

המועצה הדתית גוש עציון

דוח שנתי 2013

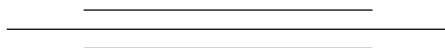
המועצה הדתית גוש עציון

דוח שנתי 2013

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים של המועצה הדתית:
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-20	באורים לדוחות הכספיים



המועצה הדתית גוש עציון



דוח רואה חשבון המבקר

למועצה הדתית האיזורית גוש עציון

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המועצה הדתית האיזורית גוש עציון (להלן - המועצה הדתית) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת המועצה הדתית. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 הנהלת המועצה הדתית וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים ערוכים על פי הנחיות אגף בכיר לתכנון ותקצוב במשרד לשירותי דת, המבוססות בעיקרן על גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת לגבי הסכומים המדווחים, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של המועצה הדתית ליום 31 בדצמבר 2013 ו-2012 את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים.

אורנה רוזנזון
רואת חשבון

01 במאי, 2014

ירושלים, דרך בית לחם 152 Beit Lehem Road, Jerusalem
ת.ד. 53240 P.O.BOX
נווה דניאל, גוש עציון 90909 Neve Daniel Gush Etzion
דוא"ל: smile@rosenson.net.il - e-mail

טל: 02-9309111-2, פקס: 02-9933443, טל: 02-9309111-2

המועצה הדתית גוש עציון

ליום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
ש	" ח		
1,516,935	1,316,323	3	רכוש שוטף:
110,057	116,227	4	מזומנים ושווי מזומנים
303,347	545,507	5	השקעות לזמן קצר
17,715	77,406	6	הקצבות לקבל
5,300	-		חייבים ויתרות חובה
1,948,054	2,055,463		מלאי
			סך רכוש שוטף
רכוש קבוע			
1,110,986	1,277,280	7	עלות בניכוי מענקים ובניכוי פחת שנצבר
3,059,040	3,332,743		
התחייבויות שוטפות:			
181,895	150,731	8	עובדים עבור שכר
5,726	47,190	9	מוסדות עבור שכר
176,044	354,122	10	ספקים ונותני שירותים
70,343	118,831	11	זכאים ויתרות זכות
434,008	670,874		סך התחייבויות שוטפות
התחייבויות לזמן ארוך:			
288,857	324,616	12	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
288,857	324,616		סך התחייבויות לזמן ארוך
נכסים נטו:			
251,870	351,117		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,110,986	1,277,280		לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
773,539	399,109		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני:
199,780	309,743	13	כללי
-	-		פיתוח בתי עלמין
2,336,175	2,337,253		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע:
3,059,040	3,332,743		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

14.5.2014

תאריך אישור הדוחות הכספיים

מאיר פרל-גזבר

רפאל אוסטרוף-יו"ר

המועצה הדתית גוש עציון

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
ש	" ח		
מחזור הפעילויות:			
3,475,042	3,516,757	14	הכנסות מהמשרד לשירותי דת
1,102,992	1,121,000	15	הכנסות מהרשות המקומית
1,365,127	1,763,497	16	הכנסות עצמיות
250,275	611,781	17	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
6,193,436	7,013,035		ס"ה מחזור הפעילויות
עלות הפעילויות			
3,300,457	3,461,228	.ב.18	משכורות ונלוות
249,277	285,512	.ג.18	גמלאים
2,147,409	2,589,559	19	הוצאות לפעילויות (*)
379,368	420,722	20	הוצאות כלליות
6,076,512	6,757,021		ס"ה עלות הפעילויות
116,924	256,014		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות, לפני מימון
27,248	9,531	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
144,172	265,545		הכנסות (הוצאות) נטו, לאחר מימון
144,172	265,545		עודף (גרעון) נטו לשנה

(*) מויך מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המועצה הדתית גוש עציון

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	בעלת אופי זמני		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	פיתוח בתי עלמין	כללי	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
2,086,432	150,000	717,748	599,783	618,901	יתרה ליום 1 בינואר 2012
					תוספת במהלך שנת 2012:
					עודף (גרעון) נטו לשנה:
144,172	-	-	-	144,172	מפעילות שוטפת
495,027	282,443	212,584	-	-	סכומים שהתקבלו בהגבלה
-	-	-	650,718	(650,718)	ששימוש לרכישת רכוש קבוע
					גריעות במהלך שנת 2012:
(250,275)	(232,663)	(17,612)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
(139,181)	-	(139,181)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה לרכישת
-	-	-	(139,515)	139,515	רכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,336,175</u>	<u>199,780</u>	<u>773,539</u>	<u>1,110,986</u>	<u>251,870</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
					תוספת במהלך שנת 2013:
					עודף (גרעון) נטו לשנה:
265,545	-	-	-	265,545	מפעילות שוטפת
493,607	203,625	289,982	-	-	סכומים שהתקבלו בהגבלה
-	-	-	346,969	(346,969)	ששימוש לרכישת רכוש קבוע
					גריעות במהלך שנת 2013:
(611,781)	(93,662)	(518,119)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
(146,293)	-	(146,293)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה לרכישת
-	-	-	(180,675)	180,675	רכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,337,253</u>	<u>309,743</u>	<u>399,109</u>	<u>1,277,280</u>	<u>351,121</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני כוללים סכומים שיועדו לצורך פיתוח מקוואות, פיתוח ישובים ועזרה הדדית וכן פיתוח בתי עלמין.

ש"ח		2012	2013	
(א) עודף (גרעון) נטו מפיתוח בתי עלמין				
		236,572	127,063	סכומים שהתקבלו בהגבלה:
		45,871	76,562	הכנסות מהמשרד לשירותי דת
		282,443	203,625	הכנסות מהרשות המקומית
		<u>232,663</u>	<u>93,662</u>	הכנסות עצמיות
		<u>232,663</u>	<u>93,662</u>	סכומים ששוחררו מהגבלה:
		<u>49,780</u>	<u>109,963</u>	הוצאות לפיתוח בתי עלמין
		<u>49,780</u>	<u>109,963</u>	עודף (גרעון) נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המועצה הדתית גוש עציון

(ב) תנועה בני"נ בהגבלה זמנית - כללי

2012	2013	
ש"ח	ש"ח	
-	289,982	סכומים שהתקבלו בהגבלה: הכנסות מהמשרד לשירותי דת
-	289,982	
139,181	146,293	סכומים ששוחררו מהגבלה: הוצאות לרכישת ר"ק
17,612	518,119	הוצאות לרכישות שוטפות
156,793	664,412	הוצאות לרכישות שוטפות:
9,967	21,223	פיתוח עירובין
-	447,717	קרן לעזרה הדדית
7,645	49,179	תרבות תורנית
17,612	518,119	

המועצה הדתית גוש עציון

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
ש"ח		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
144,172	265,545	עודף (גרעון) נטו לשנה
<u>691,568</u>	<u>(466,502)</u>	ההתאמות הדרושות לשם הצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
835,740	(200,957)	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(789,899)	(493,262)	רכישת רכוש קבוע
<u>139,181</u>	<u>146,293</u>	בניכוי - מענקים שהתקבלו לרכישת רכוש קבוע
(139,181)	(146,293)	תמורה מממוש רכוש קבוע
<u>(789,899)</u>	<u>(493,262)</u>	מזומנים שהתקבלו עם הגבלה (ששוחררו מהגבלה)
		מזומנים נטו, שנבעו מפעילות השקעה (ששימשו לפעילות השקעה)
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
495,027	493,607	סכומים שהתקבלו בהגבלה
<u>495,027</u>	<u>493,607</u>	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)
540,868	(200,612)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
976,067	1,516,935	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,516,935</u>	<u>1,316,323</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		(א) ההתאמות הדרושות לשם הצגת תזרימי המזומנים מפעילות הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
139,515	180,675	פחת
36,110	35,759	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>(250,275)</u>	<u>(611,781)</u>	שחרור נכסים נטו מוגבלים לפעילות
		שחרור נכסים נטו מוגבלים ששימשו לרכוש קבוע
<u>(74,650)</u>	<u>(395,347)</u>	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
556,372	(6,170)	השקעות לזמן קצר
399,390	(242,160)	הקצבות לקבל
14,507	(59,691)	חייבים ויתרות חובה
		עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות:
152,529	(31,164)	עובדים עבור שכר
(63,104)	41,464	מוסדות עבור שכר
<u>(246,159)</u>	<u>178,078</u>	ספקים ונותני שירותים
<u>(47,317)</u>	<u>48,488</u>	זכאים ויתרות זכות
<u>691,568</u>	<u>(466,502)</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המועצה הדתית גוש עציון באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

המועצה הדתית (להלן - "המועצה") הוקמה מכח חוק "שירותי הדת היהודיים (נוסח משולב), תשל"א - 1971. למועצה אישור מהרשות למסים בישראל כמלכ"ר וכן אישור על ניהול פנקסי חשבונות ורשומות לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים התשל"ו - 1976. המועצה פועלת בתחום השיפוט של מועצה אזורית גוש עציון.

תקציב המועצה לשנת הדוח אושר על ידי מליאת המועצה ביום 30 בדצמבר 2013 ועל ידי המשרד לשירותי דת ביום 30 בדצמבר 2013. התקציב לשנת הדוח שאושר במליאת המועצה מסתכם ב- 1,121,412 אש"ח. התקציב שאושר על ידי המשרד לשירותי דת מסתכם ב- 747,608 אש"ח. חלקה של הרשות המקומית מסתכם ב- 60% מסך התקציב. חלקו של המשרד לשירותי דת מסתכם ב- 40% מסך התקציב.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף

עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת:

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות אגף הבכיר לתכנון ותקצוב במשרד לשירותי דת, מתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונות של המועצות הדתיות בישראל. ההנחיות מבוססות בעיקרן על גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (GAAP Israeli).

ב. הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג. **מזומנים ושווי מזומנים** - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פקדונות לזמן קצר בבנקים, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ד. **השקעות לזמן קצר** - מוצגות לפי שווי השוק ליום המאזן. שינוי בערך ההשקעות נכלל בסעיף הכנסות מימון או בהכנסות עצמיות מפיתוח בתי עלמין, לפי העניין.

ה. **רכוש קבוע** - פריטי רכוש קבוע מוצגים במאזן לפי עלותם בניכוי פחת שנצבר, ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת את עלות הרכישה של הנכס וכן עלויות שניתן ליחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לצורך

המועצה הדתית גוש עציון

הפעלתו באופן שהתכוונה אליו ההנהלה. הפחתת הרכוש קבוע מבוצעת לפי שיטת הקו הישר על פני אורך החיים השימושיים הצפויים של הנכס.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף (המשך)

%	שיעורי פחת
10	שיפורים במושכר
6	ריהוט וציוד
33	מחשבים וציוד היקפי

- ו. **הכנסות** - מדווחות על בסיס צבירה.
 - ז. **הוצאות** - מדווחות על בסיס צבירה, זאת פרט להוצאות שלהלן, המדווחות בשנה בה שולמו בפועל או בה התגבשה עלית התשלום, לפי המוקדם: -
 1. פנסיה לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה תקציבית.
 2. פדיון ימי מחלה לעובדים הזכאים לתשלום בעת פרישה.
 3. פדיון ימי חופשה לעובדים הזכאים לתשלום בעת פרישה.
- נתונים על התחייבות המועצה לגבי סעיפים 2 ו-3 לעיל מוצגים בבאור 12.ב.
- ח. **שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים** - בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת המועצה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות וכן על נתוני ההכנסות וההוצאות בתקופות הדיווח. מעצם טיבעם של אומדנים והערכות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

מידע נוסף

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושיעורי השינוי בהם:

31.12.2012	31.12.2013	
122.35	124.57	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 2002) בנקודות
1.64%	1.81%	שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ט. **שינוי במדיניות חשבונאית** – סכומים ששוחררו מנכסים נטו מוגבלים לפיתוח בתי עלמין יוצגו משנת 2013 בדוח על הפעילות כהכנסות והוצאות בנוסף להצגתם בדוח על השינויים בנכסים נטו – כסכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות.

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
25,560	30,061
112,690	50,991
1,345,703	1,084,925
1,483,953	1,165,977
32,982	150,346
<u>1,516,935</u>	<u>1,316,323</u>

א. מפעילות שוטפת:
מזומנים בקופה
חשבונות עו"ש
פקדונות בשקלים לזמן קצר

ב. מפיתוח בתי עלמין

באור 4 - השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
110,057	116,227
110,057	116,227
<u>110,057</u>	<u>116,227</u>

א. מפעילות שוטפת:
ניירות ערך סחירים

באור 5 - הקצבות לקבל

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
144,209	382,420
-	36,025
144,209	418,445
159,138	127,062
<u>303,347</u>	<u>545,507</u>

המשרד לשירותי דת - עבור שנת הדוח
המועצה האזורית - עבור שנת הדוח

פיתוח בתי עלמין

המועצה הדתית גוש עציון
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	"
ח	ח
5,295	10,255
-	860
4,221	(422)
-	66,713
2,899	-
5,300	-
<u>12,415</u>	<u>77,406</u>
<u>12,415</u>	<u>77,406</u>

הוצאות מראש
מועצה דתית אפרת
חייבים שונים
חייבים בגין קרן לעזרה הדדית
מועצה אזורית גוש עציון
מלאי סגירה

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

<u>סה"כ</u> <u>2012</u>	<u>סה"כ</u> <u>2013</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>מחשבים</u> <u>וציוד היקפי</u> ש"ח	<u>ריהוט</u> <u>וציוד</u>	<u>מקרקעין/</u> <u>שיפורים</u> <u>במשכר (*)</u>	<u>רכוש קבוע</u> באור 7-
עלות:						
1,351,323	2,196,522	444,092	26,654	1,680	1,724,096	יתרה ליום 1 בינואר
789,899	493,262	-	22,063	-	471,199	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	גריעות השנה
<u>2,141,222</u>	<u>2,689,784</u>	<u>444,092</u>	<u>48,717</u>	<u>1,680</u>	<u>2,195,295</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
מענקים שהתקבלו:						
518,889	713,370	-	-	-	713,370	יתרה ליום 1 בינואר
139,181	146,293	-	-	-	146,293	תוספות השנה
<u>658,070</u>	<u>859,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>859,663</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
עלות בניכוי מענקים:						
832,434	1,483,152	444,092	26,654	1,680	1,010,726	יתרה ליום 1 בינואר
650,718	346,969	-	22,063	-	324,906	רכישות השנה
<u>1,483,152</u>	<u>1,830,121</u>	<u>444,092</u>	<u>48,717</u>	<u>1,680</u>	<u>1,335,632</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
פחת שנצבר:						
232,651	372,166	201,410	17,422	470	152,864	יתרה ליום 1 בינואר
139,515	180,675	58,214	5,405	168	116,888	בגין השנה
<u>372,166</u>	<u>552,841</u>	<u>259,624</u>	<u>22,827</u>	<u>638</u>	<u>269,752</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
<u>1,110,986</u>	<u>1,277,280</u>	<u>184,468</u>	<u>25,890</u>	<u>1,042</u>	<u>1,065,880</u>	עלות מופחתת ליום 31
בדצמבר						
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר			באור 8 - עובדים עבור שכר
2012	2013		
ש	"	ח	
29,366	181,895		יתרה ליום 1 בינואר
1,911,054	2,207,296		שכר נטו לחודשים ינואר - נובמבר
(1,988,868)	(2,536,511)		שכר ששולם בפועל השנה
(48,448)	(147,320)		יתרה ליום 30 בנובמבר
230,343	176,686		תוספות נטו בגין דצמבר
<u>181,895</u>	<u>29,366</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר
-	64,855		דמי הבראה לשלם
-	42,586		ביגוד לשלם
-	<u>13,924</u>		מענק יובל לשלם
<u>181,895</u>	<u>150,731</u>		סה"כ עובדים עבור שכר

ליום 31 בדצמבר 2013						באור 9 - מוסדות עבור שכר
סה"כ 2012	סה"כ 2013	קה"ל	קופת גמל	ביטוח לאומי	מס הכנסה ניכויים	
		ש"ח				
68,830	5,726	12,172	(664)	19,797	(25,579)	יתרה ליום 1 בינואר
1,034,180	1,371,990	207,806	260,674	336,403	567,107	תוספות נטו עד ליום 30 בנובמבר
<u>1,103,010</u>	<u>1,377,716</u>	<u>219,978</u>	<u>260,010</u>	<u>356,200</u>	<u>541,528</u>	יתרה ליום 30 בנובמבר
25,512	88,772	15,602	18,891	22,162	32,117	תוספות נטו בגין דצמבר
<u>1,128,522</u>	<u>1,466,488</u>	<u>235,580</u>	<u>278,901</u>	<u>378,362</u>	<u>573,645</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
1,122,796	1,419,298	220,507	278,901	378,362	541,528	שולם השנה
<u>5,726</u>	<u>47,190</u>	<u>15,073</u>	-	-	<u>32,117</u>	יתרה מועברת למאזן

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
38,938	42,559
137,106	311,563
176,044	354,122
-	-
<u>176,044</u>	<u>354,122</u>

הוצאות לשלם (*)
המחאות לפרעון (*)
פיתוח בתי עלמין (אם קיים)

(*) מויין מחדש

באור 11 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
69,652	118,831
691	-
<u>70,343</u>	<u>118,831</u>

התחייבויות לת"ת בישובים
מס ארגון

באור 12 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

א. ההרכב :

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
-.-	-.-
-	-
<u>288,857</u>	<u>324,616</u>
<u>288,857</u>	<u>324,616</u>

פיצויים
בניכוי - יעודה שהופקדה
ניכוי עבור פנסיה תקציבית

ב. התחייבויות נוספות :

התחייבות המועצה בגין פדיון ימי מחלה לעובדים מעל גיל 55 מסתכמת לסך של 188,485 ש"ח (אשתקד - 166,355 ש"ח).

התחייבויות המועצה בגין פדיון ימי חופשה שטרם נוצלו מסתכמות לסך של 341,051 ש"ח (אשתקד - 366,628 ש"ח).

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני - פיתוח בתי עלמין

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
32,982	150,346
159,138	127,062
-	-
7,660	-
<u>199,780</u>	<u>277,408</u>
199,780	309,743
<u>199,780</u>	<u>309,743</u>

רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים
הקצבות לקבל
חיבים ויתרות חובה
המתאוות לגביה

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני - פיתוח בתי עלמין

באור 14 - הכנסות מהמשרד לשירותי דת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
746,927	747,608
2,316,085	2,364,149
412,030	405,000
<u>3,475,042</u>	<u>3,516,757</u>

הכנסה שוטפת
הכנסה בגין משרתים בקודש
השתתפויות מיוחדות

באור 15 - הכנסות מהרשות המקומית

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
1,102,992	1,121,000
<u>1,102,992</u>	<u>1,121,000</u>

הכנסה שוטפת

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

באור 16- הכנסות עצמיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש " ח	ש " ח
590,872	835,920
39,880	47,649
551,391	642,799
18,893	1,981
55,802	87,915
106,415	133,074
1,874	14,159
1,365,127	1,763,497

אגרות ושירותים:
 רבנות ונישואין
 אגרות כשרות
 טהרת המשפחה
 תרבות תורנית
 שירותי קבורה - שוטף
 קרן לעזרה הדדית
 שונות

באור 17- סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש " ח	ש " ח
232,663	93,662
17,612	518,119
250,275	611,781

פיתוח בית עלמין
 כללי

באור 18.א- משכורות ונלוות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר							
2013							
סה"כ 2012	סה"כ 2013	בגין שנים קודמות			בגין השנה		
		סה"כ	נלוות	שכר ש " ח	סה"כ	נלוות	שכר
2,002,128	1,958,168	-	-	-	1,958,168	333,109	1,625,059
34,800	36,378	-	-	-	36,378	-	36,378
744,838	899,743	-	-	-	899,743	156,134	743,609
15,778	15,929	-	-	-	15,929	-	15,929
249,277	285,512	-	-	-	285,512	22,850	262,662
502,914	551,010	-	-	-	551,010	113,881	437,129
3,549,735	3,746,740	-	-	-	3,746,740	625,974	3,120,766

רבנות ונישואין
 כשרות
 טהרת המשפחה
 שירותי קבורה
 גמלאים
 עובדים אחרים

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

משכורות ונלוות באור -ב.18

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2013

סה"כ 2012	סה"כ 2013	בגין שנים קודמות			בגין השנה			
		סה"כ	נלוות	שכר	סה"כ	נלוות	שכר	
169,380	174,124	-	-	-	174,124	46,373	127,751	משכורות ונלוות לנבחרים וממונים (ללא רבנים)
2,002,128	1,958,168	-	-	-	1,958,168	333,109	1,625,059	משכורות ונלוות לרבנים
333,534	376,885	-	-	-	376,885	67,507	309,378	שאינם נבחרים משכורות ונלוות לעובדי מנהלה
795,416	952,051	-	-	-	952,051	156,135	795,916	משכורות ונלוות לעובדים אחרים
<u>3,300,458</u>	<u>3,461,228</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,461,228</u>	<u>603,124</u>	<u>2,858,104</u>	

גמלאים באור -ג.18

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2013

סה"כ 2012	סה"כ 2013	בגין שנים קודמות			בגין השנה			
		סה"כ	נלוות	שכר	סה"כ	נלוות	שכר	
249,277	285,512	-	-	-	285,512	22,850	262,662	תשלומי פנסיה
<u>249,277</u>	<u>285,512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285,512</u>	<u>22,850</u>	<u>262,662</u>	

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

באור 19 - הוצאות לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
ש " ח		
346,211	570,078	רבנות ונישואין
		<u>טהרת המשפחה</u>
359,494	834,990	אחזקת מקוואות(*)
394,848	49,819	אחרות
		<u>שבת ועירובין :</u>
25,707	27,744	אחזקת עירובין (*)
57,441	61,843	<u>שירותי קבורה</u>
		<u>פיתוח בית עלמין</u>
232,663	93,662	פיתוח בתי עלמין
-.-	-.-	אחרות
		<u>תרבות תורנית</u>
215,238	191,438	תמיכות (*)
301,050	309,468	הווי דת ואירועים
<u>214,757</u>	<u>450,517</u>	קרן לעזרה הדדית
<u>2,147,409</u>	<u>2,589,559</u>	

(*) מוין מחדש.

באור 20 - הוצאות כלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
ש " ח		
65,450	64,540	שכירות, ביטוח, ארנונה ואגרות
16,242	16,885	הדפסות ושכפולים
17,762	17,251	תקשורת ודואר
69,198	75,387	מקצועיות
39,528	27,676	אחזקת רכב
470	590	השתלמויות ודמי חבר
139,515	180,675	פחת
16,735	20,560	שונות
10595	17,120	שי לחג
3,873	38	ביטול יתרות
<u>379,368</u>	<u>420,722</u>	

המועצה הדתית גוש עציון

באורים לדוחות הכספיים

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש	ח
22,307	10,503
12,411	6,171
(7,470)	(7,143)
<u>27,248</u>	<u>9,531</u>

ריבית מפקדונות
רווחים מני"ע
הוצאות בנקאיות