

דוחות כספיים של

אשכול ישובי הנגב המערבי

ליום 31 בדצמבר 2016

אשכול ישובי הנגב המערבי

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-11	באורים לדוחות הכספיים
12	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
אשכול ישובי הנגב המערבי

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של אשכול ישובי הנגב המערבי (להלן החברה) ליום 31 בדצמבר 2016 ואת דוח רווח והפסד, הדוח על הרווח הכולל, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 מידגמית 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, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP)

יורם שוחט
רואי חשבון

5 ביולי 2017

ליום 31 בדצמבר 2016				
שקלים חדשים	באור			
698,005				רכוש שוטף
16,095	3			מזומנים ושווי מזומנים
<u>714,100</u>				חייבים ויתרות חובה
134,574	4			התחייבויות שוטפות
80,094	5			ספקים ונותני שרותים
<u>214,668</u>				זכאים ויתרות זכות
90	7			הון עצמי
499,342				הון מניות
<u>499,432</u>				יתרת רווח
<u>714,100</u>				

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


יו"ר הדירקטוריון


אשכול ישובי הנגב המערבי
ח.פ. 515356491

5 ביולי 2017
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016			
שקלים חדשים	באור		
1,584,195	8		הכנסות
579,296	9		עלות השרותים
1,004,899			רווח גולמי
504,847	10		הוצאות הנהלה וכלליות
500,052			רווח הפעלה
(710)			הוצאות מימון, נטו
499,342			רווח נקי לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2016		
סה"כ	יתרת רווח	הון המניות
שקלים חדשים		
90	-	90
499,342	499,342	-
<u>499,432</u>	<u>499,342</u>	<u>90</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2016

רווח נקי

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 <hr/> שקלים חדשים <hr/>	
499,342	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
198,573	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
697,915	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
90	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
90	הנפקת הון
698,005	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
-	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
698,005	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u> יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה
שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר
2016
שקלים
חדשים
8,450
(16,095)
134,574
71,644
190,123
198,573

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

עליה בהפרשה לחופשה
 שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
 עליה בחייבים ויתרות חובה
 עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
 עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות

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

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 ישובי 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 הכנסה ומס ערך מוסף.

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 ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית.
- ב. **הכרה בהכנסות והוצאות**
- הכנסות והוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
- ג. **מסים על הכנסה**
- הכנסות החברה פטורות ממס בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה, כמוסד ציבורי הפועל ללא כוונת רווח.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2016
שקלים חדשים
16,095

הוצאות מראש

באור 4 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר 2016
שקלים חדשים
101,772
32,802
134,574

חובות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2016	
<u>שקלים חדשים</u>	
40,348	מוסדות
31,296	עובדים
8,450	הפרשה לחופשה
<u>80,094</u>	

באור 6 - 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 2016
<u>שקלים חדשים</u>
-

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

להלן בדוח רווח והפסד:

לשנה שהסתיימה ביום ליום 31 בדצמבר 2016	
<u>שקלים חדשים</u>	
254,000	הכנסות:
40129	הכנסות מדמי חבר
	השתתפויות אחרות
	הוצאות:
38,732	שכ"ד ותקורה לעיריית נתיבות

באור 7 - הון מניות

31 בדצמבר 2016	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
90	90

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

באור 8 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
שקלים חדשים
1,285,566
22,000
33,000
33,000
30,000
46,129
43,500
22,000
30,000
34,500
294,129
4,500
1,584,195

הקצבות משרדי ממשלה ממשרד הפנים דמי חבר והכנסות מרשויות מקומיות
אופקים
אשכול
בני שמעון
מרחבים
נתיבות
רהט
שדרות
שדות נגב
שער הנגב
אחרות

באור 9 - עלות השרותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	שקלים חדשים	
124,189		עבודה
		הוצאות אחרות
150,837		שרותי ליבה- וטרינריה
17,550		שרותי ליבה- פינוי פסולת
196,267		סקרי אנרגיה והתיעלות אנרגטית
50		הכשרות מקצועיות
12,207		הקמה
5,292		תמיכה וליווי פורומים
19,132		אחזקת מבנה
53,772		יעוץ וליווי פרויקטים
<u>455,107</u>		
<u>579,296</u>		

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	שקלים חדשים	
391,400		שכר עבודה
60,186		אחזקת רכב
19,656		שרותים מקצועיים
26,591		אחזקה ומשרדיות
5,123		כבודים ואש"ל
11		מיסים ואגרות
1,789		מתנות
91		שונות
<u>504,847</u>		

לשנת המס 2016

שקלים חדשים

499,342

1,633

1,789

3,422

502,764

(502,764)

יו"ר הדירקטוריון

אשכול ישובי הנגב המערבי
ח.פ. וצפון 5

רווח לפי דוח רווח והפסד

הוסף - הוצאות שאינן מותרות בניכוי

אירוח וכיבודים

מתנות

הכנסה מתואמת לצרכי מס הכנסה

הכנסה פטורה מכח סעיף 9(2) לפמ"ה

הכנסה חייבת מותאמת בשנת המס 2016

חות דעת רואי החשבון

בדקנו את דוח ההתאמה הרצוף בזה של אשכול ישובי הנגב המערבי לשנת המס 2016 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את הרווח של החברה לפי דוח רווח והפסד שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016, לרווח שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(ג) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985.

יורם שוחט
רואי חשבון

5 ביולי 2017