



דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי
בשנת המס
2018

טופס 1215
(לרבות טופס 1215א)

(סמך, √ במשבצת המתאימה)

תאריך הגשת הדו"ח

חותמת המשרד

חלק ראשון - כללי

לא רלוונטי	מצורף	נספחים לדוח
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1. מאזן דוח הכנסות והוצאות ודוחות אחרים עפ"י תקנות מס הכנסה (דוחות שיגיש מוסד ציבורי), התשנ"ז-1997
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2. טופס 1216 - מרטים על נכסים
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3. טופס 1217 א - תרומות בשוה כסף שהתקבלו מאדם אחר
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4. טופס 1217 ב - תרומות והשתתפויות שניתנו לאדם אחר
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5. טופס 1269 א - דיווח על הכנסה עפ"י סעיף 3(ח) לפקודה
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6. טופס 1385 - דיווח על עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85א
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	7. טופס 1254 - דיווח על החזר הוצאות למתנדבים
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8. טופס 1227 - הצהרה בדבר דרישת מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו בשנים קודמות וטרם קוּזְזו מהמס

א. מרטים על המוסד

השם הרשום	מספר תיק ייחודיים	מספר תיק במס הכנסה
אשכול יישובי הנגב המערבי בע"מ	951561752	515356491
תיאור תחומי הפעילות של המוסד	כתובת דואר אלקטרוני	
איתור והתנעת מיוזמים איזוריים ושירותים רשותיים לרווחת הציבור	info@westnegev.org.il	

כתובת המוסד	עיר	רחוב	מספר בית	מיקוד	מספר טלפון
נתיבות	נתיבות	סמילו	8	0	050-2244453
הכתובת בו נוחזקת מערכת החשבונות	נתיבות	סמילו	8	0	
הכתובת למשלוח דואר					מספר פקס

המוסד הוא: <input type="checkbox"/> מכוון מחקר <input type="checkbox"/> מכוון מחקר תורני <input type="checkbox"/> אחר <input type="checkbox"/> שרתים ציבוריים	המטרות הציבוריות של המוסד 01 דת 02 תרבות 03 חינוך 04 מדע 05 בריאות 06 סעד 07 ספורט 08 עידוד התיישבות כלל השירותים הרשותיים	מספר מועסקים מספר מועסקים מוסד מספר משרות	מתנדבים במוסד מספר מתנדבים ש"יכ שעות התנדבות
16			

ב. מרטים על גופים בהם יש שליטה כהגדרתה בסעיף 9 (2) לפקודה

מספר החברה / העמותה	שם	כתובת	תשרד השומה בו מתנהל התיק	סמכות למנות מנכ"ל	% ברווחים	% בכח הצבעה
				כן <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/>	כן <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/>	כן <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/>

ג. מרטים על גופים קשורים, חברי הנהלה, מנהלי המוסד וקרוביהם (1) וסכומים שהמוסד שילם או זקף לזכותם בשנת המס

מספר זהות / תיק	שם מלא	מהות הקשר (2)	סכום ההלוואה	תקופת החזר בחודשים	שערי ריבית שנתיים	משכורת שנתית	תשלומים אחרים (3)
500262415	מ.א. בני שמעון	בעל שליטה				-	-
500211610	עיריית רהט	בעל שליטה				-	-
500202460	עיריית נתיבות	בעל שליטה				-	-
500200316	עיריית אופקים	בעל שליטה				-	-
500210315	עיריית שדרות	בעל שליטה				-	-
500262423	מ.א. מרחבים	בעל שליטה				-	-
500262399	מ.א. שדות נגב	בעל שליטה				-	-
500262381	מ.א. אשכול	בעל שליטה				-	-
500261375	מ.א. שער הנגב	בעל שליטה				-	-


זקפו הכנסות בשל טובות הנאה כלשהן לעובדי המוסד, כאמור בסעיפים 2(2) ו-3(ו) (ט) לפקודת מס הכנסה
 כן פרט / י

(1) קרוב - כמשמעותו בסעיף 76 (ד) לפקודת מס הכנסה
 (2) פרט/י מהות הקשר: גוף קשור, חבר הנהלה, מנהל המוסד, קרוב
 (3) מעסקים, דמי ניהול וכיוצא ב

חלק שני - פעילות פטורה ממס		ד. תקבולים והכנסות פטורות (לא כולל הכנסות הוניות)		ו. הכנסות והוצאות מפעולות הוניות (לא כולל נדל"ן)	
1.	הקצבות והשתפויות	401	מהמדינה	424	18. הכנסות הוניות וכתוצאה מכך הכנסות רכוש רבנות
		402	מרשויות מקומיות	425	19. מספר עסקאות מכירה
		403	מאחרים	426	20. הוצאות הוניות (בנין רכישת רכוש קבוע)
		404	סה"כ	427	21. מספר עסקאות רכישה
2.	תרומות (לרבות תרומות בשוה כסף נטף מספר 2 טופס 1217)	405	בארץ	ז. עסקאות לעניין מס שבה, מס רכישה	
3.	הכנסות מריבית, דיבידנד והפרשי הצמדה	406	מחו"ל	428	22. מכירות נדל"ן שווי מכירה
4.	הכנסות מחשכרה	407		429	מס שבה שחייב
5.	הכנסות מדמי חבר	408		431	23. רכישות נדל"ן שווי רכישה
6.	הכנסות מפרסום	409		432	מס רכישה שחייב
7.	תמורת ממכירות ומתן שירותים	410		ח. הוצאות עודמות בשיעור מס של 90%	
8.	הוצאות על שירותים (למטרה הציבורית של המוסד)	411		433	24. הוצאות עודפות בשנת המס
9.	סה"כ הכנסות	412		434	25. מקדמות ששולמו ע"ח הוצאות עודפות
		413		ט. מס שכר	
				435	26. סך הוצאות שכר החייבות במס שכר
				436	27. מס שכר ששולם
				ה. הוצאות שוטפות (לא כולל הוצאות הוניות)	
10.	תרומות, והשתפויות שנתנו לאדם אחר (מטעם הסכומים בנספח מספר 3 - טופס 1217)	414	לתאגידים	י. עסקאות חייבות במע"מ	
		415	ליחידים	438	28. מחזור עסקאות ללא מע"מ
		451	מלגות	439	מע"מ ששולם
		416	סה"כ	440	29. מחזור חייב לפי תקנה 64 לתקנות מע"מ ללא מע"מ
11.	שכר עבודה והוצאות נלוות	417		441	מע"מ ששולם
12.	הוצאות הנהלה וכלליות	418		447	29. ייבוא טובין ושירותים לישראל ללא מע"מ
13.	הוצאות ריבית והפרשי הצמדה	419		448	מע"מ ששולם
14.	הוצאות שכירות	420		449	30. עסקת אקראי ללא מע"מ
15.	הוצאות אחרות (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)	421		450	מע"מ ששולם
15.	החזר הוצאות למתנדבים (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)	446		יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה (סמ"י 1 = כן 0 = לא)	
17.	סה"כ הוצאות שוטפות	422		442	32. מכירת שירותים ונכסים
				443	32. ריבית הפרשי הצמדה ודיבידנד מחברה שבשליטת המוסד (שליטה כהגדרתה בסעיף 219 לפקודה)
				444	34. הכנסות מריבית צבורה עפ"י סעיף 3 (ה) לפקודה (טופס 1269 א)
				445	35. הכנסה אחרת חייבת במס
		423		סה"כ גרעון/עודף (9-17)	

לשימוש המשרד

הערות להמשך טיפול

לשימוש המשרד																									
חלק שלישי - פעילות חייבת במס (טופס 1215א)																									
י.ב. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים עפ"י כל דין)																									
טו. מחזור (ללא מע"מ), רווח גולמי ומלאי																									
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;">094</td> <td style="width: 80%;">מחזור עסקי (ללא מע"מ) בשנת המס</td> </tr> <tr> <td></td> <td>088</td> <td>סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>097</td> <td>שווי המלאי לתום שנת המס</td> </tr> </table>		094	מחזור עסקי (ללא מע"מ) בשנת המס		088	סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)		097	שווי המלאי לתום שנת המס															
	094	מחזור עסקי (ללא מע"מ) בשנת המס																							
	088	סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)																							
	097	שווי המלאי לתום שנת המס																							
טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים																									
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;">070</td> <td style="width: 80%;">תרומות לפי סי' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים [] שורים)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>105</td> <td>הניכוי הנגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי סי' 20 א (שלא בתחום)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>134</td> <td>סכומים אחרים שנוכח מההכנסה על-פי הדבר ויש לנגוע חסום ולצדק הסוג</td> </tr> <tr> <td></td> <td>072</td> <td>הוצאות עדפות לפי סעיף 181 ב</td> </tr> </table>		070	תרומות לפי סי' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים [] שורים)		105	הניכוי הנגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי סי' 20 א (שלא בתחום)		134	סכומים אחרים שנוכח מההכנסה על-פי הדבר ויש לנגוע חסום ולצדק הסוג		072	הוצאות עדפות לפי סעיף 181 ב												
	070	תרומות לפי סי' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים [] שורים)																							
	105	הניכוי הנגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי סי' 20 א (שלא בתחום)																							
	134	סכומים אחרים שנוכח מההכנסה על-פי הדבר ויש לנגוע חסום ולצדק הסוג																							
	072	הוצאות עדפות לפי סעיף 181 ב																							
יז. סה"כ תשלומים																									
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;">010</td> <td style="width: 80%;">מס הכנסה שנוכה במקור מהמוסד (מצורפים [] אישורים)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>012</td> <td>תשלומים (מקדמות) בנין הוצאות עדפות ע"ח שנת המס 2016 (מצורף אישור)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>113</td> <td>מקדמות בנין הוצאות עדפות ששולמו החל משי"מ 1999 ועד שי"מ 2015 וטרם קוזזו מהמס</td> </tr> <tr> <td></td> <td>013</td> <td>מקדמות בנין הוצאות עדפות ששולמו עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס</td> </tr> <tr> <td></td> <td>011</td> <td>סה"כ מס שבה שנקבע בשנות מס שבה (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)</td> </tr> </table>		010	מס הכנסה שנוכה במקור מהמוסד (מצורפים [] אישורים)		012	תשלומים (מקדמות) בנין הוצאות עדפות ע"ח שנת המס 2016 (מצורף אישור)		113	מקדמות בנין הוצאות עדפות ששולמו החל משי"מ 1999 ועד שי"מ 2015 וטרם קוזזו מהמס		013	מקדמות בנין הוצאות עדפות ששולמו עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס		011	סה"כ מס שבה שנקבע בשנות מס שבה (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)									
	010	מס הכנסה שנוכה במקור מהמוסד (מצורפים [] אישורים)																							
	012	תשלומים (מקדמות) בנין הוצאות עדפות ע"ח שנת המס 2016 (מצורף אישור)																							
	113	מקדמות בנין הוצאות עדפות ששולמו החל משי"מ 1999 ועד שי"מ 2015 וטרם קוזזו מהמס																							
	013	מקדמות בנין הוצאות עדפות ששולמו עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס																							
	011	סה"כ מס שבה שנקבע בשנות מס שבה (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)																							
יח. חשבונות בנק																									
החזר מס אם מגיע, יועבר לחשבון בנק זה של המוסד																									
בעדכון ראשוני ואו שינוי פרטי חשבון הבנק - יש לצרף אסמכתה מתאימה																									
חשבונות בנק נוספים																									
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;">מספר חשבון</td> <td style="width: 10%;">סמל סניף</td> <td style="width: 10%;">סמל בנק</td> <td style="width: 10%;">מספר חשבון</td> <td style="width: 10%;">סמל סניף</td> <td style="width: 10%;">סמל בנק</td> </tr> <tr> <td></td> <td>875200/08</td> <td>790</td> <td>10</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק		875200/08	790	10													
	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק																			
	875200/08	790	10																						
יט. הצהרת מנהלי המוסד																									
הריני מצהיר/ה שאין למוסד תקבולים, הכנסות נוספות לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדין וחשבון זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדו"ח זה וננספחיו הם נכונים מלאים ושלמים.																									
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;">1</td> <td style="width: 10%;">אלון דויד</td> <td style="width: 10%;">025417924</td> <td style="width: 10%;">יו"ר</td> <td style="width: 10%;">תאריך</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>שם</td> <td>מספר זהות</td> <td>תפקיד</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>2</td> <td>אורי פינטו</td> <td>25215302</td> <td>מנכ"ל</td> <td>תאריך</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>שם</td> <td>מספר זהות</td> <td>תפקיד</td> <td></td> </tr> </table>		1	אלון דויד	025417924	יו"ר	תאריך			שם	מספר זהות	תפקיד			2	אורי פינטו	25215302	מנכ"ל	תאריך			שם	מספר זהות	תפקיד	
	1	אלון דויד	025417924	יו"ר	תאריך																				
		שם	מספר זהות	תפקיד																					
	2	אורי פינטו	25215302	מנכ"ל	תאריך																				
		שם	מספר זהות	תפקיד																					
כ. פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח																									
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">שם המשרד המסייע</td> <td style="width: 10%;">שם המסייע/ת</td> <td style="width: 10%;">מקצוע</td> </tr> <tr> <td>אביגיל שקוביצקי, רו"ח</td> <td>אביגיל שקוביצקי</td> <td>רו"ח</td> </tr> <tr> <td>כתובת (כולל מיקוד)</td> <td>טלפון</td> <td>מספר עוסק מורשה</td> </tr> <tr> <td>קרית מדע 11 הר הוצבים ירושלים</td> <td>02-5001772</td> <td>035793991</td> </tr> </table>	שם המשרד המסייע	שם המסייע/ת	מקצוע	אביגיל שקוביצקי, רו"ח	אביגיל שקוביצקי	רו"ח	כתובת (כולל מיקוד)	טלפון	מספר עוסק מורשה	קרית מדע 11 הר הוצבים ירושלים	02-5001772	035793991												
שם המשרד המסייע	שם המסייע/ת	מקצוע																							
אביגיל שקוביצקי, רו"ח	אביגיל שקוביצקי	רו"ח																							
כתובת (כולל מיקוד)	טלפון	מספר עוסק מורשה																							
קרית מדע 11 הר הוצבים ירושלים	02-5001772	035793991																							
עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בזה כי סייעתי, תמורת תשלום, למגיש/ת הדו"ח בעריכת הדין וחשבון והצהרה. הנני מודעת/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.																									
	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">  חתימה </div> <div style="text-align: center;"> 13/8/19 תאריך </div> </div>																								

דוחות כספיים של

אשכול יישובי הנגב המערבי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2018

אשכול יישובי הנגב המערבי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
אשכול יישובי הנגב המערבי בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורף של אשכול יישובי הנגב המערבי בע"מ (להלן החברה) ליום 31 בדצמבר 2018 ואת הדוחות על הרווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 21 במאי 2018 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP)

אביגיל שקוביצקי
רואי חשבון

28 במאי 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
841,669	4,051,435		<u>רכוש שוטף</u>
335,124	9,588,482	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,176,793	13,639,917		חייבים ויתרות חובה
70,498	154,528	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
1,247,291	13,794,445		
130,579	7,611,744	5	<u>התחייבויות שוטפות</u>
491,565	5,245,262	6	ספקים ונותני שרותים
622,144	12,857,006		זכאים ויתרות זכות
1,283	-	7	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
90	90	9	<u>הון עצמי</u>
623,774	937,349		הון מניות
623,864	937,439		יתרת רווח
1,247,291	13,794,445		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יו"ר הדירקטוריון

מנכ"ל

28 במאי 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים			
2,050,727	17,289,068	10,13,14	הכנסות
1,309,031	16,138,032	11	עלות השרותים
741,696	1,151,036		רווח גולמי
612,950	823,745	12	הוצאות הנהלה וכלליות
128,746	327,291		רווח הפעלה
(4,314)	(13,716)		הוצאות מימון, נטו
124,432	313,575		רווח נקי לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	הון הנזילות	
שקלים חדשים			
499,432	499,342	90	יתרה ליום 1 בינואר 2017
124,432	124,432	-	רווח נקי
623,864	623,774	90	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
313,575	313,575	-	רווח נקי
<u>937,439</u>	<u>937,349</u>	<u>90</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. החברה התאגדה ונרשמה בחודש פברואר 2016 ומספרה ח.פ. 515356491.
- ב. החברה, אשכול יישובי הנגב המערבי (להלן - האשכול), הינה תאגיד אזורי שנוסד מכח צו המועצות המקומיות והינו בבעלות תשע רשויות בנגב המערבי-אופקים, מ.א. אשכול, מ.א בני שמעון, מ.א. מרחבים, נתיבות, רהט, מ.א. שדות נגב, שדרות ומ.א. שער הנגב.
- פעילות האשכול מכוונת לאיתור והתנעת מיזמים אזוריים, המהווים מנועי צמיחה ומחוללי שינוי לשיפור באיכות ורמת החיים של תושביו. האשכול עוסק בקידום, פיתוח והנגשת שירותים רשותיים בתחומי חינוך, רווחה ואיכות סביבה. כמו כן מקדם האשכול תכנון אזורי אסטרטגי ומהלכי רכש ואיגום משאבים בין הרשויות.
- ג. החברה מסווגת כמלכ"ר לצרכי מס ערך מוסף ופטורה ממס הכנסה כ"נוסד ציבורי" לפי סעיף 9(2) לפקודה.
- ד. ברבעון האחרון של שנת 2018 פעילות החברה התרחבה באופן משמעותי וזוהל בהפעלת מגזרי פעילות נוספים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. **בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**
 הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית ולא ניתן בהם גילוי בדבר השפעת השיוניים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על התוצאות העסקיות.
 בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג דוח על תזרימי המזומנים כנדרש מאחר ולדעת הנהלת העמותה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ב. **רכוש קבוע**
 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

10%	ציוד אלקטרוני
15%	כלי רכב
6-10%	ריהוט וציוד משרדי
33%	מחשבים

ג. **מזומנים ושווי מזומנים**
 מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.

ד. **הכרה בהכנסות והוצאות**
 הכנסות והוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

ה. **מסים על הכנסה**
 הכנסות החברה פטורות ממס בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה, כמוסד ללא כוונת רווח.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
-	5,372,564	לקוחות (*)
201,552	3,795,010	הכנסות לקבל
-	311,678	המחאות לגבייה
58,572	92,109	הוצאות מראש
-	17,121	חברות אשראי
75,000	-	מקדמות לספקים ואחרים
<u>335,124</u>	<u>9,588,482</u>	

(*) לקוחותיה העיקריים של החברה הינם בעלי מניותיה.

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר					
2018					
סה"כ	התקנות ושיפורים במושכר	רירוט וציוד משרדי	מחשבים	כלי רכב	ציוד אלקטרוני
שקלים חדשים					
76,022	2,925	48,197	23,360	-	1,540
108,360	16,087	48,059	32,688	9,126	2,400
<u>184,382</u>	<u>19,012</u>	<u>96,256</u>	<u>56,048</u>	<u>9,126</u>	<u>3,940</u>
(5,524)	(195)	(2,092)	(3,083)	-	(154)
(24,330)	(1,102)	(6,005)	(16,460)	(521)	(242)
<u>(29,854)</u>	<u>(1,297)</u>	<u>(8,097)</u>	<u>(19,543)</u>	<u>(521)</u>	<u>(396)</u>
<u>154,528</u>	<u>17,715</u>	<u>88,159</u>	<u>36,505</u>	<u>8,605</u>	<u>3,544</u>
	10%	7%	33%	10%	7%-33%

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
 רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018
 שיעורי הפחת השנתיים

באור 5 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
15,071	7,527,409	חובות פתוחים (*)
115,508	84,335	המחאות לפרעון
<u>130,579</u>	<u>7,611,744</u>	

(*) יתרת ספקים כוללת התחייבות לחברה הכלכלית למועצה אזורית בני שמעון בע"מ בסך 3,521 אלפי ש"ח ולקבוצת אלון בע"מ בסך 3,345 אלפי ש"ח בגין חיובים לחודשים נובמבר ודצמבר 2018 אשר שולמו בראשית שנת 2019.

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
302,000	3,341,730	הכנסות מראש
100,921	1,715,510	הוצאות לשלם
82,836	139,413	עובדים ומוסדות בגין שכר
5,808	48,609	הפרשה לחופשה
<u>491,565</u>	<u>5,245,262</u>	

באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות החברה לתשלומי פנסיה והתחייבות החברה לתשלומי פיצויים בגין עובדים שלגביהם המחויבות האמורה הינה לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים מכוסה על ידי הפקדות שוטפות בתוכניות הפקדה מוגדרות. הסכומים שהופקדו כאמור, אינם כלולים במאזן החברה.

באור 8 - עסקאות עם צדדים קשורים

"צד" קשור" - כהגדרת מונח זה בגילוי דעת מספר 29. החברה נשלטת על ידי תשע רשויות מקומיות, אשר נמצאת בבעלותם המלאה.

להלן יתרות במאזן עם צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
-	5,372,564	לקוחות

באור 8 - עסקאות עם צדדים קשורים (המשך)

בדוח רווח והפסד נכללו עסקאות עם רשויות מקומיות, הנמנות עם בעלי המניות של החברה כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
538,094	7,266,979
7,432	10,162
1,400	-

הכנסות:

הכנסות מדמי חבר והשתתפויות

הוצאות:

אחזקת מבנה ומסים עירוניים

שונות

באור 9 - הון מניות

2017	2018	31 בדצמבר
מונפק ונפרע	רשום	מספר המניות
90	90	

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

באור 10 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
1,507,633	1,892,680
538,094	7,266,979
-	8,109,409
5,000	20,000
2,050,727	17,289,068

הקצבות משרדי ממשלה

דמי חבר והכנסות מרשויות מקומיות

הכנסות בתב"רים

מכרזים

באור 11 - עלות השרותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
346,033	299,136
184,238	3,519,463
117,854	3,746,392
-	198,925
56,159	191,237
-	67,204
50,070	58,196
74,231	44,225
-	25,190
3,364	4,580
-	7,959,154
459,113	-
8,036	-
4,409	-
957,474	15,814,566
5,524	24,330
1,309,031	16,138,032

עבודה
הוצאות אחרות
שרותי ליבה- פינוי פסולת
שרותי ליבה- וטרינריה
מרכז הכוון
דיגיטציה
אחזקת כלי רכב
אחזקת מבנה
יעוץ וליווי פרויקטים
חוסן וקהילה
הכשרות מקצועיות
הוצאות בתב"רים
סקרי אנרגיה והתיעלות אנרגטית
תמיכה וליווי פורומים
הקמה

פחת

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
373,635	509,110
126,198	73,925
44,987	105,228
11,178	40,876
24,153	36,676
17,587	17,469
994	12,681
-	11,009
3,198	7,656
10,253	4,975
767	4,140
612,950	823,745

שכר עבודה
אחזקת רכב
שרותים מקצועיים ונותני שירותים
בטוחים
אחזקה ומשרדיות
כבודים ואש"ל
תקשורת
פרסום
מתנות
מיסים ואגרות
נסיעות ושונות

באור 13 - באור מגזרי שוטף						
סה"כ	חוסן וקהילה	פסולת	מרכז הכוון	וטרינריה	דיגיטציה	
825,862	11,142	-	23,000	595,000	196,720	הכנסות משרד הפנים
256,403	-	-	-	256,403	-	אחרים
1,278,875	-	535,976	-	742,899	-	אופקים
25,000	-	-	25,000	-	-	מ.א. אשכול
340,500	-	315,500	25,000	-	-	מ.א. בני שמעון
788,800	-	198,601	25,000	565,199	-	מ.א. מרחבים
690,597	-	275,995	25,000	389,602	-	מ.א. שדות נגב
210,747	-	119,747	25,000	66,000	-	מ.א. שער הנגב
874,507	-	709,655	50,000	114,852	-	נתיבות
961,146	-	961,146	-	-	-	רהט
1,525,404	-	437,821	50,000	1,037,583	-	שדרות
6,695,576	-	3,554,441	225,000	2,916,135	-	סה"כ רשויות
7,777,841	11,142	3,554,441	248,000	3,767,538	196,720	סה"כ הכנסות
						הוצאות
1,030,175	25,190	-	167,142	709,309	128,535	שכר עבודה
327,898	-	-	31,783	234,856	61,258	אחזקת רכב
48,545	-	-	-	48,545	-	אחזקה
11,996	-	-	-	11,996	-	משפטיות ואגרות
1,184	-	-	-	1,184	-	ביטוח
39,613	-	-	-	39,613	-	תקשורת
33,157	-	-	-	33,157	-	פרסום
8,740	-	-	-	8,740	-	משרדיות
12,499	-	-	-	12,499	-	השתלמויות
2,213,129	-	-	-	2,213,129	-	השאלת עובדים
175,350	-	-	-	175,350	-	ציוד מתכלה
184,742	-	-	-	184,742	-	בדיקות
55,996	-	-	-	54,552	1,444	יועצים
10,260	-	-	-	10,260	-	ניהול מאגר
8,459	-	-	-	8,459	-	לכידה
3,519,463	-	3,519,463	-	-	-	מתקן קצה
7,681,207	25,190	3,519,463	198,925	3,746,392	191,237	סה"כ הוצאות
96,634	-14,048	34,977	49,075	21,147	5,483	רווח (הפסד)

באור 14 - באור מגזרי תב"רים					
יתרה לתב"ר	סה"כ הוצאות	הכנסות ממקורות ממשלתיים	הכנסות ממקורות עצמיים	שם תב"ר	מס' תב"ר
156,399	713,577	727,723	142,254	ייעוץ ליווי תפעולי וניהול מערך - פסולת	1800
129,530	5,817,316	5,189,913	756,933	רכש כלי אצירה - פסולת	1801
15,326	353,963	337,918	31,371	סקר כלי אצירה - פסולת	1802
-	-	-	-	טיפול במפגעי פסולת בניין	1808
-842	842	-	-	פרסום והסברה - פסולת	1812
4,140	27,600	24,840	6,900	תכנית אב - פסולת	1814
-8,296	8,296	-	-	הרחבת כלביה - וטרניריה	1815
-688	140,077	-	139,389	שימור וייצור אנרגיה-פרי מונה נטו	1816
-17,663	162,213	127,000	17,550	קידום חינוך מדעי טכנולוגי	1817
-60,075	92,095	32,020	-	דיגיטציה -בניית תכנית אב דיגיטלית	1818
-17,147	17,147	-	-	דיגיטציה - מערכות ופרוייקטים דיגיטליים אזוריים	1819
-23,062	36,646	13,584	-	קידום דיגיטציה ברשויות מקומיות	1820
15,993	86,101	102,094	-	דיגיטציה -מערכות פנים ארגוניות	1821
-1,500	1,500	-	-	קידום דיגיטציה עסקים קטנים	1822
-201,862	201,862	-	-	דיגיטציה -קידום מיזמים חדשניים	1823
59,947	60,053	120,000	-	פיתוח כלכלי אזורי	1824
100,055	239,866	263,668	76,253	מרכז הכוון	1825
150,255	7,959,154	6,938,759	1,170,650		סה"כ

דף : 1
מתוך : 2

שם העסק : אשכול יישובי הנגב המערבי
פקיד שומה :
שנת מס : 2018

שם חברה : 661193420 - אשכול יישובי הנגב
מספר ח.פ. : 515356491

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנתיימה ב 31/12/2018

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המחר המוקרי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת בחוק	פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה 1	רהוט וציוד									
1 רהוט	18/05/17		47,297	47,297	7.0	3,311	2,056	5,367	41,930	
2 רהוט	03/06/17		900	900	7.0	63	36	99	801	
21 רהוט משרדי	21/01/18		6,082	6,082	6.6	402	0	402	5,680	
27 ציוד וטרינרי	05/02/18		16,374	16,374	6.3	1,038	0	1,038	15,336	
15 עמדת עבודה למשרד	11/02/18		13,901	13,901	6.2	865	0	865	13,036	
30 רהוט וציוד משרדי	26/02/18		1,168	1,168	5.9	69	0	69	1,099	
17 רהוט סניף אופקים	18/07/18		3,814	3,814	3.2	121	0	121	3,693	
22 כורסת ישיבה	30/07/18		650	650	2.9	19	0	19	631	
23 ארונות מתכת	15/08/18		1,375	1,375	2.6	36	0	36	1,339	
24 כונית	21/08/18		650	650	2.5	16	0	16	634	
20 ארון רובים	30/09/18		2,024	2,024	1.8	36	0	36	1,988	
25 כורסת ישיבה	15/10/18		650	650	1.5	10	0	10	640	
26 רהוט ואביזרים למשרד	18/10/18		1,371	1,371	1.4	19	0	19	1,352	
סה"כ לקבוצה 1			48,059	48,197		6,005	2,092	8,097	88,159	
קבוצה 2	מחשבים									
8 מחשב	05/06/17		4,400	4,400	33.0	1,452	831	2,283	2,117	
3 מחשבים	18/06/17		2,800	2,800	33.0	924	495	1,419	1,381	
4 מסך	18/06/17		936	936	33.0	309	166	475	461	
5 מחשב נייד	29/06/17		4,000	4,000	33.0	1,320	667	1,987	2,013	
6 מחשב נייד	06/09/17		6,084	6,084	33.0	2,008	641	2,649	3,435	
7 מחשב נייד	01/11/17		5,140	5,140	33.0	1,696	283	1,979	3,161	
13 מדפסות ומחשבים	16/01/18		16,319	16,319	31.6	5,161	0	5,161	11,158	
14 מכשירי סלולאר	29/01/18		7,100	7,100	30.4	2,161	0	2,161	4,939	
28 מחשב נייד	06/02/18		3,230	3,230	29.8	962	0	962	2,268	
29 טלפון נייד	25/02/18		999	999	28.1	280	0	280	719	
11 סורק	30/07/18		1,250	1,250	13.8	173	0	173	1,077	
12 מסך	27/12/18		3,790	3,790	0.4	14	0	14	3,776	
סה"כ לקבוצה 2			32,688	32,688		16,460	3,083	19,543	36,505	
קבוצה 3	ציוד אלקטרוני									
9 מקרר ומיקרו	02/01/17		1,540	1,540	10.0	154	154	308	1,232	
19 מזגן	19/08/18		2,400	2,400	3.7	88	0	88	2,312	
סה"כ לקבוצה 3			3,940	3,940		242	154	396	3,544	
קבוצה 4	שיפורים במושכר									
10 התקנת פרקט	01/05/17		2,925	2,925	10.0	293	195	488	2,437	
16 שיפוץ משרד אופקים	30/06/18		16,087	16,087	5	809	0	809	15,278	
סה"כ לקבוצה 4			19,012	16,087		1,102	195	1,297	17,715	
קבוצה 5	כלי רכב									
18 ארגז רכב פקח	14/08/18		9,126	9,126	5.7	521	0	521	8,605	
סה"כ לקבוצה 5			9,126	9,126		521	0	521	8,605	

1- רו"ח

מספר מייצג :

שם מייצג לזיהוי בלבד : אביגיל שקוביציקי רו"ח

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה :

בשעה 15:17 :

21/05/2019

הופק ע"י : חיסולית חלונות ' של ט.מ.ל בתאריך

דף : 2
מתוך : 2

שם העסק : אשכול יישובי הנגב המערבי
פקיד שומה :
שנת מס : 2018

שם חברה : 661193420 - אשכול יישובי הנגב

מספר ח.פ. : 515356491

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2018

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכיר המקורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת %פחת פחת בחוק נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
			108,360	184,382	24,330	5,524	29,854	154,528	

0 : סה"כ רווחי הון שקוזז
0 : סה"כ מענקי השקעה שקוזזו

מפתח הערות :
* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך...בסך
מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקוזז, מע - מענק השקעה שקוזז
@ - קליטה ידנית ללא חישוב

לכבוד
אביגיל שקוביצקי
קרית המדע 11,
ירושלים

א.נ.,

הנדון: הצהרת מנהלים בקשר לדוחות כספיים ליום 31/12/2018

בקשר עם ביקורת הדוחות הכספיים שלנו לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 הנערכת על ידכם לשם מתן חוות דעת אם אמנם הם משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, את מצב העסקים ואת תוצאות הפעולות, הננו מתכבדים בזה לבקשתכם, להצהיר לפי מיטב ידיעתנו ואמונתנו, כדלקמן:

דוחות כספיים

- מילאנו את חובותינו, להכנה ולהצגה נאותה של הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) למסגרת הדיווח הכספי המתאימה.
- ידוע לנו, כי האחריות לדוחות הכספיים חלה עלינו.
- ידוע לנו, שביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים, בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידנו וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. כמו כן, ידוע לנו שבשל האופי המדגמי של הביקורת ומגבלות מובנות אחרות שלה, יחד עם המגבלות המובנות של כל מערכת הבקרה ודיווח, קיים סיכון שאינו ניתן למניעה כי הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים לא התגלתה, על אף שהביקורת תוכננה ובוצעה כיאור בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל.
- ידוע לנו, שביקורת דוחות כספיים איננה מהווה חקירה שמטרתה לחשוף תרמית אפשרית (לרבות הונאה, מעילה, זיוף, הסתרה וכיוצא בזה) ואיננה כוללת אמצעים, שיטות ונהלים ספציפיים המשמשים בחקירה שכזו וכן העובדה כי הסיכון שלא תתגלה הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים עקב תרמית גדול אף יותר מהסיכון שלא תתגלה הצגה מוטעית מהותית עקב טעות.
- ידוע לנו כי האחריות לקיים בקרה פנימית, אשר אנו קובעים שהיא נחוצה על מנת לאפשר הכנת דוחות כספיים שלא תהיה בהם הצגה מוטעית מהותית, בין עקב טעות ובין עקב תרמית, חלה עלינו.
- ידוע לנו כי האחריות לתכנון וליישום של בקרה פנימית למניעתן וזיהוין של תרמויות חלה עלינו.
- ברור לנו כי אין בידכם להבטיח כי הדוחות לרשויות המס שהנכם מסייעים בהכנתם לרבות דוח התאמה או יעוץ בענייני המס, יתקבלו על דעת הרשויות ללא עוררין.
- המדיניות החשבונאית שאומצה ויושמה בדוחות הכספיים הינה נאותה.
- הנחות משמעותיות ששימשו אותנו בעריכת אומדנים בחשבונאות, לרבות אלה הנמדדים בשווי הוגן, הן סבירות.
- תהליכי המדידה, לרבות הנחות ומודלים קשורים, שנעשה בהם שימוש על ידנו בקביעת אומדנים בחשבונאות בהקשר של כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), הינם נאותים והם יושמו באופן עקבי.
- יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים טופלו כראוי וניתן להם גילוי נאות בהתאם להוראות של כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
- עסקאות שבוצעו עם צדדים קשורים אינן כוללות הסכמים צדדיים שלא ניתן להם גילוי.
- נערכה התאמה או ניתן גילוי לגבי כל האירועים שאירעו לאחר תאריך רדוחות הכספיים ועד תאריך החתימה עליהם, שלגביהם כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) מחייבים התאמה או מתן

גילוי.

- ההשפעות של הצגות מוטעות שלא תוקנו אינן מהותיות, הן בנפרד והן במצטבר, לדוחות הכספיים בכללותם. רשימה של הצגות מוטעות שלא תוקנו, אם קיימות כאלה, מצורפת למכתב הצהרה זה.
- ההשפעות של כל ההליכים המשפטיים והתביעות הקיימות או הפוטנציאליות טופלו וניתן להן גילוי, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
- לא אירעו ולא התגלו בתקופת הדיווח או לאחריה עד לתאריך החתימה על הדוחות הכספיים אירועים המעידים על קשיים אפשריים בהמשך פעילותה של החברה המעמידים בספק משמעותי את יכולתה להמשיך בפעילותה כעסק חי.
- במידת הצורך נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות לחוזים מכבידים או הפסדים העלולים להיווצר בביצוע התקשרויות של החברה, או מחמת אי-יכולתה לבצע התקשרויותיה.
- הגילויים הקשורים לאומדנים בחשבונאות הם שלמים ונאותים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
- לא אירעו אירועים לאחר תאריך הדוחות הכספיים הדורשים התאמה של האומדנים בחשבונאות והגילויים שנכללים בדוחות הכספיים.
- ההנחות שנעשה בהן שימוש באומדנים בחשבונאות ובגילויים משקפות באופן נאות את כוונתנו ויכולתנו לנקוט בדרכי פעולה מיוחדות בשם החברה.
מידע שניתן ושלמות עסקאות ואירועים
- העמדנו לרשותכם:
 - גישה לכל המידע, שלגביו אנו מודעים כי הוא רלוונטי להכנה ולהצגה נאותה של הדוחות הכספיים, כגון: רשומות, מסמכים ועניינים אחרים;
 - מידע נוסף שביקשתם מאתנו לצורך הביקורת; וכן העמדנו לרשותכם גישה בלתי מוגבלת וישירה לאנשים בחברה, ליועצים או מומחים חיצוניים של החברה וכן לגורמים המבצעים תפקידים בחברה בדרך של מיקור חוץ, שמהם קבעתם שנחוץ להשיג מידע ו/או ראיות ביקורת.
- העמדנו לרשותכם את כל הפרוטוקולים של אסיפות בעלי מניות, של ישיבות דירקטוריון וועדות הדירקטוריון ותרשומת של החלטות ודיונים מישיבות שהתקיימו לא מכבר ושעבורן טרם הוכנו פרוטוקולים.
- הבאנו לידיעתכם את כל הליקויים בבקרה הפנימית שלהם אנו מודעים.
- הבאנו לידיעתכם שכל היתרות, העסקאות והאירועים נרשמו ברשומות החשבונאיות וקיבלו ביטוי נאות בדוחות הכספיים.
- הבאנו לידיעתכם את תוצאות הערכתנו של הסיכון שקיימת הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים כתוצאה מתרמית.
- הבאנו לידיעתכם כל מידע שאנו מודעים לקיומו לגבי כל תרמית או חשד לתרמית המשפיעים על החברה ושבה מעורבים:
 - חברי הדירקטוריון ו/או ההנהלה;
 - עובדים המכהנים בתפקידים משמעותיים בתחום הבקרה הפנימית; או
 - אחרים – כאשר לתרמית עלולה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.
- הבאנו לידיעתכם כל מידע ביחס לטענות כלשהן לתרמית, או חשד לתרמית, המשפיעות על הדוחות הכספיים של החברה אשר דווחו על ידי עובדים, עובדים לשעבר, אנליסטים, גופים מפקחים או אחרים.

- הבאנו לידיעתכם את כל המקרים הידועים של אי קיום או חשד לאי קיום הוראות חוק ורגולציה אשר את השפעותיהם יש לשקול בעת ההכנה של הדוחות הכספיים.
- הבאנו לידיעתכם את זהותם של הצדדים הקשורים של החברה
- ואת כל היתרות והעסקאות עם צדדים קשורים שאנו מודעים להם.
- הבאנו לידיעתכם שכל הנכסים וההתחייבויות, לרבות התחייבויות תלויות, נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים.
- הבאנו לידיעתכם שאין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על הערך בספרים או על סיווגם של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים.
- לא הוטלו שעבודים על נכסי החברה, פרט לאלה שהובאו לידיעתכם, ואשר ניתן להם גילוי נאות בדוחות הכספיים.
- ברשותנו מסמכי בעלות נאותים בגין נכסי החברה.
- לא קיימות מגבלות על השימוש ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, פרט לאלה שהובאו לידיעתכם, ואשר ניתן להם גילוי נאות בדוחות הכספיים.
- הבאנו לידיעתכם את כל ההליכים המשפטיים והתביעות הקיימות או הנוטנציאליות הידועות שאת השפעותיהן יש לשקול בהכנת הדוחות הכספיים.
- הבאנו לידיעתכם את כל ההודעות שהתקבלו מרשויות רגולטוריות בנוגע לדיווח הכספי.
- הבאנו לידיעתכם את כל המידע בדבר הפרה של אמות מידה פיננסיות הנוגעות לחוב של החברה, במידה והיתה כזו.

בכבוד רב,


ד"ר הדירקטוריון


מנכ"ל