

מדרשה שדה בוקר בנגב (חל"צ)
חברה ממשלתית לתועלת הציבור

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)
חברה ממשלתית לתועלת הציבור**

תוכן העניינים

עמוד

3-9	דוח הדירקטוריון
10	דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות
11-14	הצהרות מנהלים
15-16	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018 - בסכומים מדויקים
17-19	דוח על הפעולות לשנה שהסתiyaימה ביום 31 בדצמבר 2018 - בסכומים מדויקים
20	דוח על השינויים בנכסי נטו לשנה שהסתiyaימה ביום 31 בדצמבר 2018 - בסכומים מדויקים
21-22	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתiyaימה ביום 31 בדצמבר 2018 - בסכומים מדויקים
23-33	באורים לדוחות הכספיים

דוח הדירקטוריון
דוח כספי ליום 31/12/2018

רקע כללי

מדרשת שדה בוקר הוקמה בשנת 1973 כחברה ממשלתית ללא כוונות רוח, המפעילה אשלול של מוסדות חינוך ומחקר העוסקים בחינוך להכרת הארץ ולשמירת הסביבה, בהוראה בחינוך הפורמלי והבלתי פורמלי, בהדראה בסביבה, במחקר בשדה ובמחזאה לאור של חומרים לימודים העוסקים בנושאים הקשורים לנגב, לדבר ולסביבה. המדרשה מהווה מוקד ידע, לימוד וחוויה לציבור הרחב, לאנשי הסביבה ולאלפי מורים ותלמידים ברחבי הארץ. סמיכותה למدرשה פעילים שני מכוני מחקר אוניברסיטאיים, הנמצאים בקשרי עבודה משותפים עם המדרשה: המכון לחקר המדבר ומכון בן-גוריון לחקר ישראל והציונות וכן פועל בסמיכות המכון למורשת בן גוריון.

מבנה ארגוני של החברה

דירקטוריון החברה מורכב מ 9 חברים: 5 נציגי מדינה, 4 נציגי יד דוד בן גוריון ומשקיף מטעם רשות החברות הממשלתית. בשנת הדוח כיהנו בדירקטוריון 4 נציגי יד דוד בן גוריון (3 מתוכם התחלפו בתאריך 20/8/2018) ו- 3 נציגי מדינה (2 מתוכם מונו בתאריך 6/6/2018) ו- 1 נציג עובדים. בתאריך 5/8/2018 מונה יו"ר הדירקטוריון. נציג המדינה ממונים ע"י שר החינוך ושר האוצר. יו"ר הדירקטוריון ממונה מטעם המדינה. מנכ"ל המדרשה – מר אורן דיסטניך.

מבקר הפנים

יחיאל ירדני, רו"ח משרד "ירדן גלפנד ושות' רואי חשבון", מכון מבקר הפנים של החברה משנת 1995. מאז שנה מוגשת תוכנית ביקורת תלת שנתי, המאושרת ע"י ועדת הביקורת והדירקטוריון. מסגרת השעות מסתכמה בכ- 300- 400 שעות בשנה. התעריף לשעה בהתאם לתעריפי רשות החברות, המופרנסים מעת לעת.

בישורי המבקר: המבקר בוגר אוניברסיטת תל אביב בחוגים כלכלה וחשבונאות משנת 1982 ולימודי המשך למשפטנים ורואי חשבון בפקולטה למשפטים באוניברסיטת בר אילן. המבקר שותף במשרד הנותן שירותים ישירים ונלווה למגוון לקוחות הכולגוטים ציבוריים, חברות ממשלתיות וחברות פרטיות בענפי המשק השונים, ובכלל זה חברות בתחום טכנולוגיית המידע, הנדלין, ביטוח, קופות גמל, קרנות נאמנות, קרן השתלמות, מוסדות חינוך ומילכ"רים.

1. סמכויות המבקר: סמכויותיו של מבקר הפנים הינו בהתאם לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975 ובהתאם לחוק הביקורת הפנימית התשנ"ב-1992. המבקר פועל בהתאם ובכפוף לתקינות הרוב שנתיות שאושרה על-ידי ועדת הביקורת.

2. דירקטוריון החברה קבע את תנאי העסקת המבקר הפנימי בהתאם לסעיף 32(א)(4) לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975.

3. דירקטוריון החברה קבע את תפקידיו וסמכויותיו של המבקר הפנימי בהתאם לסעיף 49(א) לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975.

4. תוכנית הביקורת: תכנית עבודה שנתית ורב שנתיות אושרה על-ידי ועדת הביקורת של המדרשה בתאריך 27 במרץ 2012. קביעת העדיפויות ותדריות הביקורת מוגבהת על סמך ניתוח מבני ותהליכי העבודה של המדרשה, תוך בחינת מאפייני הבקרה הפנימית הקיימים במדרשה והמידע המצויה על ייעילותן ואו חולשתן של הביקורות, מידת החשיפה לסיכוןים ביחס או פעילות, נושאיהם המתחייבים על פי הוראות נהלה חיצונית (חוק, צו, תקנה וכו') או הוראות פנימיות (נהלים, הנחיות וכו') וממצאים שעלו בבדיקות קודמות. תוכנית הביקורת השנתית, על פייה פועל המבקר בשנת הדוח, נקבעה על ידי ועדת הביקורת של המדרשה, בין היתר, לאחר דיון בוועדת הביקורת בראשימה של נושאים מוצעים לביקורת שנכללו בהצעת הנבדק.
5. תקנים מקצועיים: המבקר הפנימי, על פי הודעתו, עורך את הביקורת הפנימית בהתאם לתקנים המקצועיים המקבילים, כאמור בסעיף 4 (ב) לחוק הביקורת הפנימית, התשניב' 1992.
6. המבקר הפנימי מעסוק כנותן שירותים חיצוני (מיקור חוץ). במסגרת עבודתו מעניק המבקר שירותים פנימיים לחבות ו גופים נוספים, אולם אין בעבודות אלו בכדי לפגוע בעבודת הביקורת הפנימית בחברה.
7. בשנת 2015 ביצעה ביקורת מקיפה בנושא סקר סיכון למדרשה, הביקורת מהווה מעין תוכנית אב לביקורת השנתית.
8. בשנת 2018 הסתיימה ביקורת טיפול בנושא מערך ההסעה, בוצעה ביקורת בנושא מעילות והונאות - אך טרם הוגש דוחות לוועדת הביקורת. היקף שעות הפעולות בשנת 2018 היה 400 שעות, לפי תעריף של 216 ש"ח לשעה לפני מע"מ,סה"כ שולם 101,088 ש"ח.

רואה החשבון

רואה החשבון של החברה הוא משרד "שכטר, מס, קרייספל". רואה החשבון מומלץ ע"י רשות החברות ואושר ע"י יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל החברה בתאריך 6/8/2018 כרו"ח של החברה לשנת 2018. מדי שנה רו"ח מגיש דוח כספי לסוף השנה. היקף השעות השנתי הינו 450 שעות. שכ"ט מאושר בהתאם לנחי רשות החברות הנמלטתיות. בשנת הדוח שולם 123,383 ש"ח כולל דוחות מיוחדים.

יו"ץ משפטי

היועץ המשפטי של החברה הוא עו"ד חן אבטון, אשר אושר ע"י רשות החברות בתאריך 02/02/2016. שכ"ט ליועץ המשפטי נקבע בהסכם ריטיינר על פי סיוג החברה והסתכם בשנת הדוח בסך של 5,000 ש"ח בחודש בתוספת מע"מ. היועץ המשפטי מטפל בייעוץ שוטף וביצוג משפטי בגין תביעות של המדרשה כנגד חייבים ובגין תביעות כנגד המדרשה. בשנת הדוח שולם שכ"ט (כולל ריטיינר) בסך של 206,482 ש"ח.

פירוט היחידות/מחלקות

- א. החברה מחולקת לאשכול מוסדות חינוך, המהווים את המערך החינוכי של החברה הכלול: בית ספר תיכון פנימייתי לחינוך סבבתי, בי"ס שדה המספק שירותי הדרכה ואיירוח, מרכז למנاهיגות ציירה הכלול 2 מכינות Kadim צבאיות הקולטות חניכים מרחבי הארץ, מכינת האם הפעלת במדרשה ושלוחה נוספת נוספה שהוקמה באוגוסט 2017 ופועלת בקיבוץ חולית, בנוסף ישנה תכנית 'קו הזינוק בנגב', הקולטות חניכים מרחבי הנגב.
- ב. בנוסף קיימות יחידות מנהליות הכוללות:
1. הנהלה וככלויות- משרד מנכ"ל ונכסים, משאבי אנוש, כספים ורכש.
 2. מערך טכני ותפעולי הכולל מחלקת אחזקה, מטבח וחד"א ומחשבים.
- الיחידות המנהליות נותנות שירותים ליחידות החינוך. בראש כל יחידה עומד מנהל מוסד/מחלקה.

marshot c'a b'chbara b'shat ha'doh ul pi chloka aragonit:

- א. מערך החינוך – 60 משרות הכלולות בהסכם הנהלי : מדריכים, פקידות ומנהלנים במוסדות החינוך.
 - ב. מערך טכני תעופלי - 30 משרות, כולל עובדי ניקיון, חצר, גינון, אחזקה, מטבח וחד'א.
 - ג. סה"כ המשרות המנהליות (חינוך ומערך טכני תעופלי) הסתכמו לשנת הדוח ב- 90 משרות.
 - ד. תקן הוראה מורים בבי"ס התקיכון - אינם כוללים תקנים המנהליים ומונה 38 תקני הוראה (44 מורים).
 - ה. חזים אישיים – 20 משרות (בנוסף ל-90 משרות מנהליות ול-44 מורים).
 - ו. הנהלה וכליות - 12 משרות הכלולות מנכ"ל, מנהל כספים, מנהל כח אדם, מנהלי חשבונות, קניין ומצירות.
- (חלוקת בחזים אישיים, חלקם בהסכם הנהלי).

netonim b'motiyim – mosadot chinuk

מספר התלמידים במוסדות החינוך במדרשת לשנת הדוח היו כמפורט להלן:
בסי' תיכון בממוצע 390 תלמידים. (תשע"ח 400, תשע"ט 370).
המכינה הקדם צבאית 80 חניכים.
תוכנית קו היזוק – 74 חניכים.

nhalim v'teknوت

החברה פועלת במסגרת נהלי ותקנות רשות החברות הממשלתיות.
תקציב החברה מאושר ע"י דירקטוריון החברה.
בחברה קיים מערך של נחים פנימיים ניהול השוטף של החברה.

shet monizifali

החברה נמצאת בשטח מוניציפלי של המועצה האזורית רמת הנגב ומוטוקף כך משלמת ארנונה למועצה על נכסיה החיביים בכך.

tocnitat ha'uboda v'iyudi ha'chbara sh'nabau l'shat 2018

- א. הקפדה על התנהלות פיננסית אחרתית במסגרת ניהול ושמירה על תקציב AMAZON, מבוקר ומפקח.
- ב. הגדלת הרכבות העצמיות תוך הרחבת היקפי הפעולות בתחום החינוך, התירויות והנכסים.
- ג. המשך ייצוב ושיפור מערכת יחסיו העבודה בחברה תוך פיתוח והעצמת עובדים ושיפור התרבות הארגונית.
- ד. ביצוע פרויקטים ומהלכי התיעילות שמטרתם שיפור השירות לקוחות תוך כדי יצירת חיסכון כספי.
- ה. פיתוח התשתיות, המבנים והציוד במדרשת לשם שיפור הנראות והשבחת הנכסים.

urot kalliot ldoh ha'cpsi

- א. הדוח הכספי בוקר ע"י משרד רו"ח שכתר, מס, קריספל. רו"ח הומלץ ע"י רשות החברות ואישר ע"י האסיפה הכללית של החברה.
- הדוח הכספי המבוקר ליום 31/12/2018 מוגש על פי הנחיות רשות החברות הממשלתיות. AMAZON כולל נתונים השווואה לשנת 2017.

ב. בשנת הדוח התקיימו 11 ישיבות דירקטוריון, 2 ישיבות של ועדת כספים, 6 ישיבות של וועדת התיעולות, לא התקיימו ישיבות של ועדת ביקורת.

זכויות מקרקעין

קיים הסכם חכירה משנת 1960 שנחתם בין יד דוד בן-גוריון ובין מדינת ישראל באמצעות רשות מקרקעי ישראל. ההסכם הינו ל-49 שנים בתוספת 49 שנים נוספת. הסכם החכירה טרם חדש אך הנדרשה משלמת מדי שנה דמי חכירה לרשות מקרקעי ישראל. גודל השטח הכלול בהסכם הינו 1,925 דונם. במסגרת ההסכם התחייב יד דוד בן-גוריון להעביר את זכות החכירה לטובת החברה.

בימים אלו מתנהל דין מול רשות מקרקעי ישראל לגבי חידוש הסכם החכירה והיקפו.

השפעת גורמים חיצוניים

החל משנת 1973 נטמכת המדרשה ע"י משרד החינוך. בשנה זו נחתם הסכם בין יד דוד בן-גוריון ובין משרד החינוך על אופי התמיכה, לפי סעיף 8 (א) להסכם: "בכפוף לתנאים שנקבעו בהסכם זה תשלם המדינה לחברת מדיה שנה סכום הדרוש לאיזון תקציבתה".

עד לשנת 1995 התמיכה נבעה מכוח הסכם זה. מאז שחקקו תקנות התמיכות, בקשרות התמיכה הן במסגרת התקנה התקציבית "קריות חינוך".

בשנתיים האחרונות קיצץ משרד החינוך בתמיכה.

בשנת 1999 התמיכה עמדה על 16 מיליון ש"ח ומאז ועד היום פחתה עד לרמות של 10-12 מיליון ש"ח בשנה. בשנים האחרונות מנהלת המדרשה מגעים מול משרדי האוצר והחינוך במטרה להסדיר מתווה קבוע לתקציב המדרשה.

הערות לדוח הכספי ליום 31/12/2018

1. בשנת הדוח 2018 לחברה גרעון מדווח בסך של 146,214 ש"ח לעומת 55,080 ש"ח בשנת 2017.

2. הון ונכסים נטו - הדוח הכספי המבוקר המדווח מציג שה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה בסך של 11,466,292 ש"ח לעומת 11,612,506 ש"ח בשנת 2017. ההון ונכסים נטו ששימושו לרוכש קבוע עומד על סך 13,798,617 ש"ח לעומת 13,615,398 ש"ח בשנת 2017 וההון ונכסים נטו ששימושו לפועלויות שלא יועדו עומד על סך 2,332,325 ש"ח לעומת 2,002,892 ש"ח בשנת 2017.

3. סה"כ רכוש שוטף מדווח מסתכם ליום 31/12/2018 בסך של 8,039,533 ש"ח לעומת 10,081,058 ש"ח בשנת 2017. סה"כ ההתחייבויות השוטפות המדווחות מסתכמו בסך של 8,832,562 ש"ח לעומת 9,958,048 ש"ח בשנת 2017.

בגדר החברה עומדות מספר תביעות:

1.1 ס"ע 15/01/2015 52162/01/2015 יובל הדר נ' מדרשת שדה בוקר, בית דין לעובודה בבאר שבע. ביום 02/02/2015 הגיע מר יובל הדר תביעה כנגד המדרשה בגין זכויותיו בעבודה בסך 386,437 ש"ח. המדרשה הגישה כתוב הגנה ביום 26/04/15 וקידם דיון נקבע ליום 14/06/15 במסגרתו נקבעו מועדים להגשת תצהיריו עדות ראשית, כאשר על התובע להגיש תצהיר עד ליום 1/03/16 ועל המדרשה להגיש תצהירים מטעמה עד ליום 1/04/16. שלב ההוחחות במשפט הסתומים וכל העדים נחרכו. ב-2/11/2017 הגיעו הגישות סיכומיו בעוד על המדרשה להגיש סיכומיה עד ליום 04.03.2018. עפ"י מכתב היוזץ המשפטיא מיום 18 במרץ 2019 בית הדין האזרחי לעובודה דחה את תביעת העובד והעובד הגיש ערעור לבית הדין הארצי לעובודה (מספר הליך – ע"ע 3154-11-18), התקיימים משא ומתן בין העובד למדרשה והושגה הסכמה לפיה המדרשה מוותרת על הוצאות המשפטיות שנפסקו לה בבית הדין האזרחי ותשלם לעובד סך של 5,000 ש"ח לטלוק ההליך, כעת נדרש להגיש את הסכם הפשרה לבית הדין הארצי, טוות הסכם שנשלחה למנהל כוח אדם ביום 7 במרץ 2019 וממתינים לאישור. הסכום להפרשה אם כן הינו 5,000 ש"ח בלבד.

1.2 סע'יש 17-3-2231 תביעה ותביעה שכגדה. תביעה כספית שהגיש סמי מרצייאנו (בקר בחדר אוכל) לבית הדין לעובודה לפיצוי בגין התעمرות וכן, פיצוי בגין ביטול התוספת השקלית (ע"ס 3,110), לרבות פיצוי בגין הפרשות לפנסיה ומיל עקב ביטול התוספת. התביעה הינה ע"ס 113,113,723. המדרשה הגישה כתוב הגנה וכותב תביעה שכגדה, במסגרת עתירה להשבת כספים שלמר מרצייאנו ביתר בחודשים 12/2012 עד 7/2017 (כולל) וזאת, לאור החלטת הממונה על השכר מיום 16/7/2017, לפיו התוספת השקלית ששולמה למר מרצייאנו הינה רכיב שכר חרוג, כהגדרתו בחוק יסודות התקציב. סכום התביעה שכגד (לאחר קיזוז תוספת עפ"י חוק) הינו 71,984 ש"ח. עפ"י מכתב מהיועץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 התיק מצוי בשלב הסיכומים וסıcıומי התביעה שהוגשה על ידי מר מרצייאנו בקיוזו סיכוי התביעה שכגד שהוגשה על ידי המדרשה ובתמיינכת הממונה על השכר, מותירים את הנושא ללא סיכוי/סיכון לצורך הפרשות.

(2) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:

2.1 14/03604/06/0 מדרשת שדה בוקר נ' אשף חלי. ביום 02/03/06 הגישה המדרשה בקשה לbijouter שטר בסך 10,462 ש"ח בגין שיקים שלא כבדו. ביום 10/01/26 הוכרז החייב כמוגבל באמצעותם. בדיקה נוספת שנערכה בחודש 12/2014 העלתה כי החייב נמצא בהליך פשיטת רגל ובוימים 14/12/10 הוגש תביעה חוב בסך 37,501 ש"ח. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 הлик הפשייר בוטלו וחודשו פעולות נגד החייב.

2.2 תיק הוצלי'פ 14/06486/14/4 מדרשת שדה בוקר נ' אקרמן רות. ביום 08/09/14 הגישה המדרשה תביעה על סכום קצוב בסך של 7,637 ש"ח כלפי הଘ' אקרמן בגין גביית תשלום שכר לימוד של ביתה במכינת הנגב בשנת הלימודים תשע"ג. הנטבעה בקשה להטנדות שנחתה על ידי בית משפט השלום וכעת התיק חוזר להמשך ניהול בהוצאה. בעת בויצו בתיק פעולות גביה שונות לרבות עיקולי מדיה ובנקים, התקבל מידע על הכנסות מביתוח לאומי, הוגש בקשה לצו עיקול שכר והוטלו הגבלות על החייבת. סכום התביעה המעודכן 7,561 ש"ח. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 לאור אופיו של התיק פוטנציאלי הଘ' נמו'ק-ቢוני.

2.3 תיק הוצלי'פ 509310/12/14 מדרשת שדה בוקר נ' דהן יעקב ויפה. ביום 12/14/08 הגישה המדרשה תביעה על סכום קצוב בסך של 29,675 ש"ח כלפי יעקב ויפה בגין שירותים שקיבל מבית ספר שדה במהלך שנת 2013. ביום 04/01/15 קיבלו החיבים את כתוב התביעה והחלו פעולות גביה נגדם. דהן יעקב בפשיטת רגל. הוגש תביעה חוב. ההילכים מתמקדים ביפה דהן. הוטלו עיקולי בנקים והתקבל מידע על הכנסות מביתוח לאומי. הוגש בקשה לעיקולי שכר ונשלחו צווי העיקול למעסיקים בהתאם למידע מביתוח לאומי. הוטלו הגבלות על החייבת. סכום התביעה המעודכן 33,553.95 ש"ח. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 פוטנציאלי הଘ' נמו'ק.

2.4 תיק הוצלי'פ 7-51-92630-11-7 מדרשת שדה בוקר נ' סידי רוזה. תיק הוצאה לפועל לביצוע 12 שיקים שחוללו נפה ביום 22/1/2017. גובה החוב נכון ליום 7/2/19 עומד ע"ס 18,691.47 ש"ח, כולל הוצאות, אגרות, ושכ"ט ע"יד. אזהרה נמסרה לחייבת ביום 30/1/2017 בוצעו עיקולים, ובחודש מרץ 2017 ניתן לחייבת צו תלומים לפוי עליה שלם 150 ש"ח לחודש. החייבת עומדת בתשלומים בהתאם לצו.

2.5 תיק הוצלי'פ 526505/03/17 מדרשת שדה בוקר נ' ג.צ. גלגל הצלה בע"מ. תיק הוצאה לפועל לביצוע המאהה ע"ס 62,579 ש"ח. נמסרה אזהרה ובוצעו עיקולים. טרם נתפסו נכסים. סכום החוב המעודכן בתיק ההוצאה לפועל נכון ליום 80,346 ש"ח כולל ריבית, הוצאות ושכר טרחה. מפעולות שבוצעו בתיק עליה כי החברה אינה פעילה עסקית וככללית.

(3) תיקים שטרם נפתח הליך משפטי:

3.1 מועצת רמת נגב חיבתה את המדרשה בגין ארנונה עברו בבית ספר "צין" לשעבר בסכום של 385,778 ש"ח (לרבות חיוב רטרואקטיבי). המדרשה הגישה השגה על חיוב זה וכן הוגש ערך על התשובה להשגה, בגין ממתינים לדין בועדת ערך.

עד כה הון בהשגה והן בערר התקבלו חלק מטענות המדרשה. ביחס לחיבור הרטרואקטיבי יש להגיש עתירה לבימי"ש לעניינים מנהליים, עתירה זו מוקפאת בשל הסדר דיןינו אליו הגיעו הצדדים. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 - לא ניתן לאמוד את סיכוי התביעה אלא רק עם קבלת שומה סופית. בהתאם לכך לא נרשמה הפרשה בספרי החברה

5. **נכס קבע** – בשנת הדוח הושקעו ברכישות סך כולל של 1,917,731 ₪: ריהוט וציוד סך של 761,471 ₪, ציוד מהשופר סך של 106,007 ₪, ביוני ושיפוצים סך של 1,010,655 ₪ וכלי רכב סך של 39,598 ₪.

6. **הלוואות לזמן ארוך**

בשנת 2018 לא נלקחו הלוואות, בשנת 2016 בתאריך 31/12/2016 נלקחה הלוואה בסך 3,000,000 ₪ ש"ח מבנק מסד לתקופה של 60 חודשים.

7. **עתודה לפיצויי פרישה**

החל מ- 1 לסתמבר 1980 מפרישה המדרשה לייעודה לפיצויי פיטוריין עבור כל העובדים ל"մבטחים". ההפרשנות עפ"י ההסכם עם העובדים מכוסות את כל התchiafibiotot בגין התקופה שלפני ה-1 לסתמבר 1980 (המדרשה לא הפרישה בגין פיצויי פיטוריין עבור העובדים המועסקים במדרשה לפני תאריך זה). עד לשנת 1993 המדרשה שילמה מהתקציב השוטף פיצויי פיטוריין לעובדים שפרשו. בשנת 1994 הפרישה המדרשה לקרן פיצויים עצמאיות בנק לאומי את התchiafibiotah בגין פיצויי פיטוריין לעובדים עד לשנת 1980 ובכך מכוסות כל התchiafibiotot לעובדים. מדי שנה נערכת השוואה בין היתרונות לקרן בגין התchiafibot החברה לעובדים. בשנות הדוח קיימים הפרש בין העתודה לפיצויי פרישה לבין הייעודה. על פי החישוב ליום 31/12/2018 עומדת העתודה על סך של 75,376 ₪ והייעודה בסכום של 449,218 ₪. ועדף ייעודה על עתודה מסתכם בסך של 373,842 ₪. בשנת 2018 נמשכו 136,640 ₪ מהקרן המרכזית לפיצויים. רשימת העובדים הצטמצמה במשך השנים. נכון לתאריך 31/12/2018 הרשימה כוללת 5 עובדים, כולם צברו ותק עד שנת 1980 של עד 7 שנים.

8. **לקוחות וחיבטים, נטו**

סך לקוחות וחיבטים, נטו הסתכמו בשנת הדוח לסך של 186,186 ₪ לעומת 5,447 ₪ לעומת 6,550,244 ₪ בשנת 2017.

9. **הפרשה לחובות מסופקים** – היתרנה לתאריך 31/12/2018 עומדת על סך של 797,588 ₪. יתרת ההפרשה הינה בגין לקוחות ותושבים שהטיפול בגביית החוב מתמשך וחלקו אף הועבר לטיפול משפטי.

דו"ח על הפעולות –

תקבולות ללא הגבלה – שה"כ התקבולות בשנת הדוח הסתכמו בסך של 43,119,177 ₪, אין שינוי משמעותי לעומת שנת 2017, בה סך התקבולות היה 43,119,177 ₪.

1. **הקבבות משרד החינוך** – בשנת הדוח קליטתו של 9% בהקבבות התמייקה מהמשרד ביחס לשנת 2017.

2. **הקבבות יהדות** – בשנת הדוח קליטתו של 6% בהקבבות יהדות ממשרד החינוך, בכלל קליטתו מספר המורים. הקבבות אלו מועברות למדרשה בגין שכ"ל בית ספר תיכון.

3. **הכנסות מגביה** –

א. **ב"יס שדה** – בהכנסות מאירוח והדרכה חל גידול לא משמעותי של 1% בשנת הדוח ביחס לשנת 2017.

ב. **הכנסות משירותים ומשכירות** – שה"כ הכנסות בסעיפים אלו עלו בשנת הדוח בכ- 7% לעומת אותה שנה הקודמת, בעיקר עקב העלאת תעריפי השכירות.

ג. **הכנסות מדמי פנימייה** – ההכנסות מדמי פנימייה גדלו מ- 6.6 מיליון ₪ ל- 7.1 מיליון ₪ בזכות גידול במספר תלמידי הפנימייה.

ד. **הכנסות ממכינה קדם צבאית ומנהיגות צעירה** – ההכנסות עלו בכ 20% לעומת אותה שנה הקודמת בזכות גידול משמעותי במספר החניכים.

הוצאות הפעלה והנהלה וככליות – לא חל שינוי מהותי בהוצאות הפעלה ואילו בהוצאות הנהלה וככליות חלה עלייה של כ- 8.8% בשנת 2018 ביחס לשנת 2017, בעקבות עלייה בייעצים המKeySpecים.

1. **הוצאות שכר ונלוות** –

בשנת 2018 חל גידול בהוצאות השכר ביחס לשנת 2018 בשיעור של כ- 2.5%, הנובע בעיקרו בשל גידול בפועלות, תוספות ותק ודרגות, יישום הסכם שכר ארצי אפריל 2016 והגדלת שיעורי ההפרשה לגמל. סה"כ עלות השכר כולל תשלום לשירותי כ"א בשנת 2018 הסתכמה בסך כולל של 26,318,473 ₪ לעומת 26,217,547 ₪ (לא כולל שכר הנהלה). שינוי זה נזינתי.

2. **אחזקה הקיימת** - ההוצאה לאחזקה הקיימת, כולל אחזקות ושיפוץ מבנים, בשנת הדוח ירדה בשיעור של כ- 8% ביחס לשנת 2017.

3. **חינוך ותרבות** - בסעיף זה חלה עלייה בהוצאות בשיעור של כ- 10% ביחס לשנת 2017, וזאת בשל עלייה במספר התלמידים בתשע"ח יחסית ל-תשע"ז.

4. **כליות וככליות** - בהוצאות כליות חל גידול של כ- 10% ביחס לשנת 2017. עיקר הגידול נובע מהגידול בהוצאות הפחתה.

5. **הנהלה וככליות** – כאמור הוצאות הנהלה עלו בכ 8.8% לעומת שנת 2017, בעיקר עקב גידול בהוצאות עבור יועצים בנושא תוכנית התיעלות.

הוצאות מימון – בשנת הדוח 2018: לחברה הוצאות מימון נטו בסך 155,427 ₪, הנובעות בעיקר מריבית, עלמות בנק וועלמות כרטיסי אשראי.

דוח רואה החשבון המבker לב בעלי המניות

של

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

ח.פ. 510658735

ביקרנו את המאזורים המצורפים של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן: החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017, את הדוחות על הפעולות, הדוחות על השינויים בכספי נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים האחרונות שבהם הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018. דוחות כספיים אלה הינס באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעתה על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולה של רואת חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידת 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 שישמשו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותה ההציג בדוחות הכספיים בכלללה. אלו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוכנות פולחנית ואת השינויים בכספי נטו ואת תזרימי המזומנים שלא לכל אחת משלוש השנים האחרונות שבהם הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), כמו כן לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בהתאם לחוזרי רשות החברות הממשלתיות.

כמו בעבר 1, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדויקים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

שchter, מאס, קרייספל
רואי חשבון

תל אביב, 20 במרץ 2018

הצהרת המנהל הכללי

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמציגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני אורי דיסטניק מצהיר כי :

1. בבחנתי את הדוחות הכספיים ודוח' הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2018 (שניהם יחדלהלן – הדוחות).
2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנוכח כדי שהציגים שניתנו, לאור הנסיבות שבחן ניתנו אותם מציגים, לא יהיו מעליים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות מהותיות, את המצב הכספי, תוכניות הפעולות, השינויים בנכיסים ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים זהו, אחראי לקביעתם ולהתקיימומם בחברה של בקרות ונHALים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונHALים כאלה או גרמו לקביעתם מתוך פיקוחנו של בקרות ונHALים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים זהו, גילינו לרווח החשבו המבקר של החברה ולדיבקטוריון שלה, בהתאם על הערכתנו העדכנית ביותר –
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים באופן סביר להשဖיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדוח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד ממשמעותי בקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.



אוריה דיסטניק
מנהל כללי

31.12.2019
תאריך

הצהרת מנהל הכספיים

**הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמציגים שניתנו להבטחת
נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005**

אני חגיית מימון מגירה מצהירה כי :

1. בבחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2018 (שניים יחד להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עבודה מהותית ולא חסר בהם מצג של עבודה מהותית הנחוץ כדי שהמציגים שניתנו, לאור הנסיבות שבחן ניתנו אותם מציגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחןתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות מהותיות, את המצב הכספי, תוכאות הפעולות, השינויים בנסיבות נטו ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעותם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונוהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורת ונוהלים כאלה או גרמו לקביעותם ומה תפקוחנו של בקורת ונוהלים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה מובא לידייתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, גילינו לרווח החשבון המבקר של החברה ולديرקטוריון שלה, בהתאם על הערכתנו העדכנית ביתר –
א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים באופן סביר להשဖיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדוח מידע כספי.
ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד ממשמעותי בביטחון הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

חותמת מגירה - מנהלת הכספיים

תאריך
ט' טבת תשס"ט

הצהרת יו"ר ועדת הכספיים

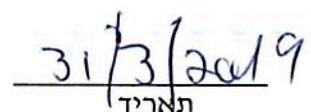
הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נוכחות הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני ארוֹן ויינר מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2018 (שניהם יחדלהלן – הדוחות).
2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עבודה מהותית ולא חסר בהם מצג של עבודה מהותית הנחוצה כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבחן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדו"ח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות מהותיות, את המצב הכספי, תוכניות הפעולות, השינויים בנסיבות נטו ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתם ולהתקיימומם בחברה של בקרות ונוהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונוהלים כאלה או גרמו לקביעתם מתוך פיקוחנו של בקרות ונוהלים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה מובא לידייתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, גילינו לראיה החשבנו המבקר של החברה ולديرקטוריון שלה, בהתאם על הערכתנו העדכנית ביתר –
- A. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדוח מידע כספי.
- B. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד ממשמעותי בקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


ארן ויינר – יו"ר ועדת הכספיים


תאריך 31/3/2019

הצהרת חברת ועדת הכספיים

הצהרות מנהליים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמציגים שנייתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני גלי מיארה מצהירה כי :

1. בבחنتי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2018 (שניהם יחדלהלן – הדוחות).
2. בהתאם לידעתי ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוצה כדי שהציגים שנייתנו, לאור הנסיבות שבן ניתנו אותם מציגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידעתי ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות מהותיות, את המצב הכספי, תוכניות הפעולות, השינויים בנכיסים ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים זה, אחראי לקביעתם ולהתקיימומם בחברה של בקרות ונוהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונוהלים כאלה או גרמו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונוהלים כאלה, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה מובא לידייתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים זה, גילינו לרווח החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתאם על הערכתנו העדכנית ביותר –
א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות מהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולמים באופן סביר להשဖיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדוח מידע כספי.
ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהליים או עובדים בעלי תפקיד ממשמעותי בקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


אלרון שילוח - חברת ועדת הכספיים
ער�ה של

31/12/2019
תאריך

מזרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

מ א ז נ י מ

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
רכוש שוטף				
مزומנים ושווי מזומנים	3,390,662	2,438,049	(3)	
לקוחות וחיבטים, נטו	6,550,244	5,447,186	(4)	
MALAI	<u>140,152</u>	<u>154,298</u>	(5)	
	<u>10,081,058</u>	<u>8,039,533</u>		
פיקדונות לזמן ארוך				
עוזף ייעודה על עתודה	78,496	75,575		
רכוש קבוע, נטו	<u>415,239</u>	<u>373,842</u>	(6)	
	<u>13,615,398</u>	<u>13,798,617</u>	(7)	
	<u>24,190,191</u>	<u>22,287,567</u>		

ה公报ים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

מצנים

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
9,479,064	8,340,725	(8)	התחויויות שוטפות
478,984	491,837	(9)	ספקים וזכאים שונים הלוויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך והלוואות לזמן קצר
<u>9,958,048</u>	<u>8,832,562</u>		
			התחויויות לזמן ארוך
2,097,103	1,604,719	(9)	הלוואות לזמן ארוך
522,533	383,993	(10)	הפרשה לפדיוןימי מחלת
<u>2,619,636</u>	<u>1,988,712</u>		
			הון ונכסים נטו
1	1	(11)	הון מנויות
			נכסים נטו שלא קיימת לגביים הגבלה:
(2,002,892)	(2,332,325)		שימוש לפעלויות שלא יועדו
<u>13,615,398</u>	<u>13,798,617</u>		שימוש לרכוש קבוע
<u>11,612,506</u>	<u>11,466,292</u>		
			נכסים נטו שקיימת לגביים הגבלה באופן זמני
-	-	(12)	שימוש לרכוש קבוע
<u>11,612,506</u>	<u>11,466,292</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>11,612,507</u>	<u>11,466,293</u>		סה"כ הון ונכסים נטו
<u>24,190,191</u>	<u>22,287,567</u>		

הបוררים לאחחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חגיון מימון מגירה
מנהל הכספיים

אורן דיסטנשין
מנכ"ל

אלון מיניאט האמ"ה סול

ארז ויינר
ייר ועדית הכספיים

תל אביב, 20 במרץ 2019

מודרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דו"ח על הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>רשימה</u>	
11,760,618	10,301,325	9,328,687		תקבולים ללא הגבלה
9,055,996	10,318,570	9,774,990	(13)	ה氪צבות ממשרד החינוך
8,662,378	8,063,483	8,124,192		ה氪צבות ייעודיות-משרד החינוך
1,460,100	1,457,186	1,396,800		הכנסות ביה"ס שדה
6,127,213	6,578,735	7,059,904		הכנסות משרירויות אחרים
3,433,965	3,733,978	4,154,499		הכנסות מפנימייה
				הכנסות משכירות
				הכנסות ממכינה קדם צבאית
2,403,724	2,492,784	2,993,440		וממנהיות צעירה
412,993	173,116	220,014		הכנסות מפרויקטיטים חינוכיים
<u>43,316,987</u>	<u>43,119,177</u>	<u>43,052,526</u>		סה"כ תקבולים
<u>39,361,459</u>	<u>39,462,855</u>	<u>39,627,287</u>	A'	הוצאות הפעלה
<u>3,955,528</u>	<u>3,656,322</u>	<u>3,425,239</u>		הכנסות נטו מ פעילות
<u>3,868,318</u>	<u>3,527,884</u>	<u>3,840,032</u>	B'	הוצאות הנהלה וככליות
<u>87,210</u>	<u>128,438</u>	<u>(414,793)</u>		(גרעון) / ועדף תפעולי
<u>(134,793)</u>	<u>(166,380)</u>	<u>(155,427)</u>	C'	הוצאות מימון, נטו
<u>(47,583)</u>	<u>(37,942)</u>	<u>(570,220)</u>		(גרעון) / ועדף תפעולי לאחר הוצאות
				מימון, נטו
<u>131,583</u>	<u>93,022</u>	<u>424,006</u>		הכנסות בגין שנים קודמות, נטו
<u>84,000</u>	<u>55,080</u>	<u>(146,214)</u>		(גרעון) / ועדף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

רישומות לדוח על הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

רשימה א' – הוצאות הפעלה:

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
			שכר
25,125,896 736,556	25,729,799 487,748	25,583,849 734,624	שכר עבודה ונלוות שירותי כח אדם
			אחזקה ושיפוץ מבנים
1,405,971	1,000,371	876,804	אחזקה ושיפוץ מבנים
			אחזקת הקרקע
1,581,364 176,038 1,292,623 448,566 241,105 252,419 82,721	1,664,861 217,701 1,363,950 513,887 244,677 283,197 39,893	1,572,642 149,210 1,224,777 531,954 115,093 292,823 68,580	חישמל אחזקאה מים אחזקת רכבים דלק וגז נייקון וככיבסה ציד ורומרי עזר
			כלכלה
2,358,050	2,435,252	2,402,449	כלכלה ומוצרים מזון
			חינוך ותרבות
2,019,819 72,960	1,642,688 132,183	1,841,606 138,458	פעילויות תרבות וחינוך ציד וחומרិ לণידה
			כלליות
1,378,401 275,333 97,878 743,155 268,385 96,231 85,999 396,467 21,283 268,832 (64,593) -	1,645,311 298,190 132,708 782,442 236,993 100,351 76,382 430,688 20,630 - (45,744) 28,697	1,734,512 252,751 169,622 889,744 239,184 240,299 77,591 366,167 22,337 - 89,822 12,389	הוצאות פחת דוואר וקשרות פרסום וקידום מכירות הסעאות bijouteries השתלמות marshadiot רוחחה ומילון עובדים כבודדים חוויות אבודים גידול/(קיטון) בהפרשה לחובות מסווגים הוצאות شبיתה
<u>39,361,459</u>	<u>39,462,855</u>	<u>39,627,287</u>	<u>סה"כ הוצאות הפעלה</u>

הបארורים לדוחות הבכשיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

רשימות לדוח על הפעולות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

רשימה ב' - הוצאות הנהלה וככלויות:

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
2,492,928	2,598,928	2,675,928	שכר עובדה ונלוות
910,144	478,546	672,535	שכר מקצועני ומשפטיות
135,223	128,679	131,942	משרדיות והוצאות מיכון
39,587	37,140	35,531	דואר, אגרות ותקשות
215,562	199,007	211,425	אחזקת רכב
23,887	33,640	51,770	ביטוח וגמול דירקטוריים
46,800	47,445	54,994	מס בגין הוצאות עדפות
30	227	(12)	ביטוחי יתרות ושונות
4,157	4,272	5,919	כיבודים
3,868,318	3,527,884	3,840,032	סה"כ הוצאות הנהלה וככלויות

רשימה ג' - הוצאות מימון, נטו:

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
(105,466)	(95,305)	(90,917)	ריבית ועמלות בנק וחברות אשראי
(24,437)	(80,143)	(88,225)	ריבית ושערוך הלואות
(14,461)	(26,245)	35,861	ריבית ושערוך פיקדונות
827	7,343	1,798	ריבית הלואות עובדים
8,744	27,970	(13,944)	שערוך ודמי ניהול קופת ייעודה לפיצויי פיטורין
(134,793)	(166,380)	(155,427)	סה"כ הוצאות מימון, נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דוח על השינויים בכספי נטו

(קלים חדשים, מודוחים)

סה"כ (בש"ח)	נכסים נטו שקיים לגביהם הגבלה באופן זמני		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			יתרה ליום 1 בינואר 2017	יתרה לשנת 2017
	שימוש לרוכש <u>קבוע</u> (בש"ח)	שימוש לרוכש <u>קבוע</u> (בש"ח)	שימוש לפעילות <u>לא יעדו</u> (בש"ח)	לשימוש לרוכש <u>קבוע</u> (בש"ח)	לשימוש לפעילות <u>לא יעדו</u> (בש"ח)		
11,557,426	-	14,103,169	(2,545,743)				
55,080	-	-	55,080				עודף השנה
-	-	-	-				הכנסות מייעדות
							<u>בתוספת :</u>
-	-	1,157,540	(1,157,540)				סקומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,645,311)	1,645,311				סקומים שהועברו לכיסוי פחת
11,612,506	-	13,615,398	(2,002,892)				יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(146,214)	-	-	(146,214)				גרוען השנה
							<u>בתוספת :</u>
-	-	1,917,731	(1,917,731)				סקומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,734,512)	1,734,512				סקומים שהועברו לכיסוי פחת
11,466,292	-	13,798,617	(2,332,325)				יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

ה公报ים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהט.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקליים חדשים, מדווחים)

2016	2017	2018
84,000	55,080	(146,214)
1,105,990	328,663	1,594,444
1,189,990	383,743	1,448,230
(3,824,417)	(1,157,540)	(1,917,731)
40,000	-	-
(3,784,417)	(1,157,540)	(1,917,731)
-	(428,960)	(483,112)
3,000,000	-	-
3,000,000	(428,960)	(483,112)
405,573	(1,202,757)	(952,613)
4,187,846	4,593,419	3,390,662
4,593,419	3,390,662	2,438,049

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

(גרעון) / עודף לפי דוח הפעילות

נספח א' – התאמות (גרעון) / לעודף הדרושים כדי להציג את
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
סכומים מוגבלים זמן שישימושו לרכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

פירעון הלואות
קבלת הלואות

מזומנים נטו שנבעו / (שימוש) לפעילות מימון

שינויים במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחלת שנה

מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה

הבאורים לדוחות הבכפיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

נספח א' - התאמות לעודף / (גרעון) הדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שותפת:

2016	2017	2018
(8,829)	(23,486)	41,397
-	137,305	(138,540)
883	4,164	3,581
<u>1,378,401</u>	<u>1,645,311</u>	<u>1,734,512</u>
<u>1,370,455</u>	<u>1,763,294</u>	<u>1,640,950</u>

הוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים:

ירידה / (עלייה) בעודף יעודה על עתודה

(ירידה) / עלייה בהפרשה לפדיוןימי מחלה

שערך הלוואות

פחות

שינויים בסעיפים רכוש והתחייבויות:

ירידה / (עלייה) בפקדונות לזמן ארוך

ירידה / (עלייה) בליקחות וחיבטים

(עלייה) / ירידה במלאי

(ירידה) / עלייה בספקים וזכאים שונים

1,477	(23,868)	2,921
(2,458,410)	2,660,875	1,103,058
(4,611)	37,264	(14,146)
<u>2,197,079</u>	<u>(4,108,902)</u>	<u>(1,138,339)</u>
<u>(264,465)</u>	<u>(1,434,631)</u>	<u>(19,178)</u>
<u>1,105,990</u>	<u>328,663</u>	<u>1,594,444</u>

הបארורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(קלים חדשים, מדווחים)

באוור 1 - כללי

א. פעילות החברה ותפקידו עסקי:

1. החברה נוסדה באוגוסט 1973 כחברה ממשלתית לتعليית הציבור בשיתוף עם יד בן גוריון. החברה פועלת בכפיפות לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה (1975) ועל פי המדיניות החשבונאית המונגשת ברשות החברות המופיעים בחוזרי והנחיות רשות החברות הממשלתיות.

בהתאם להוראות רשות החברות הממשלתיות החל מהרביעון הראשון בשנת 2004 מוחיבים יו"ר הדירקטוריון, המנכ"ל ומנהל הכספיים לחותם על הצהרת מנהלים אישית עפ"י הנוסח שנקבע ברשות החברות הממשלתיות.

מטרות החברה הן:

א. הקמה, הפעלה ופיתוח של מוסדות חינוך בכלל וחינוך סביבתי בפרט, הכוללים בית ספר תיקון פנימייתי, בית ספר שדה ומרכז למנהיגות צעירה בנגב.

ב. החברה פועלת בתחום הת意義ות בכלל והת意義ות החינוכית בפרט במסגרת בית ספר שדה.

ב. מדיניות חשבונאית

1. בהתאם להחלטת ממשלה בק/70 מ- 5.8.2004, התקינה החשבונאית הכללית לגבי החברות הממשלתיות הינה של הסקטור הפרטי. התקינה הייחודית לחברות הממשלתיות הינה נוספת לתקינה של הסектор הפרטי או כהרבה או ביחיד של נושאים ספציפיים לחברות ממשלתיות כמפורט בחוזרי הרשות. התקינה הייחודית לחברות הממשלתיות תtabצע בהתאם לחוק. הרשות תמשיך להסתיע בצוותים המכוונים שהוקמו עלידה לצורך זה.

דיבידנד - החברה הינה למעשה כוונת רוח ועל כן לא קיים צורך במתן גילוי בדוחות הכספיים בכל הקשור לחלוקת דיבידנד מרוחני החברה.

התאמות יתרות - החברה פועלת באופן שיטתי להתאמות יתרות מלאה עם המדינה, רשותותיה וחברות ממשלה אחרות ובReLU עניין אחרים. נכון למועד המאוזן התקבלו כל אישורי היתרחה הרלוונטיים ונמצאה ההתאמה מלאה ביתרונות.

ג. בסיס הרישום:

הדווחות הכספיים נערכים על בסיס השיטה המצתברת כמפורט להלן :

1. הוצאות נרשומות על בסיס השיטה המצתברת.
2. הכנסות והקבצות נרשומות על בסיס השיטה המצתברת, למעט הכנסות מותנות.
3. הכנסות מתרומות שמוגנות בקבלת תרומות מגורם שלישי, נרשומות על בסיס תקובל בפועל.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באזורים לדוחות הכספיים

(شكلים חדשים, מודוחים)

ד. מעבר מיישום שיטת הקרנות ליישום גילוי דעת מס' 69 ותקן מס' 5 של לשכת רוי"ח בישראל:

הڌיותה מערכת חשיבותה בפני עצמה, דהיינו על פי גישת הקצבה (שכבות). ג"ד 69 ותקן מס' 5 אימצו את הגישה הכלכלית. בהתאם לגישה זו יש לכלול את כל הנכסים, התחתיויות והנכסים נטו במאזן אחד כמפורט בעסקים וזאת כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שהתקבלו מקבלות את ביטוין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים נטו בלבד. בדוחות הכספיים לשנת 97 יישום גילוי הדעת נעשה למפרע, כנדרש בגילוי הדעת וזאת מלבד להציג הרוכש. ראה באורים (1) ובאור 7 להלן.

ה. מלאי:

המלאי מוצג לפי אומדן וספרות הנהלה ליום 31 בדצמבר 2018.

ו. רכוש קבוע:

עד שנת 97 השקעות ברוכש הופחתו במלואן ונזקפו כהוצאה שוטפת תקופתית בשנת הדוח. השקעות ברוכש קבוע מוגנות החל משנת 97 בגין חפתה. הפחת מוחשב לפי שיטת הפחת השווה מהעלות על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

נכ"ס	%
השקעות במבנים	4
ריהוט וציוד (כולל מחשב)	33-7
רכבים	20-15

ז. הפרשה לחופשה ולהבראה:

הפרשה לחופשה מכסה את מלאה התחתיויות ומחושבת על בסיס השכר האחרון, בתוספת הוצאות סוציאליות נוספות.

הפרשה להבראה מחושבת על פי יתרת ימי ההבראה המוגעים לעובד.

ח. התחתיויות בגין סיום יחס עובד-מעביד בגין ייעודה לפיצויים:

עתודה בגין עובדים אשר תחילת העסקתם חלה טרם התאריך 1 בספטמבר 1980 מכוסה במלואה ע"י קופת מרכזיות לפיצויים. עתודה בגין עובדים אשר העסקתם החלה לאחר התאריך ה-1 בספטמבר 1980 מכוסה על ידי הפקודות בביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה. סכומים אלו אינם בשליטת החברה ולכן אינם מקבלים בדוחות הכספיים. על כל עובדי המדרשה חל סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג 1963.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

בארים לדוחות הכספיים

(شكلים חדשים, מודוחים)

חוות אבודים ומסופקים:

- .1. חוות אבודים נקבעו בחברת חוות דעת של היועץ המשפטי.
- .2. חוות מסופקים חוותו על פי בחינת וגיוול חוותות לחברת.

מיסים:

- .1. החברה הינה מוסד ללא כוונת רווח ולכן הכנסותיה במידה וישנם, אינם חייבים במס הכנסה.
- .2. החברה הינה מלכ"ר ובשל כך היא אינה חייבת במס ערך מסויף על כל סוג פעילותה, למעט מס בגין עסקאות אקראי במקறquin מתוך חייב מסעיפים 1 ו- 2 לחוק מס ער"ק מוסף, התשלי"ז-1975.
- .3. החברה משלמת מס שכר על השכר המשולם לעובדיה.
- .4. בשנת הדוח קיבלת החברה הכרה כמוסד ציבורי עפ"י סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

דוחות כספיים מודוחים:

הפסקת ההתחאה של דוחות כספיים:

- .1. בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונות את תקן חשבונות מס' 12, הפסקת ההתחאה של דוחות כספיים.
- בהתאם לתקן זה תופסק ההתחאה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. החברה ישמה את הוראות התקן ולפיכך הופסקה ההתחאה החל מיום 1 בינואר 2005.

נקודות המוצא לעריכת דוחות כספיים:

- .2.1 החברה ערכה את דוחות הכספיים בעבר על בסיס הערות היסטוריות המותאמות לממד המחרירים לצרכן. הסכומים המותאמים, כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2005 ו- 2004 (מועד המעבר) שימושו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2005. תוספות שבוצעו במהלך השנה נכללו בערכיים נומינליים.
- .2.2 סכומי הנכסים הללו כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המודוחים של אותם נכסים.
- .2.3 בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
- .2.4 כל נתוני ההשווואה לתקופות קודמות מוצגים כשות מותאים לממד של תום תקופת הדיווח הקודמת (דהינו, ממד למועד המעבר, ממד חדש דצמבר 2004).

דוחות כספיים בסכומים מודוחים:

הגדרות:

- סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילויי דעת 23 ו- 36.
- סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכיים נומינליים שנוסף לאחר מועד המעבר ובניכוי סכומים שנגזרו לאחר מועד המעבר.
- דיווח כספי מותאם - דיווח כספי המבוסס על הוראות גילוי דעת 23, 36 ו- 50.

מאזן:

- 3.2.1 פריטים לא כספיים מוצגים בסכומים מודוחים.
- 3.2.2 פריטים כספיים מוצגים במאזן בערכיים נומינליים היסטוריים לתאריך המאזן.

דוח על הפעולות:

- 3.3.1 הנסיבות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרש הכלכלי במאזן נגזרות מהתנוועה בין סכום מדווח ביתרת פтиחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה.

3.3.2 יתר מרכיבי דוח על הפעולות מוצגים בערכיים נומינליים.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(شكلים חדשים, מודוחים)

באור 2 - תביעות תלויות

(1) בוגד החברה עומדות מספר תביעות:

ס"ע 52162/01/15 יובל הדר נ' מדרשת שדה בוקר, בית דין לעובודה בבאר שבע. ביום 15/02/15 הגיע מר יובל הדר תביעה בוגד המדרשה בגין זכויותו בעבודה בסך 386,437 ש". המדרשה הגישה כתוב הגנה ביום 26/04/15 וקדם דין נקבע ליום 14/06/15 במסגרת נקבעו מועדים להגשת תצהיריו עדות ראשית, כאשר על התובע להגיש תצהיר עד ליום 16/03/16 ועל המדרשה להגיש תצהירים מטעמה עד ליום 16/04/16. שלב ההוכחות במשפט הстиים וכלל העדים נקרו. ב-2/11/2017 התובע הגיש את סיכומו בעוד על המדרשה להגיש סיכומיה עד ליום 2018.04.03. עפ"י מכתב היוזץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 בית הדין האזרוי לעובודה דחה את תביעת העובד והעובד הגיש ערעור לבית הדין הארץ לעובודה (מספר הליך – ע"ע 3154-11-18). התקיים משא ומתן בין העובד למדרשה והושגה הסכמה לפיה המדרשה מוותרת על הטענות המשפטיות שנפסקו לה בבית הדין האזרוי ותשלם לעובד סך של 5,000 ש"ח לסילוק ההליך, כתע נדרש להגיש את הסכם הפרשה לבית הדין הארץ, טוות הסכם שנשלחה למנהל כוח אדם ביום 7 במרץ 2019 וממתינים לאישור. הסכם להפרשה אם כן הינו 5,000 ש"ח בלבד.

ס"ע 17-03-2231 תביעה ותביעה שכגד. תביעה כספית שהגיש סמי מרציאנו (בקר לחדר אוכל) לבית הדין לעובודה לפיזי בגין התעمرות וכו', פיצוי בגין ביטול התוספת השקלית (ע"ס 3,110), לרבות פיצוי בגין הפרשות לפנסיה ומיל עקב ביטול התוספת. התביעה הינה ע"ס 723,113 ש". המדרשה הגישה כתוב הגנה וכתוב תביעה שכגד, במסגרת עתורה להשבת כספים ששולם למර מרציאנו בגין בחודשים 12/2012 עד 7/2017 (כולל וזאת, לאור החלטת הממונה על השכר מיום 16/7/2017, לפיה התוספת השקלית ששולם לממר מרציאנו הינה רכיב שכר חרוג, כהגדרתו בחוק יסודות התקציב. סכום התביעה שכגד (לאחר קיזוז תוספת עפ"י חוק) הינו 71,984 ש". עפ"י מכתב מויעץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 התקיק מצוי בשלב הסיכומי וסיכוי התביעה שהוגשה על ידי מר מרציאנו בקיזוז סיכוי התביעה שכגד שהוגשה על ידי המדרשה ובתמיינת הממונה על השכר, מותרים את הנושא ללא סיכוי/סיכון לצורך הפרשות.

(2) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:

2.1 ס"ע 03604/06/0 14/03/14 מדרשת שדה בוקר נ' אשף חלביה. ביום 06/03/14 הגישה המדרשה בקשה לbijoux שטר בסך 10,462 ש"ח בגין שירותים שלא כובדו. ביום 10/01/26 הוכרז החיבור כמוגבל באמצעות בדיקה נוספת ש庆幸ה בחודש 12/2014 העלתה כי החיבור נמצא בהליך פשיטת רגל ובוים 14/12/10 הוגשה תביעה חוב בסך 37,501 ש". עפ"י מכתב היוזץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 הליך הפשייר בוטלו וחודשו פעולות נגד החיבור.

2.6תיק הוצלייפ 14/06486/4 14/03/14 מדרשת שדה בוקר נ' אקרמן רות. ביום 08/09/14 הגישה המדרשה תביעה על סכום קבוע בסך של 7,637 ש"ח בגין הגבי אקרמן בגין גביית תשלום שכר לנכון ביתה במכינת הנגב בשנת הלימודים תשע"ג. הנتابעת הגישה בקשה להנתגדות שנדחתה על ידי בית משפט השלום וcutת התקיק חוזר להמשך ניהול בהוצאות. בעת זהה בתקיק פעולות גביה שונות לרבות עיקולי מדיה ובנקים, התקבל מידע על הנסיבות מביתוח לאומי, הוגשה בקשה לצו עיקול שכר והוטלו הגבלות על החיבור. סכום התביעה המעודכן 7,561 ש". עפ"י מכתב היוזץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 לאור אופיו של התקיק פוטנציאלי הגבהה נמוך-בינוני.

2.7תיק הוצלייפ 14/12/14 509310/12/14 מדרשת שדה בוקר נ' דהן יעקב ויפה. ביום 08/12/14 הגישה המדרשה תביעה על סכום קבוע בסך של 29,675 ש"ח בוגד דהן יעקב ויפה בגין שירותים שקיבלו מבית ספר שדה במהלך שנות 2013-2013. ביום 15/01/04 קיבל החיבים את כתוב התביעה והחלו פעולות גביה נגדם. דהן יעקב בפשיטת רגל. הוגשה תביעה חוב. ההליכים מתמקדים ביפה דהן. הוטלו עיקולי נכסים והתקבל מידע על הכנסתות מביתוח לאומי. הוגש בקשה לעיקולי שכר ונשלחו צווי העיקול למעסיקים בהתאם למידע מביתוח לאומי. הוטלו הגבלות על החיבור. סכום התביעה המעודכן 33,553.95 ש". עפ"י מכתב היוזץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 פוטנציאלי הגבהה נמוך.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באוריות לדוחות הכספיים

(קלים חדשים, מודוחים)

באור 2 - תביעות תלויות

(2) החברה הגישה מס' תביעות כנפורט להלן (להלן) :

2.8 תיק הוצלי"פ 51-92630-11-7 **מדרשת שדה בוקר נ' סדי רוזה.** תיק הוצאה לפועל לביצוע 12 שיקים שחוללו נפתח ביום 22/1/2017. גובה החוב נכון ליום 7/2/19 עומד ע"ס 18,691.47 ש"ח, כולל הוצאות, אגרות, ושכ"ט ע"ד. אזהרה נמסרה לחיבת ביום 30/1/2017 בוצעו עיקולים, ובחודש מרץ 2017 ניתן לחיבת צו תשלוםים לפוי עליה תשלום 150 ש"ח לחודש. החיבת עומדת בתשלומים בהתאם לצו.

2.9 תיק הוצלי"פ 526505/03/17 **מדרשת שדה בוקר נ' ג.צ. גלגל הצלה בע"מ.** תיק הוצאה לפועל לביצוע המחאה ע"ס 62,579 ש"ח. נמסרה אזהרה ובוצעו עיקולים. טרם נתפסו נכסים. סכום החוב המעודכן בתיק הוצאה לפועל נכון להיום הינו 80,346 ש"ח כולל ריבית, הוצאות ושכר טרחה. מפעولات שבוצעו בתיק עליה כי החברה אינה פעילה עסקית וככלכלית.

(3) תיקים שטרם נפתח הליך משפטי:

3.1 מועצת רמת נגב חיבתה את המדרשה בגין ארנונה עבור בית ספר "צין" לשעבר בסכום של 385,778 ש"ח (לרובות ערך רטרואקטיבי). המדרשה הגישה השגה על חיוב זה וכן הוגש ערך על התשובה להשגה, בגין ממתינים לדיוון בוועדת ערכ.

עד כה אין בהשגה והן עברו התקבלו חלק מטענות המדרשה. ביחס לחיבור הרטרואקטיבי יש להגיש עתירה לבימי"ש לעניינים מנהליים, עתירה זו מוקפתה בשל הסדר דיןוי אליו הגיעו הצדדים. עפ"י מכתב הייעץ המשפטי מיום 18 במרץ 2019 - לא ניתן לאמוד את סיכון התביעה אלא רק עם קבלת שומה סופית. בהתאם לכך לא נרשמה הפרשה בספריה החברה.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(شكلים חדשים, מודוחים)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31.12.2017</u>	<u>ליום 31.12.2018</u>	
2,932,034	2,148,151	מזומנים בבנק
340,658	150,794	מזומנים בבנקים - מט"ח (*)
117,970	139,104	מזומנים בקופה
<u>3,390,662</u>	<u>2,438,049</u>	

(*) שע"ח דולר אמריקאי: ליום 3.748 31/12/2018 ש"ח, ליום 3.467 31/12/2017 ש"ח.

באור 4 - לקוחות וחייבים, נטו

<u>ליום 31.12.2017</u>	<u>ליום 31.12.2018</u>	
3,779,685	2,545,461	המחאות לגבהיה
2,504,928	2,304,243	חייבים בגין שירותים (1)
6,880	1,720	חברה להגנת הטבע
100,104	21,848	מוסצת אזורית רמת נגב (2)
374,180	201,282	אוניברסיטת בן גוריון (3)
30,913	109,568	מכון למדרשת בן גוריון (3)
-	116,836	מתנס רמת נגב
-	12,059	בית ספר יסודי צין
24,746	57,277	תושבים
148,175	556,557	הכנסות לקבל (4)
165,305	265,194	הוצאות מראש
122,850	52,085	עובדים
644	644	ণיכוי מס במקור
<u>(708,166)</u>	<u>(797,588)</u>	בኒוכי - הפרשה לחובות מסווגים
<u>6,550,244</u>	<u>5,447,186</u>	

(1) בגין יתרה זו נכללה הפרשה לחובות מסווגים בסך של 266,068 ש"ח. להלן ניתוח יתרת החוב לפיקונים:

<u>2005-2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>1-9/2017</u>	<u>10-12/2017</u>	<u>2018</u>
120,720	40,973	399,073	763,598	1,180,564	(200,686)

(2) החוב כולל סך של 14,625 ש"ח כמספר 2016 אשר הופרשו לחובות מסווגים.

(3) החוב כולל סך של 150,000 ש"ח אשר הופרשו לחובות מסווגים. עיקר ההפרשה נובעת מחיוב השני בחלוקת עboro שכיר דירה בשכונות שבולולים.

(4) בשנת 2018 עיקר הכנסות לקבל הם משרד החינוך, מעומותת קו הזינוק ומשירותי בריאות כללית. בשנת 2017 עיקר היתרה נובעת מהכנסות לקבל מבית ספר שדה.

מודרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(קלילים חדשים, מודוחים)

באור 5 - מלאי (*)

ליום 31.12.2017	ליום 31.12.2018	
6,750	38,440	דלק
94,966	77,422	ሞצררי מזון
38,436	38,436	מלאי בסיסי - ספרים
<u>140,152</u>	<u>154,298</u>	

(*) מלאי דלק ומוצרי מזון לסוף שנה נאמד ונספר על ידי הנהלת החברה. מלאי ספרים נקבע בהתאם לרכישות ספרים שבוצעו בשנת 2009.

באור 6 - עודף ייעודה על עתודה (*)

ליום 31.12.2017	ליום 31.12.2018	
599,801	449,218	יעודה לפיזי פיטורין (1)
(184,562)	(75,376)	בנייה : עתודה לפיזי פיטורין
<u>415,239</u>	<u>373,842</u>	

(*) ראה אור 1 (ח).

(1) להלן התוצאות בהחשבון הייעודה לפיזי פיטורין בשנים שנסתiyaכו ביום 31 בדצמבר :

2017	2018	
571,831	599,801	יתרה ליום 1 בינואר
-	-	הפקדות
27,970	(13,943)	תשואה בנייכוי דמי ניהול
-	(136,640)	משיכות
<u>599,801</u>	<u>449,218</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר

מדרשת שדה בוקר בנגב (חול"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדויקים)

**באור 7 - רכוש קבוע, נטו
בסכומים מדויקים:**

	סה"ב	רכבים ש"ח	彬נו ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד חשוב ש"ח	
עלות ליום 1 בינואר 2017	27,344,325	600,728	18,626,152	5,170,267	2,947,178	
תוספות השנה גրיעות השנה	1,157,540	-	600,644	548,295	8,601	
עלות ליום 31 בדצמבר 2017	28,501,865	600,728	19,226,796	5,718,562	2,955,779	
תוספות השנה גראיות השנה	1,917,731	39,598	1,010,655	761,471	106,007	
עלות ליום 31 בדצמבר 2018	30,419,596	640,326	20,237,451	6,480,033	3,061,786	
פחת שנცבר ליום 1 בינואר 2017	13,241,156	487,656	8,145,130	1,957,525	2,650,845	
פחת השנה גראיות השנה	1,645,311	60,487	1,011,418	407,633	165,773	
פחת שנცבר ליום 31 בדצמבר 2017	14,886,467	548,143	9,156,548	2,365,158	2,816,618	
פחת השנה גראיות השנה	1,734,512	33,531	1,070,445	496,642	133,894	
פחת שנცבר ליום 31 בדצמבר 2018	16,620,979	581,674	10,226,993	2,861,800	2,950,512	
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018	13,798,617	58,652	10,010,458	3,618,233	111,274	
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017	13,615,398	52,585	10,070,248	3,353,404	139,161	

הערות לבאור 7 - רכוש קבוע, נטו:

א. בתאריך 23 באוגוסט 1960 נחתם הסכם חכירה בין "מדינת ישראל ע"י ממשלה ישראלי" לבין "קרן הנגב - אגודה לקידום המדע, החברה, החינוך והחקלאות בנגב". בתאריך 5 בספטמבר 2009 הסתיימה תקופת החכירה של 49 שנים. בחוזה קיימת אופציה להארכה ל-49 שנים נוספת. עד לתאריך עיריכת הדוחות הכספיים לשנה המבוקרת טרם נחתם הסכם הארכה. המדרשה משלמת מדי שנה לרשות מקרקעי ישראל אגרת דמי חכירה עבור כל השטח המוחכר. בימים אלו מתנהל דין מול רשות מקרקעי ישראל לגבי חידוש הסכם החכירה והיקפו.

ב. על פי הסכם שנחתם בין המדינה לבני אגדות "יד דוד בן גוריון" מיום 31 באוקטובר 1973 הוסכם בסעיף 2 (א) כי האגודה תעבור לחברת מדרשת שדה בוקר בנגב את כל זכויות החכירה שיש לה במקרקעין שדה בוקר. הפעולות המפורטות בהסכם לא בוצעו אולם בפועל המקרקעין, הנכסים והמחוברים עומדים לרשות החברה מאז ההסכם ועד היום.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באזורים לדוחות הכספיים

(סקלים חדשים, מודוחים)

הערות לבואר 7 - רכוש קבוע, נטו (המשך):

ג. בחודש יולי 2015 התקבלה העריכת שמאית, "ברנפולד שנאים ביליאומיים בע"מ", לצורך קביעת סכומי鄙טוחות של נכסים החברה. הערכת השמאית בוצעה לכל נכסים המדרשה לרבות מבנים וציוד וערכם (ללא ערך הקרקע) על בסיס כינון נאמד בסך 211,400,000 ש"ח. המדרשה ערכה鄙טוחות על מלאה הסכום.

ד. הצגת מקראין ומוחברים - הנכסים במאזן מוצגים鄙טוחות ההיסטורית.

ה. לדברי הנהלת החברה, במדדישה קיימים כ-17,000 מ"ר של מבנים ללא היתר. בסוף שנת 2011 פנתה המועצה האזורית רמת נגב לחברה בדרישה להסדרת היתרי בנייה למבנים שבבעלותה. בשל דרישת זו, במהלך השנים 2012-2015 החלה החברה בהסדרת היתר ל- 5 מבנים בשטח של כ-5,000 מ"ר, בגינס ביצעה עד כה פעולות בסך של 669,000 ש"ח. לא בוצעה הפרשה בגין המבנים. על פי הערכת החברה העלות המוערכות לכל העבודה מסתכמת בכ - 1,100,000 ש"ח.

בואר 8 - ספקים זכאים שונים

	ליום <u>31.12.2017</u>	ליום <u>31.12.2018</u>	
ספקים			
המחאות לפרעון	2,177,458	2,310,868	
הכנסות מראון	316,066	987,474	
הפרשה לחופשה והבראה	4,714,083	3,458,005	
הוצאות לשלם	940,589	1,061,039	
מוסדות	949,435	265,609	
זכאים שונים	381,433	254,660	
	-	3,070	
	9,479,064	8,340,725	

בואר 9 - הלוואות לזמן ארוך

הלוואה נלקחה בחודש דצמבר שנת 2016.
שנת 2018: לא התקבלו הלוואות חדשות.

נתן	סכום	ש"ח	הלוואה	תאריך	פרעון	תאריך	קבלה	ריבית נומינאלית %	חולות שוטפת שנת 2018	יתרה שוטפת ליום 31.12.18	יתרה בנכויי ליום 31.12.18
בנק מסד	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>		10/01/2023	01/12/2016			1.05%	491,837	1,604,719	2,096,556

שנת 2017: לא התקבלו הלוואות חדשות.

נתן	סכום	ש"ח	הלוואה	תאריך	פרעון	תאריך	קבלה	ריבית נומינאלית %	חולות שוטפת שנת 2017	יתרה שוטפת ליום 31.12.17	יתרה בנכויי ליום 31.12.17
בנק מסד	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>		10/01/2023	01/12/2016			1.05%	478,984	2,097,103	2,576,087

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורוים לדוחות הכספיים

(شكلים חדשים, מודוחים)

באור 10 - הפרשה לפדיוןימי מחלת

החל משנת 2016 יצירה החברה הפרשה להתחייבות בגין צבירתימי מחלת לא מנוצלים לעובדים שמיעל גיל 60. ההפרשה בוצעה בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם העבודה הקיבוצי עם העובדים המנהליים.

באור 11 - הון מנויות

הרכב השעייף כדלקמן לימיים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 :

מנויות רגילוטות בננות 1 ש"ח ע.ג. כ"א		רשות	2018 ש"ח	2017 ש"ח	מנפק ונפרע
			14,000	1	

באור 12 - נכסים נטו שקיימת לגבים הגבלה באופן זמני - שימושו לרכוש קבוע

על פי הנהלת המדרשה :

החברה פועלת שנים רבות בתחום התutorות החינוכית. במסגרת זו קיים בית ספר שדה המכיל 67 חדרי אירוח ברמות שונות ונוצר צורך בהקמת חדרי אירוח ברמה גבוהה. לשם כך נעשתה פניה ע"י "יד דוד בן גוריון" לסטן במבורג לגיס כספים לפROYIKT (בעבר הסנט סייע לחברה בבניית בית הארחאה). בשנת 2008 הסנט במבורג העביר סך של 400,000 אירו ל"יד דוד בן גוריון" לצורך פרויקט הקמה של 24 ימי אירוח (40 מ"ר לכל חדר), אולס, כיתות ופינות שביתתי.

במהלך שנת 2009 החברה קיבלה סך של 690,883 ש"ח מ"יד דוד בן גוריון" ושילמה סך של 18,951,318 ש"ח (ב- 2008 קיבלה סך של 256,000 ש"ח ושילמה סך של 241,987 ש"ח) עבור הפרויקט. החברה הנפיקה דרישת תשלום ל"יד דוד בן גוריון" בגין הגרען. בשנה העקבות טרם מומן גרען זה.

עלות הפרויקט המשוערכת הינה על סך 12,000 אלף ש"ח ואולם סכום זה לא עומד לרשות המדרשה ועל כן נכוון לתאריך המאוחר הפרויקט הוקפא עד למציאת מקורות מימון נוספים לביצועו. בדוחות הכספיים לא ניתן ביטוי לכיספים שהתקבלו עבור הפרויקט אצל "יד דוד בן גוריון" ולא הועברו למדרשה (סך של 1,053 אלף ש"ח בקירוב).

בימים אלו מתאפשרת פעילות למציאות מקורות מימון לחידשו והשלמתו של שלב אי של הפרויקט בעלות מערכת של 7,000 אלפי ש"ח.

באור 13 - הקצבות ייעודיות משרד החינוך

פעילות התיכון כגון: שכר מורים, שכר ניהול התיכון, פעילות חינוכיות ואחרות ממומנות בחלוקת מהказבה יעודית זו.

מדרשת שווה בוקר בנגב (חל"צ)

באורוים לדוחות הכספיים

(شكلים חדשים, מודוחים)

באור 14 - גילוי לעניין תגמולים :

א. התגמולים ששילמה החברה בשנת 2018 עבור חמישה בעלי התגמולים הגבוהים ביותר בתאגיד, אשר ניתנו להם בקשר עם כהונתם בחברה :

תפקיד	מספר (1)	מיס' מס' חודישי העסקה	היקף משרה	שכר (1)
מנכ"ל		12	100%	495,031
מורה		12	105%	413,106
מנהלת כספים		12	100%	373,024
מורה		12	108%	370,522
מורה		12	101%	360,326

(1) מועד מתן התגמול: משולם עד ליום התשיעי לחודש- מועד תשלום השכר.

ב. לעניין הדירקטוריים בחברה, אשר לא פורטו בסעיף 1 לעיל, גמול הדירקטוריים והוועצאות הנלוות אליו או חרוג מהמקובל (קרי, איינו עולה על הסכום המרבי לפי תקנות 2 ו- 3 ו- 3 לתקנות החברות הממשלתיות (כללים בדבר גמול והוועצאות לדירקטור מקרב הציבור בחברות ממשלתיות), תשנ"ד-1994), והסתכם לסך של כ- 51,770 ש"ח.

ג. תנאים לשיסום התקשרות של בעלי התגמולים הגבוהים ביותר ונושאי המשרה הבכירים, אשר שכרם מפורט בסעיפים 1 ו- 2 לעיל:
מנכ"ל, מנהלת כספים מועסקים בחזויה אישי בכירים של רשות החברות הממשלתיות. תוקפו של ההסכם יהיה עד ליום פקיעת הכהונה בחברה, בהתאם להוראות חוק החברות הממשלתיות התשל"ה 1975.