

ועד מקומי צופים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

ועד מקומי צופים

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן

דף

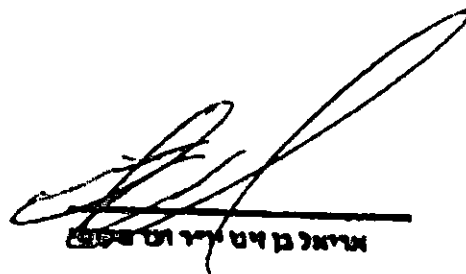
2	דין וחשבון המבקרים
3	דוחות כספיים
4	דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
5-8	באורים לדין וחשבון הכספי
9	נספח א' - דוח גביה
10	נספח ב' - דוח ביצוע תקציב

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>הערות</u>	<u>הערות</u>
			יטל שוטן
9,505	129,486	1.2	נכסים נזילים - קופה ונכסים
117,921	485,559	3	הכנסות מתראגסט סטרים נגד
			חייבים אחרים
<u>127,426</u>	<u>615,045</u>		
<u>299,218</u>	<u>889,596</u>	4	היסטוריה
			בעמותת פאנורמה
1,196,127	191,201		תקציב רגיל
.	.		תקציב פיתוח
<u>1,196,127</u>	<u>191,201</u>		שהיינו נרתע מבעבר בזקציב רגיל / ופיתוח
<u>1,622,771</u>	<u>1,696,040</u>		

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>הערות</u>	<u>הערות</u>
			התחייבויות שוטפות
.	.		בזקקים בהעמון משימת יתר
1,282,244	1,355,513	6	וכאיים - רחובות מתוקנבת סטרום שלטון
.	.		תקבולים והכנסות מראש
<u>1,282,244</u>	<u>1,355,513</u>		
			התחייבויות לחצן ארוך
340,527	340,527	6	התחייבות בשל פעם יחסי טי-בי-טכניז
<u>340,527</u>	<u>340,527</u>		
			צדדים פוטנציאליים
.	.		תקציב רגיל
.	.		תקציב פיתוח
<u>1,622,771</u>	<u>1,696,040</u>		



דורי גורעביץ תכנן ועד פקוסי



אריאל בן דוד ירד וט פקוסי

הביאורים המצוטטים מהדו"ח חלקו של הנהלת המוסד פתוחות המעשיים

ועד מקומי צופים

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(הסכומים בש"ח)

טופס 1

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
			רכוש שוטף
9,505	129,686	1,2	נכסים נוילים - קופה ובנקים
117,921	485,559	3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>127,426</u>	<u>615,245</u>		חייבים אחרים
299,218	889,594	4	השקעות
1,196,127	191,201		<u>גרעונות מצטברים</u>
-	-		תקציב רגיל
<u>1,196,127</u>	<u>191,201</u>		תקציב פיתוח
			סה"כ גרעון מצטבר בתקציב רגיל / ופיתוח
<u>1,622,771</u>	<u>1,696,040</u>		
			<u>פאסיב</u>
			התחייבויות שוטפות
-	-		בנקים בחשבון משיכת יתר
1,282,244	1,355,513	4	זכאים - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
-	-		תקבולים והכנסות מראש
<u>1,282,244</u>	<u>1,355,513</u>		
340,527	340,527	6	התחייבויות לזמן ארוך
<u>340,527</u>	<u>340,527</u>		התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
-	-		<u>ערופים מצטברים</u>
-	-		תקציב רגיל
-	-		תקציב פיתוח
<u>1,622,771</u>	<u>1,696,040</u>		


דורי גרוסמן חבר ועד מקומי


אריאל בן זינו יו"ר ועד מקומי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ועד מקומי צופים

טופס 2

דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ביצוע	ביצוע	תקציב	מאור
₪	₪	₪	
1,728,049	2,137,095	2,125,000	5
416,649	441,630	413,000	
789,240	824,543	40,000	6
4,504,474	4,340,408	5,070,000	7
173,538	248,341	-	
<u>7,611,949</u>	<u>7,992,016</u>	<u>7,648,000</u>	
			הכנסות
			מיסי ועד מקומי
			השתתפות המתעצה האזורית בתקציב השוטף
			הקצבות אחרות
			הכנסות ממתן שירותים אחרים לתושבים
			הכנסות אחרות
			סה"כ הכנסות
			הוצאות פעילות
7,102,796	5,931,075	6,512,000	8
<u>7,102,796</u>	<u>5,931,075</u>	<u>6,512,000</u>	
			שרותי מקומיים וממלכתיים
509,154	2,060,942	1,136,000	
			הכנסות (הוצאות) נטו, לפני הנחלה מימון ואחרות
886,408	1,002,245	1,086,000	9
66,513	53,771	50,000	
<u>952,921</u>	<u>1,056,016</u>	<u>1,136,000</u>	
			הוצאות הנחלה וכלליות
			הוצאות מימון
<u>(443,768)</u>	<u>1,004,926</u>	-	
			עודף/גרעון) בתקציב הרגיל לשנה
(752,359)	(1,196,127)	-	
			יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לתחילת השנה
			שימוש בעודפי תקציב רגיל לתבריי"ם השנה
<u>(1,196,127)</u>	<u>(191,201)</u>	-	
			יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לסוף השנה

הביאורים המצורפים מחויבים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ועד מקומי צופים
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 1- כללי

- א. הועד המקומי צופים הוקם מתוקף "צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח - 1958", והוא נכלל בשטח השיפוט של המועצה האזורית "שומרון" (להלן: "המועצה").
- ב. לצורך מימון הפעילות המוניציפלית רשאי הועד המקומי להטיל מיסים, ארנונה כללית ודמי השתתפות ובלבד שהמועצה האצילה לו מסמכותה.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח - 1988. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים.
- ד. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 2 להלן.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש ע"פ ההנחיות הני"ל.
- ו. מיסים - הועד המקומי רשום ומתנהל כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור פטור ממס על הכנסותיו הבהתאם לסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה.
- ז. התקציב של הועד המקומי צופים לשנת 2020 אושר ע"י הועד ביום 24.11.19 וע"י מליאת המועצה ביום 4.2.2020

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה קודמת, מפורטת להלן:

א. נכסים נזילים

כוללים השקעות בעלות נזילות גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר וכן פקדונות עד שלושה חודשים מיום הפקדתם.

ב. פקדונות בבנקים

פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

ג. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש הקבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הפיתוח, בהתאם למקור המימון. לפיכך אינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגיין אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

ד. רישום הכנסות

1. הכנסות ממיסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הועד נרשמת על בסיס מצטבר.
- מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שהצטברו) מוצג כנספח אי למאזן.

2. הנחות ופטורים מתשלומי מיסי ועד נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים (בפרק 61) כנגד זיכוי סעיף ההכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

ה. רישום הוצאות

1. ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
2. התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, חופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל. התחייבות הועד המקומי לתאריך הדוח הכספי בגין התחייבות לפיצויים עמדת ע"ס 406,794 ₪, מתוך סכום זה סך של 340,527 ₪ הופרש בשנים קודמות (ראה התחייבויות לז"א בדוח הכספי).
3. הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נוקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

ועד מקומי צופים
באורים לדוחות הכסמיים
ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 3 - הכנסות מתקצובות שטרם נגבו

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
-	-	
39,668	18,451	מתני"ס
-	414,855	קופות
78,253	52,253	כרטיסי אשראי
-	-	אחרים
<u>117,921</u>	<u>485,559</u>	

ביאור 4 - זכאים - הוצאות מתקצובות שטרם שולמו

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
11,345	11,345	מועצה אזורית שומרון
767,459	346,778	המחאות לפרעון
219,922	715,058	ספקים, קבלנים ונותני שירותים
280,803	279,617	עובדים וניכויים לשלם
2,716	2,716	מתני"ס
<u>1,282,244</u>	<u>1,355,513</u>	

ביאור 5 - מיסי ועד מקומי

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
1,728,049	2,137,095	מיסי ועד מקומי
-	-	ריבית
<u>1,728,049</u>	<u>2,137,095</u>	

ועד מקומי צופים
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 6 - הקצבות אחרות

הרכב הסעיף:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
502,680	502,598	משרד התמיית
118,846	189,644	משרד הביטחון
48,316	43,466	מועצה אזורית שומרון
67,450	53,836	מתנייס שומרון
51,948	35,000	קרן מבני ציבור
<u>789,240</u>	<u>824,543</u>	

ביאור 7 - הכנסות ממתן שירותים לתושבים ואחרים

הרכב הסעיף:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
934,267	1,253,893	שמירה
1,850,852	1,695,035	מעון
459,469	120,442	צהרון וקייטנה
42,162	2,230	ספרייה, נוער והינוך לא פורמלי
100,952	31,322	קהילה ותרבות
813,072	1,003,125	מים
274,322	191,974	חשמל
29,379	42,387	אחרות
<u>4,504,474</u>	<u>4,340,408</u>	

ביאור 8 - שרותים מקומיים וממלכתיים

הרכב הסעיף:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
1,122,387	1,051,029	שמירה וביטחון (כולל עלות שכר בסך 392,644 ₪)
816,266	829,925	כבישים אחזקה וגיטון (כולל עלות שכר בסך 343,081 ₪)
51,948	-	תחזוקה תכנון וביצוע פרויקטים
2,301,953	1,913,306	מעון (כולל עלות שכר בסך 1,537,546 ש"ח)
210,218	76,327	צהרון (כולל עלות שכר בסך 0 ₪)
536,123	215,997	ספרייה, נוער והינוך בלתי פורמלי (כולל עלות שכר בסך 124,404 ₪)
697,860	562,299	קהילה ותרבות (כולל עלות שכר בסך 209,540 ₪)
49,532	74,458	דת (כולל עלות שכר בסך 0 ₪)
939,320	894,882	מים *
377,188	312,851	חשמל **
<u>7,102,796</u>	<u>5,931,075</u>	

ועד מקומי צופים
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		* משק המים:
803,872	999,805	
<u>459,956</u>	<u>633,416</u>	הכנסות מכירת מים לתושבים וחייבים אחרים
<u>343,916</u>	<u>366,389</u>	הוצאות רכישת מים עבור תושבים וחייבים אחרים
4.3%	37%	<u>עודף (גרעון) ממכירת מים לתושבים</u>
277,911	101,016	
55,866	7,017	הוצאות פחת מים (מקורות)
110,325	39,083	רכישת מים עבור מוסדות ציבור
<u>26,061</u>	<u>114,351</u>	רכישת מים עבור גניון
<u>930,119</u>	<u>894,882</u>	הוצאות אחזקה
(126,247)	104,923	סה"כ הוצאות במשק המים
		סה"כ עודף/גרעון במשק המים
<u>214,125</u>	<u>184,627</u>	
<u>173,070</u>	<u>170,432</u>	פחת מים: מקורות (בקוב)
19.2%	7.7%	שימושים
		פחת מים

יצוין כי לא נרשם חיוב הנהלת החשבונות בגין מוסדות ציבור אשר כלולים בתקציב הישות ומסובסדים על ידה, על מנת שלא ליצור 'ניפוח' בהכנסות ובהוצאות. צריכת המים של מוסדות הציבור מתבטאת בפירוט כלל הוצאות המים.

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		** חשמל:
389,919	322,674	
<u>154,328</u>	<u>156,218</u>	הכנסות חשמל מתושבים ואחרים
<u>235,591</u>	<u>166,456</u>	הוצאות חשמל תושבים ואחרים
2,866	209	
63,595	49,879	הפרש חשמל בשי"ח
128,066	87,078	הוצאות חשמל מוסדות ציבור
69,930	59,732	חשמל תאורת רחובות
-	-	חשמל תאורת בטחון
<u>418,785</u>	<u>353,116</u>	הוצאות אחרות - חשמל
<u>(28,865)</u>	<u>(30,442)</u>	סה"כ הוצאות חשמל
<u>418,784</u>	<u>353,116</u>	סה"כ עודף/גרעון במשק החשמל
		חיוב חברת חשמל ומועצה שנתית

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		באור 9 - הנהלה וכלליות
592,990	640,134	
(47,064)	3,389	עלות שכר מוזכר ומוכירה
26,964	26,061	פיצויים ושינויים בעתודה לפיצויים נטו
213,676	174,339	תקשורת
99,842	158,323	משרדיות
<u>886,408</u>	<u>1,002,245</u>	שירותים מקצועיים
11.6%	12.5%	
		אחוז הוצאות הנהלה וכלליות מסך ההכנסות

נספח א'

ועד מקומי צופים
דוח גביה וחייבים ליום 31 בדצמבר 2020

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>חייבים בגין מס ועד</u>
502,767	569,764	יתרת חייבים לתחילת שנה
1,762,299	2,099,133	חיוב השנה בגין מיסוי ועד
4,546,755	4,652,501	חיוב השנה גביה אחרת
(9,534)	(83,593)	בניכוי הנחות ופטורים
(1,728,049)	(2,137,095)	גביה בפועל מיסוי ועד
-	-	גביה ריבית
(4,504,474)	(4,340,408)	גביה מתושבים מתן שירותים
-	-	ניכוי חובות אבודים
569,764	760,302	סה"כ יתרת חייבים לסוף שנה

ועד מקומי צופים										בשקלים חדשים									
הוצאות					הכנסות					הוצאות					הכנסות				
שם הפרק	ביצוע שנתי מבוקר: 2019	שינוי בביצוע לעומת התקציב ב-%	ביצוע שנתי מבוקר: 2020	תקציב מאושר לשנת: 2020	שם הפרק	ביצוע שנתי מבוקר: 2019	שינוי בביצוע לעומת התקציב ב-%	ביצוע שנתי מבוקר: 2020	תקציב מאושר לשנת: 2020	שם הפרק	ביצוע שנתי מבוקר: 2019	שינוי בביצוע לעומת התקציב ב-%	ביצוע שנתי מבוקר: 2020	תקציב מאושר לשנת: 2020					
מיסים והקצבות - כללי										הנהלה וכלליות									
תקבולי מיסי ארונה	1,728,049	(9%)	2,137,095	2,351,000	שכר הנהלה וכלליות	545,926	(7%)	643,523	695,000	הוצאות הנהלה וכלליות (כולל רי"ק)	340,482	13%	358,722	316,467					
הקצבות והכנסות אחרות	962,778	362%	1,072,884	232,000	פרטון מלוות	-	-	-	-	שימוש בהכנסות שוטפות לתבי"ר	-	-	-	250,000					
השתתפות המועצה	416,649	7%	441,630	413,000															
	3,107,476		3,651,609	2,996,000															
הכנסות מימון										הוצאות מימון									
הכנסות מימון	-	-	-	-	הוצאות מימון	66,514	19%	53,771	45,000	הוצאות מימון	-	-	-	-					
שרותים מקומיים וממלכתיים - הכנסות מפעילות										שרותים מקומיים וממלכתיים - עלות פעילות									
תברואה	-	-	-	-	תברואה	-	(100%)	0	12,000	שמירה וביטחון	1,122,387	(11%)	1,051,029	1,185,260					
שמירה וביטחון	934,267	6%	1,253,893	1,185,260	כבישים רחובות ואחזקה	793,126	(7%)	819,079	880,000	גיטון	23,140	(84%)	10,846	30,000					
כבישים רחובות ואחזקה	-	-	-	-	בריכת שחייה	-	-	-	-	בתי עלמין ונכסים ציבוריים אחרים	-	-	-	-					
גיטון	-	-	-	-	חגיגות, מבצעים וארועים	192,325	(89%)	17,109	150,000	חגיגות, מבצעים וארועים	2,130,978		1,898,063	2,257,260					
בריכת שחייה	-	-	-	-															
בתי עלמין ונכסים ציבוריים אחרים	-	(100%)	-	7,000															
חגיגות, מבצעים וארועים	934,267		1,253,893	1,192,260															
חינוך										חינוך									
בית ספר	-	-	-	-	בית ספר	-	-	-	-	בית ספר	-	-	-	-					
גני ילדים ואחר	13,126	14%	9,698	8,477	גני ילדים ואחר	37,286	(23%)	34,434	44,477	גני ילדים ואחר	2,264,667	(14%)	1,878,872	2,174,500					
משן ופעוטון	1,850,852	(27%)	1,695,035	2,334,067	משן ופעוטון (כולל רי"ק)	210,218	DIV/0#	74,327	0	צהרון	135,911	(95%)	7,005	150,000					
צהרון	446,343	115%	110,744	51,500	צהרון	2,448,082		1,996,638	2,368,977	חינוך בלתי פורמאלי	-	-	-	-					
חינוך בלתי פורמאלי	-	(100%)	-	170,000	ספריה	28,531	(44%)	20,197	36,000	ספריה	520	(100%)	0	3,400					
	2,310,321		1,815,477	2,564,044	נוער	371,681	(35%)	188,795	292,000	נוער	41,642	(96%)	2,230	59,500					
ספריה	520	(100%)	0	3,400	תרבות וקהילה	503,408	(30%)	544,361	781,000	תרבות וקהילה	100,952	(88%)	31,322	259,300					
נוער	41,642	(96%)	2,230	59,500	בריאות	-	DIV/0#	-	0	בריאות	-	-	-	-					
תרבות וקהילה	100,952	(88%)	31,322	259,300	רווחה	-	(100%)	-	13,000	רווחה	-	-	-	-					
בריאות	-	-	-	-	דת	49,532	24%	74,458	60,000	דת	-	-	-	-					
רווחה	-	-	-	-	קליטה	2,126	(83%)	830	5,000	קליטה	-	-	-	-					
דת	-	-	-	-	איכות הסביבה	-	-	-	-	איכות הסביבה	-	-	-	-					
קליטה	-	-	-	-															
איכות הסביבה	143,114		33,552	322,400															
מפעלים										מפעלים									
מים	813,072	12%	1,003,125	894,000	מים (כולל רי"ק)	939,320	14%	894,882	784,000	מים (כולל רי"ק)	377,188	96%	312,851	160,000					
חשמל	274,322	10%	191,974	175,000	חשמל	-	-	-	-	חשמל	-	-	-	-					
נכסים ומפעלים	-	-	-	-	נכסים ומפעלים	-	-	-	-	נכסים ומפעלים	-	-	-	-					
מפעלים אחרים	0	-	-	-	מפעלים אחרים	51,948	(100%)	0	80,000	מפעלים אחרים	-	-	-	-					
שונים	29,379		42,387	-	שונים	-	-	-	-	שונים	-	-	-	-					
	1,116,773		1,237,485	1,069,000															
הכנסות ממכירת רכוש קבוע										השתתפות הישוב בתבי"ר (מועצה אחר)									
הכנסות ממכירת רכוש קבוע	-	-	-	-	השתתפות הישוב בתבי"ר (מועצה אחר)	7,102,794		5,931,075	6,837,237	השתתפות הישוב בתבי"ר (מועצה אחר)	-	-	-	-					
סה"כ הכנסות מפעילות	4,504,475		4,340,408	5,147,704	סה"כ הוצאות מפעילות	-	-	-	-	סה"כ הוצאות מפעילות	4,504,475		4,340,408	5,147,704					
סה"כ הכנסות - תקציבי										סה"כ הוצאות - תקציבי									
סה"כ הכנסות - תקציבי	7,611,951		7,992,016	8,143,704	סה"כ הוצאות - תקציבי	8,055,716		6,987,091	8,143,704	סה"כ הוצאות - תקציבי	7,611,951		7,992,016	8,143,704					
סה"כ תקבלים										סה"כ תשלומים									
סה"כ תקבלים	8,055,716		6,987,091	8,143,704	סה"כ תשלומים	-	-	-	-	סה"כ תשלומים	-	-	-	-					
סה"כ תשלומים	(443,765)		1,004,926	0	עודף / (גרעון) שוטף	-	-	-	-	עודף / (גרעון) שוטף	-	-	-	-					