

דוחות כספיים של

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

ליום 31 בדצמבר 2018

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-10	באורים לדוחות הכספיים

סיטי שגב דוד - רואה חשבון (C.P.A.)



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 31 בדצמבר 2017, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותם התאריכים. 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), התש"ל"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 העמותה 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- 31 בדצמבר 2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לשנה שהסתיימה באותו התאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

סיטי שגב דוד
רואה חשבון

13 במאי 2019

רחוב שד' מנחם בגין 80 (בית כרסנטי), עפולה, ת.ד. 18
טלפון: 04-6401555, פקס 04-6401556, פלאפון: 054-5445615
אימייל segevct@walla.com

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
32,073	11,431		רכוש שוטף
1,387,202	1,352,986		מזומנים ושווי מזומנים
2,162	9,098		לקוחות
1,421,437	1,373,515		הוצאות מראש
5,440	3,163		התחייבויות שוטפות
1,365,997	1,293,238	3	ספקים ונותני שרותים
1,371,437	1,296,401		זכאים שונים ויתרות זכות
1,371,437	1,296,401		סה"כ התחייבויות
50,000	77,114		נכסים נטו
-	-		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
50,000	77,114		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
1,421,437	1,373,515		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
			סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

13 במאי 2019
תאריך אישור הדוחות הכספיים

חבר ועד חבר ועד

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		מחזור הפעילויות
14,193,380	16,488,887		עלות הפעילויות
14,006,568	16,219,985	4	הכנסות נטו מפעילויות
186,812	268,902		הוצאות הנהלה וכלליות
180,480	233,411	5	הכנסות נטו לפני מימון
6,332	35,491		מימון, נטו
6,332	8,377		עודף לתקופה
-	27,114		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינ לגביהם הגבלה
	באופן קבוע	באופן זמני	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
-	-	-	-
50,000	-	50,000	-
50,000	-	50,000	-
50,000	-	-	50,000
27,114	-	-	27,114
77,114	-	-	77,114

יתרות ליום 1 בינואר 2017
תוספות במהלך השנה
הנפקת הון מניות
יתרות ליום 31 בדצמבר 2017
יתרות ליום 1 בינואר 2018
תוספות במהלך השנה
הכנסות נטו לשנה
יתרות ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. נכסים נטו

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו כדלקמן:
נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.
נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).
נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרן גמ"ח שמנוהלת על ידי העמותה ומיועדת למטרות מיוחדות.

באור 3 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	10,000	הוצאות לשלם
418,296	345,782	מוסדות בגין שכר
947,701	937,456	עובדים
1,365,997	1,293,238	

באור 4 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
13,979,417	16,038,202	שכר ושירותי עבודה
27,151	181,783	פעילות פרויקטים
14,006,568	16,219,985	

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
38,140	45,340	מחשוב ותוכנה
142,340	183,850	שרותים מקצועיים
-	3,101	פרסום
-	1,120	מיסים אגרות ובטוחים
<u>180,480</u>	<u>233,411</u>	

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - צדדים קשורים

בהתאם לגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל, ובהתאם לדרישת בעלי המניות ודרישת רשם ההקדשות, נדרשת החברה להציג את הפעילות שנבעה עם צדדים קשורים. לחברה צדדים קשורים כדלהלן:
1. עירית עפולה

<u>ליום 31 בדצמבר 2017</u>	<u>ליום 31 בדצמבר 2018</u>	
<u>שקלים חד שים</u>	<u>שקלים חד שים</u>	
14,193,381	16,488,887	הכנסות מעירית עפולה
		<u>יתרות עם צדדים קשורים</u>
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>31 בדצמבר 2017</u>	<u>31 בדצמבר 2018</u>	
<u>שקלים חד שים</u>	<u>שקלים חד שים</u>	
1,387,202	1,355,486	עיריית עפולה