

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2017

### התוכן

#### עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים -
3 - 4	מאזנים
5	דו"חות על השינויים בנכסים נטו
6	דו"חות על הפעילויות לפי נושאים
7 - 8	דו"חות על הפעילויות - לפי מחלקות
9	רשימות לדו"חות על הפעילויות
10	דו"ח על תזרימי מזומנים
11 - 17	באורים לדו"חות הכספיים

\* \* \* \* \*

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

ביקרנו את הדו"חות על המצב הכספי המצורפים של הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את הדו"חות על הפעילויות, את הדו"חות על השינויים בנכסים נטו ואת הדו"חות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת 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 הועד 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 בתאגידיים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את תוצאות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל הרינו להפנות תשומת הלב לתביעות כנגד העמותה שאיננו יכולים להעריך את תוצאותיהן (ראה ביאור 12).

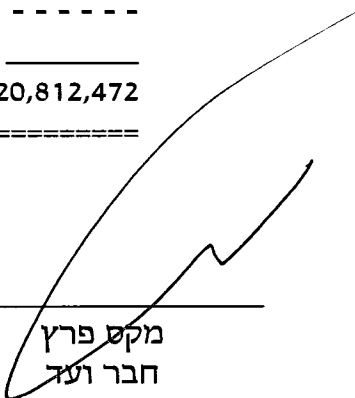
בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 22 בינואר 2019

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>		
<b>התחייבויות שוטפות</b>		
2,839,237	16,895,247	(7)
2,995,195	3,649,893	(7)
<u>5,834,432</u>	<u>20,545,140</u>	
-----	-----	
-	-	(8)
-----	-----	
<b>נכסים נטו</b>		
<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</b>		
<b>מפעילות שוטפת</b>		
<b>ששימשו לרכישת רכוש קבוע</b>		
(1,940,627)	(1,272,881)	
1,652,383	1,540,213	
<u>(288,244)</u>	<u>267,332</u>	
-----	-----	
<u>5,546,188</u>	<u>20,812,472</u>	
=====	=====	

  
 \_\_\_\_\_  
 מקס פרץ  
 חבר ועד

  
 \_\_\_\_\_  
 בני ביטון  
 יו"ר הועד

תאריך האישור: 22 בינואר 2019

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

### מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b>רכוש</b>
			<b>רכוש שוטף</b>
97,285	97,585		מזומנים ושווי מזומנים
2,448,745	6,442,776	(3)	חייבים בגין שרותים והקצבות
123,910	54,388		חייבים שונים והוצאות מראש
1,223,765	3,458,699		עירייה
<u>3,893,705</u>	<u>10,053,448</u>		
-----	-----		
-	9,218,711	(4)	עבודות בביצוע,נטו
-----	-----		
100	100	(5)	השקעה בחברה בת, לפי העלות
-----	-----		
		(6)	<b>רכוש קבוע</b>
3,556,559	3,797,704		עלות
(1,904,176)	(2,257,491)		בניכוי – פחת נצבר
<u>1,652,383</u>	<u>1,540,213</u>		
-----	-----		
<u>5,546,188</u>	<u>20,812,472</u>		
=====	=====		

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

### דו"ח על השינויים בנכסים נטו

#### ש"ח

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
<u>סה"כ</u>	<u>להשקעה רכוש קבוע</u>	<u>לפעילות שוטפת</u>	
(1,558,148)	512,354	(2,070,502)	יתרה ליום 1 בינואר 2016
שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016:			
(61,538)	-	(61,538)	גרעון בשנת החשבון
1,331,442	1,331,442	-	תקבולים מהעירייה למימון רכוש
-	63,027	(63,027)	העברה להשקעה ברכוש קבוע
-	(254,440)	254,440	העברה לכיסוי הוצאות פחת
<u>(288,244)</u>	<u>1,652,383</u>	<u>(1,940,627)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017:			
555,576	-	555,576	עודף בשנת החשבון
-	241,145	(241,145)	העברה להשקעה ברכוש קבוע
-	(353,315)	353,315	העברה לכיסוי הוצאות פחת
<u>267,332</u>	<u>1,540,213</u>	<u>(1,272,881)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

### דוחות על הפעילויות - לפי נושאים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2016 ש"ח	2017 ש"ח		
373,886	413,456		<b>מחזור הפעילויות</b>
785,501	831,288		הקצבות והשתתפויות
509,400	440,463		ממשרד החינוך
1,684,251	1,812,353		הסוכנות היהודית
17,325	2,400		ממשרד הבריאות (באמצעות העירייה)
96,000	-		מקופות חולים
802,990	974,520		מתנ"ס דימונה
49,653	-		משרד הקליטה
552,701	484,765		שרות התעסוקה
348	-		איגוד אשכול נגב מזרחי
10,500	175,271		רשות פיתוח הנגב
49,223	92,653		ביטוח לאומי
-	195,639		אחרים
-	60,132		משרד הבטחון
4,931,778	5,482,940		חברת ערים לפיתוח עירוני
27,475,444	30,163,912		האוניברסיטה הפתוחה
-	26,921,145	(4)	עירייה בגין שרותים
-	962,907		עירייה - הכנסות פרויקטים מתמשכים
5,072,292	4,895,847		הכנסות עמלת ניהול פרויקטים מתמשכים
377,935	271,870	(9)	מציבור המשתמשים בבתי הספר, גנים, שוק ועוד
37,857,449	68,698,621		תרומות
27,680,071	31,272,036		<b>עלות הפעילויות</b>
8,452,391	9,372,332		משכורות ונלוות, כולל קבלני משנה
-	26,921,145	(4)	פעילויות במרכזים השונים
485,366	258,378		הוצאות פרויקטים מתמשכים
225,161	364,668		שכר דירה, אחזקה וכלליות
66,741	63,265		שכר מקצועי
162,208	268,878		דואר וטלפון
254,440	353,315		אחזקת משאית וטרקטור, כולל פחת
233,355	347,486		פחת
237,833	183,487		פרסום
92,945	28,656		אחרות
(21,433)	-		חובות מסופקים
-	339,555	(12)	השתתפות בהוצאות על ידי אחרים - תקורה
37,869,078	69,773,201		הוצאות תביעות
49,909	38,367		הוצאות מימון נטו
-	272,104		שומות ניכויים (ביאור 10)
37,918,987	70,083,672		
(61,538)	(1,385,051)		הכנסה מהעירייה למימון גרעון נצבר
-	1,940,627		
(61,538)	555,576		עודף (גרעון) בשנת החשבון, עובר לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

דו"חות על הפעילויות – לפי מחלקות  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017  
ש"ח

הפעילות	הכנסות	הוצאות	עודף (גרעון)
כלליות	3,342,715	3,507,752	(165,037)
עמלות בנקים	-	38,367	(38,367)
רשות מקדמת תעסוקה	1,282,689	1,282,689	-
ד.נ.א. אשפה	2,008,054	2,008,054	-
תרבות העיר	692,730	785,125	(92,395)
תרבות וספורט	29,360	66,957	(37,597)
מנהלה – הסכם גג	11,273	11,273	-
יעדים מרכז צעירים	1,496,747	1,496,747	-
מכרזים	157,150	157,150	-
ברכת שחיה	3,120,190	3,156,615	(36,425)
מרכז רפואי	3,129,392	3,288,344	(158,952)
אפיקים	145,002	145,002	-
מועדוניות צמרת	304,595	317,288	(12,693)
איכות הסביבה	19,044	19,044	-
רכז גינון שרלי	110,184	110,184	-
קהילת העברים	24,233	24,233	-
מעטפת אפיקים	137,670	137,670	-
נוער מתמכר	75,661	75,661	-
נשים נפגעות מינית	91,423	91,423	-
קידום נוער	21,600	21,600	-
מרפאת שיניים	-	255	(255)
תכנית אסטרטגית	(4,590)	-	(4,590)
פרוייקטים	965,499	965,499	-
מוקד אזורי	637,060	637,060	-
שיפוץ בניין עירייה	3,597	3,510	87
מעונות יום	25,330	25,330	-
שוק עירוני	14,100	14,100	-
עירייה שכר	4,367,388	4,367,388	-
עירייה רווחה	1,003,898	1,037,495	(33,597)
אגם	943,497	1,143,430	(199,933)
חינוך	9,744,278	9,732,394	11,884
מיזוג אויר	297,356	297,356	-
סייעות ב"ס	28,082	28,082	-
חווה חקלאית	81,451	81,451	-
בית משפט חברתי	-	8,952	(8,952)
מועדוניות	1,724,875	1,736,777	(11,902)
סוכנות יהודית	972,276	1,069,384	(97,108)
תגבורים מועדוניות	69,837	42,137	27,700
מרכז הגיל הרך	1,922,810	1,922,810	-
פנאי וקהילה	148,173	148,173	-
שמירה בעיר	3,978,843	3,978,444	399
ערים חברה לפיתוח עירוני	70,126	70,126	-
איסוף אשפה	220,000	220,000	-
קליטה	68,730	68,730	-
הפרשות שכר	-	75,593	(75,593)
העברה לרכוש קבוע	-	(241,145)	241,145
פחת	-	353,315	(353,315)
הפרשה לתביעות	-	339,555	(339,555)
תקורות פנימיות	(1,704,852)	(1,704,852)	-
פרוייקטים מתמשכים	26,921,145	26,921,145	-
מימון גרעון נצבר	1,940,627	-	1,940,627
	<u>70,639,248</u>	<u>555,576</u>	<u>=====</u>

מתוך הסך הנ"ל הוצאות הנהלה ברשימה א'.

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

דו"חות על הפעילויות - לפי מחלקות  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016  
 ש"ח

הפעילות	הכנסות	הוצאות	עודף (גרעון)
כלליות	495,165	598,081	(102,916)
מט"י + יחפ"כ	393,751	422,407	(28,656)
עמלות בנקים	49,816	49,904	(88)
רשות מקדמת תעסוקה	1,059,119	1,059,133	(14)
אשכול נגב מזרחי	50,460	50,460	-
ד.נ.א. אשפה	897,813	897,813	-
אירועי עצמאות	200,107	200,107	-
תרבות וספורט	795,703	795,703	-
יעדים/מ. לצעירים	1,026,809	1,033,725	(6,916)
בריכת שחיה	3,869,498	3,958,170	(88,672)
מרכז רפואי	3,199,849	3,218,235	(18,386)
נערות בסיכון	20,800	20,800	-
אפיקים	224,049	225,345	(1,296)
מ. צמרת	318,692	318,734	(42)
איכות הסביבה	107,462	107,462	-
קהילת העברים	3,000	3,000	-
מעטפת אפיקים	157,356	157,400	(44)
מרפאת שיניים	795	91	704
ת. אסטרטגית	133,380	133,380	-
בילוי ופנאי	96,160	96,160	-
אצטדיון	24,424	24,825	(401)
פרוייקטים	201,495	201,495	-
מוקד אזורי	601,684	601,684	-
שיפוץ בניין עירייה	10,000	10,000	-
מעונות יום	323,144	323,144	-
פארק בן גוריון	698,366	698,366	-
שוק עירוני	33,300	33,300	-
עירייה שכר	4,668,870	4,668,870	-
עירייה רווחה	559,023	559,023	-
מנוף למחר	13,689	13,600	89
אגם	269,406	271,671	(2,265)
חינוך	7,557,808	7,519,557	38,251
מיזוג אויר	358,240	360,038	(1,798)
סייעות ב"ס	85,444	100,911	(15,467)
חוזה חקלאית	110,374	110,374	-
בית משפט חברתי	2,238	2,238	-
מועדוניות	1,601,490	1,248,562	352,928
סוכנות יהודית	1,023,656	1,023,656	-
תגבורים מועדוניות	85,642	85,642	-
מרכז הגיל הרך	1,592,623	1,620,121	(27,498)
פנאי וקהילה	215,430	215,430	-
שמירה בעיר	4,218,400	4,219,349	(949)
ניקיון ביה"ס יסודי	735,277	735,277	-
איסוף אשפה	830,000	863,512	(33,512)
קליטה	241,804	241,993	(189)
כלליות - מש"ק	27,280	27,262	18
חובות מסופקים	-	(7,495)	7,495
הפרשות שכר	-	194,941	(194,941)
העברה לרכוש קבוע	(1,331,442)	(1,394,469)	63,027
	<u>37,857,449</u>	<u>37,918,987</u>	<u>(61,538)</u>

מתוך הסך הנ"ל הוצאות הנהלה ברשימה א'.

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

רשימות לדו"ח על הפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות - רשימה א

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
821,220	2,149,386	משכורות ונלוות
428,280	228,719	אחזקת משרד
225,161	364,668	שכר מקצועי
65,626	83,524	פחת
71,346	268,878	אחזקת רכב
74,873	142,069	אחרות וביטולי יתרות
<hr/>	<hr/>	
1,686,506	3,237,244	
 (1,365,338)	 (1,704,852)	 בניכוי - תקורות פנימיות
<hr/>	<hr/>	
321,168	1,532,392	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

### דו"ח על תזרימי המזומנים ש"ח

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(61,538)	555,576	עודף (גרעון) בשנת החשבון
(113,433)	(314,131)	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
-----	-----	ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
(174,971)	241,445	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(1,394,469)	(241,145)	השקעה ברכוש קבוע
1,331,442	-	תקבול מהעירייה למימון רכוש
-----	-----	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(63,027)	(241,145)	עליה (ירידה) בשנת החשבון
-----	-----	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
(237,998)	300	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתום השנה
335,283	97,285	
-----	-----	
97,285	97,585	
=====	=====	
		<b>ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים</b>
		<b>ושווי המזומנים לפעילות שוטפת</b>
92,945	28,656	הפרשה לחובות מסופקים
254,440	353,315	הפרשה לפחת
(2,470,497)	(6,188,099)	שינוי ביתרת חייבים
2,009,679	14,710,708	שינוי ביתרת זכאים
-	(9,218,711)	שינוי בפרוייקטים מתמשכים
-----	-----	
(113,433)	(314,131)	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

**באור 1 - כללי -**

- א. הקרן לפיתוח דימונה (להלן - "הקרן") מאוגדת כעמותה שנוסדה בשנת 1986. העמותה הינה עירונית של עיריית דימונה.
- ב. השינוי האחרון בתקנון בוצע באפריל 2013.
- ג. הקרן אושרה ע"י שלטונות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" ועל ידי מע"מ כמלכ"ר ובהתאם הכנסותיה פטורות ממס. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה דבר המקנה זיכוי ממס לתורמים. האישור בתוקף עד 31.12.2021.
- ד. לעמותה אישור ניהול תקין לשנת 2018.
- ה. המקורות הכספיים העיקריים של הקרן הם:
  1. מעיריית דימונה (להלן - "העירייה"), המיועדות לפעילות הכללית של הקרן ושל יחידותיה השונות. כספי העירייה הינם בגין שרותים שמספקת הקרן לעירייה.
  2. ממשרדי ממשלה ומגורמים נוספים.
  3. מציבור המשתמשים.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית -**

- א. הדו"חות הכספיים של הקרן ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. לא ניתן גילוי בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות, כאמור בגילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל.
- ג. הבסיס לרשום הכנסות והוצאות:
  1. ההוצאות וההכנסות נכללות על בסיס מצטבר.
  2. ההכנסות מתרומות נכללות על בסיס מזומן. אלא אם כן התקבל בפועל עד תאריך הוצאת המאזן.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך) -**

ג. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת מחושב מהעלות בשיטת הקן הישר בהתאם לשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדו"ח הכספי.

ה. מזומנים ושווי מזומנים כולל פקדונות אשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד השקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

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

**באור 3 - חייבים בגין שרותים והקצבות -**

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
199,540	135,061	הרשות לפיתוח הנגב
22,324	28,732	המחאות לגביה וחברות אשראי
218,002	503,669	הסוכנות היהודית
217,850	291,795	משרדי ממשלה
1,026,107	4,613,487	הכנסות לקבל
324,475	393,988	שרותי בריאות כללית
-	199,367	ערים חברה לפיתוח עירוני
249,591	305,333	אחרים
190,856	-	מועצה מקומית ירוחם
-	(28,656)	הפרשה לחובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
2,448,745	6,442,776	
=====	=====	

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 4 - עבודות בביצוע, נטו -

א. הרכב:

<p><u>ליום 31</u> <u>בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>ש"ח</u></p>	<p>מקדמות הוצאות</p>
<p>17,702,434 (26,921,145)</p> <hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/> <p>9,218,711</p> <p>=====</p>	<p>גרעון זמני</p>

ב. העמותה מבצעת עבור העירייה פרויקטים מתמשכים. העמותה מקבלת מהקבלנים עמלות ניהול (הכלולות בהכנסות השוטפות).

ג. סכום ההכנסה הנכלל בדו"ח על הפעילויות הינו בגובה ההוצאה ומתייחס לחלק שבוצע בשנת החשבון. במאזן ההכנסות הינן מצטברות ומתייחסות למקדמות שהתקבלו (כולל זיכוי בחו"ז העירייה).

באור 5 - חברת בת -

החברה לפיתוח דימונה בע"מ (להלן "ח.פ.ד.") הינה בבעלות מליאה של העמותה. החברה הפסיקה את פעילותה בסוף שנת 2001. ההשקעה מייצגת את חלק העמותה בהון המניות.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 6 - רכוש קבוע -

א. ההרכב

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>משאית</u> <u>וטרקטור</u> <u>ש"ח</u>	<u>שפורים</u> <u>במבנים</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשבים</u> <u>ש"ח</u>	<u>ריהוט וציוד</u> <u>ש"ח</u>	
3,556,559	506,808	192,207	388,936	2,468,608	עלות -
241,145	-	-	58,328	182,817	ליום 1 בינואר 2017
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	רכישות בשנת החשבון
3,797,704	506,808	192,207	447,264	2,651,425	ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	-----	
1,904,176	372,762	169,627	341,944	1,019,843	פחת נצבר -
353,315	33,512	2,092	30,033	287,678	ליום 1 בינואר 2017
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	הפרשה בשנת החשבון
2,257,491	406,274	171,719	371,977	1,307,521	ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	-----	
1,540,213	100,534	20,488	75,287	1,343,904	עלות מופחתת -
=====	=====	=====	=====	=====	ליום 31 בדצמבר 2017
	15	10	33	7 - 15	ב. שיעורי פחת ב- %

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 7 - זכאים ויתרות זכות -

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		א. זכאים ויתרות זכות
1,943,745	15,562,071	ספקים ונותני שרותים, כולל המחאות לפרעון
863,399	709,842	הכנסות מראש
32,093	283,779	שונים והוצאות לשלם
-	339,555	הפרשה לתביעות (ביאור 12)
<u>2,839,237</u>	<u>16,895,247</u>	
=====	=====	
		ב. עובדים ומוסדות עבור עובדים
1,636,855	1,875,193	עובדים
765,339	1,106,106	מוסדות עבור עובדים
593,001	668,594	הפרשה לחופשה והבראה, נטו (*)
<u>2,995,195</u>	<u>3,649,893</u>	
=====	=====	

(\*) לאחר חיוב חלק העירייה בסך 459,956 ש"ח (אשתקד 429,828 ש"ח).

באור 8 - עתודה לפיצויי פרישה -

לעובדים יש סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין ובהתאם אין התחייבות מעבר למה שנצבר בקופות. בנוסף אם וכאשר יוצר חוב מעבר לצבירה, העירייה תישא בעלויות.

## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 9 - תרומות -

הרכב:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
200,000	-	אודיאן השקעות
-	90,000	כי"ל
9,910	55,400	קק"ל
17,876	8,751	עמידר
37,000	35,000	גנדיר השקעות
90,000	45,000	שטראוס גרופ
23,149	37,719	אחרים
<u>377,935</u>	<u>271,870</u>	
=====	=====	

האחרים כוללים תרומות של פחות מ- 20,000 ש"ח.

באור 10 - מס הכנסה -

לעמותה שומות סופיות בניכויים עד וכולל שנת 2016.

באור 11 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים -

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
27,475,444	58,789,588	הכנסות מהעירייה (כולל פרויקטים מתמשכים)
<u>1,223,765</u>	<u>3,458,699</u>	יתרה חובה עירייה
997,450	4,613,487	הכנסות לקבל עירייה
<u>2,221,215</u>	<u>8,072,186</u>	
=====	=====	

שירותים נוספים מהעירייה ללא חיוב, ביקורת פנים, מנהל רכש, ייעוץ ביטוחי, שירותי הנהלת חשבונות (מחצית שניה של 2017).



## הקרן לפיתוח דימונה (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

באור 12 - הפרשה לתביעות -

1. כנגד העמותה הוגשו 3 תביעות בענייני דיני עבודה בסך 631 אלש"ח. בהתאם להערכת היועץ המשפטי בוצעו הפרשות בסך 250 אלש"ח.
2. כנגד העמותה הוגשה תביעה בגין אפליה בסך 280 אלש"ח. בהתאם להערכת היועץ המשפטי בוצעה הפרשה בסך 80 אלש"ח.
3. כנגד העמותה הוגשה תביעה בענייני דיני עבודה שניתן פסק דין בגינה בתאריך 4.1.2018 שעל פיו תשלם העמותה לתובע דמי חג, הפרשי הבראה והחזר הוצאות בסך 9,555 ש"ח ובהתאם בוצעה הפרשה.