,000	513,000	1,875,000	973,000	0	973,000	460,000	513,000	0	513,000	0		
		אגף חינוך														
14	2034	הצטידות ביי"ס יצחק נבון באלתרמן	2,000,000	2,000,000	0	1,302,900	697,100	0	697,100	697,100	0	0	697,100	-1,576	שינוי מימון. השלמת השתתפות מ. החינוך.	1,576
		סה"כ אגף חינוך	2,000,000	2,000,000	0	1,302,900	697,100	0	697,100	697,100	0	0	697,100	-1,576		1,576
		אגף תנוס														
15	1678	עבודות התאמה לתקן חדש מגרשי ספורט	1,510,000	1,300,000	210,000	1,050,000	460,000	0	460,000	250,000	210,000	0	210,000	210,000	תוספת. סל עבודות שיפוץ במתקנים במגרשי הספורט בהתאם לדוחות מכון התקנים.	
		סה"כ אגף תנוס	1,510,000	1,300,000	210,000	1,050,000	460,000	0	460,000	250,000	210,000	0	210,000	0		0
		חופים														
16	2125	ציוד הצלה ובטיחות 2018	146,923		146,923		146,923	0	146,923		146,923	0	146,923		חדש. מימון מ. הפנים.	146,923
		סה"כ חופים	146,923	0	146,923	0	146,923	0	146,923	0	146,923	0	146,923	0		146,923
		החברה לתיירות														

תב"רים לאישור מועצה מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2019

מס' סידורי	מס' תב"ר	שם תב"ר	אומדן כולל לפרויקט מעודכן	אומדן מאושר בתוכנית הפיתוח	תוספת אומדן לאישור המועצה מעבר לתוכנית הפיתוח	ביצוע עד 31.12.2018	אומדן לביצוע 2019 מעודכן	אומדן לביצוע שנת 2020 ואילך	תקציב מעודכן 2019	תקציב שאושר לביצוע בתוכנית הפיתוח 2019	תקציב נדרש מעבר לתוכנית הפיתוח 2019	קרן עבודות פיתוח	קרן עודפי תקציב רגיל	אחרים	הבקשה/תאור
17	2057	פיתוח ושדרוג מתחם מבואות השרון	2,800,000	1,500,000	1,300,000	1,500,000	1,300,000	0	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000			תוספת. שדרוג ופיתוח המתחם כמתחם תיירות.
		סה"כ החברה לתיירות	2,800,000	1,500,000	1,300,000	1,500,000	1,300,000	0	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000	0	0	
		נכסים													
18	1984	פיצויי הפקעה ארז בן אהרון הרי 1929	450,000	450,000	0	450,000	0	10,000	440,000	380,000	60,000	60,000			הקדמת תקציב מ-2020. השלמת תשלומי פיצויים.
		סה"כ החברה לתיירות	450,000	450,000	0	450,000	0	10,000	440,000	380,000	60,000	60,000	0	0	
18		סה"כ	113,963,923	91,945,000	22,018,923	64,877,900	29,136,023	19,950,000	29,136,023	14,337,100	14,798,923	4,483,755	7,445,424	2,869,744	