מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
חברה ממשלתית לתועלת הציבור

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2013

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
חברה ממשלתית לתועלת הציבור

תוכן העניינים

	עמוד
דוח הדירקטוריון	3-11
דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות	12
הצהרות מנהלים	13-15
מאזן ליום 31 בדצמבר 2013 - בסכומים מדווחים	16-17
דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר - בסכומים מדווחים	18-20
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 - בסכומים מדווחים	21
דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 - בסכומים מדווחים	22-23
באורים לדוחות הכספיים	24-42

דוח הדירקטוריון

דוח כספי ליום 31/12/2013

רקע כללי

מדרשת שדה בוקר הוקמה בשנת 1973 כחברה ממשלתית ללא כוונות רווח, המפעילה אשכול של מוסדות חינוך ומחקר העוסקים בחינוך להכרת הארץ ולשמירת הסביבה, בהוראה בחינוך הפורמאלי והבלתי פורמאלי, בהדרכה בסביבה, במחקר בשדה ובהוצאה לאור של חומרים לימודיים העוסקים בנושאים הקשורים לנגב, למדבר ולסביבה. המדרשה מהווה מוקד ידע, לימוד וחוויה לציבור הרחב, לאנשי הסביבה ולאלפי מורים ותלמידים ברחבי הארץ. אשכול מוסדות החינוך מפורט בסעיף המבנה הארגוני.

בקריה פועלים שני מכוני מחקר אוניברסיטאיים, הנמצאים בקשרי עבודה משותפים עם המדרשה: המכונים לחקר המדבר ומכון בן-גוריון לחקר ישראל והציונות.

מבנה ארגוני של החברה

החברה מנוהלת ע"י מועצת מנהלים המורכבת מ-9 חברים: 5 נציגי מדינה, 4 נציגי יד דוד בן גוריון ומשקיף מטעם רשות החברות הממשלתיות.

בשנת הדוח כיהנו בדירקטוריון 2 נציגי מדינה ו-4 נציגי יד דוד בן גוריון. נציגי המדינה ממונים ע"י שר החינוך. יו"ר הדירקטוריון ממונה מטעם המדינה.

במהלך שנת הדוח, בהרכב מטעם המדינה היו חסרים 3 דירקטורים.

מנכ"ל- מועצת המנהלים ממנה מנכ"ל בכפוף לאישור שר החינוך ורשות החברות הממשלתיות. מינויו של מנכ"ל החברה בשנת הדוח, מר גבי דנה, אושר ע"י הדירקטוריון בישיבתו בתאריך 27/12/2011.

מבקר פנים- יחיאל ירדני, רו"ח ממשרד "ירדני גלפנד ושות' רואי חשבון", מכהן כמבקר הפנים של החברה משנת 1995. מדי שנה מוגשת תוכנית ביקורת תלת שנתית, המאושרת ע"י וועדת הביקורת והדירקטוריון. מסגרת השעות מסתכמת בכ- 300-400 שעות בשנה. התעריף לשעה בהתאם לתעריפי רשות החברות, המתפרסמים מעת לעת.

מידע על מבקר הפנים של מדרשת שדה בוקר:

כישורי 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 ונלווים למגוון לקוחות הכולל גופים ציבוריים, חברות ממשלתיות וחברות פרטיות בענפי המשק השונים, ובכלל זה חברות בתחום טכנולוגיית המידע, הנדל"ן, ביטוח, קופות גמל, קרנות נאמנות, קרן השתלמות, מוסדות חינוך ומלכ"רים.

הרכב צוות עובדי הביקורת:

- איילת מינסטר – בוגרת תואר ראשון בכלכלה ותואר שני במנהל עסקים, בעלת וותק של שלוש שנים בתחום הביקורת.
- אירנה אלברט - בוגרת תואר ראשון במדעי חברה וטבע ותואר שני בביקורת פנימית, בעלת וותק של ארבע שנים בתחום הביקורת הפנימית.

1. סמכויות המבקר: סמכויותיו של מבקר הפנים הינן בהתאם לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975 ובהתאם לחוק הביקורת הפנימית התשנ"ב-1992. המבקר פועל בהתאם ובכפוף לתכנית הרב שנתית שהתקבלה על-ידי וועדת 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 שנתית אושרה על-ידי ועדת הביקורת של המדרשה בתאריך 27 במרץ 2012. קביעת העדיפויות ותדירות הביקורת מתבצעת על סמך ניתוח מבני ותהליכי העבודה של המדרשה, תוך בחינת מאפייני הבקרה הפנימית הקיימים במדרשה והמידע המצוי על יעילותן ו/או חולשתן של הבקרות, מידת החשיפה לסיכונים ביחידה או פעילות, נושאים המתחייבים על פי הוראות נוהל חיצוניות (חוק, צו, תקנה וכו') או הוראות פנימיות (נהלים, הנחיות וכו') וממצאים שעלו בביקורות קודמות. תוכנית הביקורת השנתית, על פיה פעל המבקר בשנת הדוח, נקבעה על ידי וועדת הביקורת של המדרשה, בין היתר, לאחר דיון בוועדת הביקורת ברשימה של נושאים מוצעים לביקורת שנכללו בהצעת המבקר.
5. תקנים מקצועיים: המבקר הפנימי, על פי הודעתו, עורך את הביקורת הפנימית בהתאם לתקנים המקצועיים המקובלים, כאמור בסעיף 4 (ב) לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב 1992.
6. המבקר הפנימי מועסק כנותן שירותים חיצוני (מיקור חוץ). במסגרת עבודתו מעניק המבקר שירותי ביקורת פנים לחברות וגופים נוספים, אולם אין בעבודות אלו בכדי לפגוע בעבודת הביקורת הפנימית בחברה.
7. להלן המועדים בהם הוגשו דוחות ביקורת לוועדת הביקורת:

מס"ד	דו"חות שהוגשו	תאריך הגשה	נושא
1	יישום המלצות בנושא ניהול מחסן המזון והמטבח	04/13	בדיקת יישום ההמלצות שעלו בדוח ביקורת פנימית מס' 36 בנושא ניהול מחסן המזון, המטבח וחדר האוכל במדרשה
2	גמול דירקטורים	04/13	בחינת נאותות התשלומים לחברי הדירקטוריון
3.	מערך תשלומים לספקים ולנותני שירותים	04/13	בחינת עמידה בדרישות החוק ובמדיניות / נוהל המדרשה, בחינת נאותות תהליך ההתחשבנות וההתאמה בין החשבונות לתשלומים בפועל בהקשר להתקשרויות עם ספקים ונתוני שירותים

סה"כ השעות שהושקעו לצורך ביצוע עבודות אלה היה בהתאם לתקציב הביקורת הפנימית.

<u>רואה חשבון</u> - רואה החשבון של החברה הוא משרד "שכטר, מאס, קריספל". רואה החשבון מומלץ ע"י רשות החברות ואושר ע"י האסיפה הכללית בתאריך 18/10/2012 כרו"ח של החברה לשנת 2012.
מדי שנה רו"ח מגיש דוח כספי לסוף השנה. היקף השעות השנתי הינו 584 שעות. שכ"ט מאושר בהתאם לנהלי רשות החברות הממשלתיות.

<u>יועץ משפטי</u>- היועץ המשפטי של החברה הוא עו"ד דני אלייגון. הומלץ ע"י הדירקטוריון ואושר ע"י רשות החברות בתאריך 29/01/2013. שכ"ט ליועץ המשפטי נקבע בהסכם ריטיינר על פי סיווג החברה והסתכם בשנת הדוח בסך של 5,000 ש"ח בחודש בתוספת מע"מ. היועץ המשפטי מטפל בייעוץ שוטף ובייצוג משפטי בגין תביעות של המדרשה כנגד חייבים ובגין תביעות נגד המדרשה. בשנת הדוח שולם שכ"ט מעבר לריטיינר בסך של 152,840 ש"ח.

<u>פירוט היחידות/מחלקות-</u>

א. החברה מחולקת לאשכול מוסדות חינוך, המהווים את המערך החינוכי של החברה הכולל: מרכז בין תחומי ללימודי נגב וסביבה, בית ספר תיכון לחינוך סביבתי ופנימייה, בי"ס שדה הכולל הדרכה ואירוח, מרכז למנהיגות צעירה הכולל מכינה קדם צבאית, הקולטת חניכים מכל רחבי הארץ ותכנית 'קו הזינוק בנגב', הקולטת חניכים מרחבי הנגב.

ב. בנוסף קיימות יחידות מנהליות הכוללות:

1. הנהלה וכלליות- משאבי אנוש, כספים ומשרד מנכ"ל.
2. מערך טכני ותפעולי הכולל מחלקת אחזקה ושירותים, היסעים, רכש וקניינות, מטבח וחד"א.

היחידות המנהליות נותנות שירותים ליחידות החינוך. בראש כל יחידה עומד מנהל מוסד/מחלקה. יחידות החינוך כפופות ישירות למנכ"ל, היחידות התפעוליות כפופות למנהלי כח אדם, כספים ואחזקה.

<u>משרות כ"א בחברה בשנת הדוח על פי חלוקה ארגונית:</u>

א. מערך החינוך – 59 משרות הכוללות מדריכים, פקידות ומנהלנים במוסדות החינוך.
תקן הוראה מורים בבי"ס התיכון- אינו כלול בתקנים המנהלים ומונה 36 תקני הוראה.

ב. מערך טכני תפעולי- 36 משרות, כולל עובדי ניקיון, חצר, גינון, אחזקה ומטבח.

ג. הנהלה וכלליות- 11 תקנים הכוללים מנכ"ל, מנהל כספים, מנהלי חשבונות, מנהל כח אדם.

סה"כ המשרות המנהליות הסתכמו בשנת הדוח ב- 106 משרות, משרות ההוראה הסתכמו ב-36 משרות.

<u>נתונים כמותיים – מוסדות חינוך</u>

מספר התלמידים במוסדות החינוך במדרשה לשנת הדוח הינו כמפורט להלן:

בי"ס תיכון – 277 תלמידים.

המכינה הקדם צבאית – 49 חניכים.

<u>נהלים ותקנות</u>

החברה פועלת במסגרת נהלי ותקנות רשות החברות הממשלתיות.

תקציב החברה מאושר ע"י דירקטוריון החברה.

בחברה קיים מערך של נהלים פנימיים לניהול השוטף של החברה.

שטח שיפוט

החברה נמצאת בשטח שיפוט של המועצה האזורית רמת נגב ומתוקף כך משלמת ארנונה על חלק מנכסיה למועצה. כמו כן מחויבת החברה לשלם אגרת ביוב בהתאם לתצרוכת שקבעה המועצה.

תוכנית העבודה ויעדי החברה שנקבעו לשנת 2013

א. ביצוע קיצוצים והתייעלות בתקנים ובשכר והפניית משאבים להרחבת פעילותה החינוכית של המדרשה.

ב. הקצאת משאבים לשיווק פעילותה של המדרשה לגיוס תלמידים, קבוצות ולקוחות בתחומי הדרכה ואירוח והגעה לשווקים חדשים.

ג. המשך פיתוח תוכניות חדשות ופעילויות במסגרת המרכז הבינתחומי נגב ובית ספר שדה שדה-בוקר.

ד. ביסוסו של מרכז לפיתוח מנהיגות ולהעצמת נוער מרחבי הנגב, הארץ ומחו"ל.

ה. בתחום הפיזי החברה תפעל להשקעה בתשתיות, מבנים וציוד ולהקמת מרכז אירוח.

ו. המשך פיתוח התשתיות הטכנולוגיות חינוכיות של המדרשה ובכלל זה שיפור מערך המחשוב, קווי התקשרות ואמצעי ההוראה.

ז. הרחבת שיתופי הפעולה עם האוניברסיטה ועם המכון למורשת בן-גוריון בתכניות לימוד, ימי עיון וסמינרים.

הערות כלליות לדוח הכספי

א. הדוח הכספי הוכן ע"י משרד רו"ח שכטר, מאס, קריספל . רו"ח הומלץ ע"י רשות החברות ואושר ע"י האסיפה הכללית של החברה.
הדוח הכספי המבוקר ליום 31/12/2013 מוגש על פי הנחיות רשות החברות הממשלתיות. המאזן כולל נתוני השוואה לשנתיים 2013 - 2012.

ב. בשנת הדוח התקיימו 8 ישיבות דירקטוריון, 2 ישיבות של ועדת ביקורת, 4 ישיבות של ועדת כספים וישיבה אחת של ועדת חינוך.

ג. **דוחות ביקורת פנים**- במהלך שנת הדוח הוגשו לועדת הביקורת 3 דוחות ביקורת פנימית כמפורט לעיל.

ד. **נכסים, מקרקעין ומחוברים**
החברה הגישה בעבר דוח על זכויות בנכסים מהותיים (מקרקעין ומחוברים) המופעלים / המוחזקים ע"י החברה ועל זכויות השימוש של החברה בהתאם להסכם.

זכויות מקרקעין

כפי שדווח לרשות, לחברה אין זכויות במקרקעין. קיים הסכם חכירה משנת 1962 שנחתם בין יד דוד בן-גוריון ובין מדינת ישראל באמצעות מינהל מקרקעי ישראל. גודל השטח הכלול בהסכם הינו 1,925 דונם. יחד עם זאת, חלק מהשטח הוחזר למינהל. יד דוד בן-גוריון התחייבה להעביר את זכות החכירה לטובת החברה.
רשות החברות פנתה לחברה בבקשה לטפל בנושא העברת המקרקעין מיד דוד בן-גוריון לחברה בהתאם להסכם משנת 1973.
הדירקטוריון דן בפניית המדינה. החברה פנתה ליד דוד בן-גוריון. ליד דוד בן-גוריון היו השגות בעניין זה והם הועברו לחברה ולרשות החברות. בישיבת הדירקטוריון מיום 20/12/06 הוחלט להטיל על היועץ המשפטי של החברה לבדוק את כל הפניות וההתחייבויות הנובעות מההסכם שנחתם בשנת 1973. היועץ המשפטי פנה

לחברה וביקש לקבל את התשריטים והמפות שהיו מצורפים להסכם בעת החתימה, חומר זה לא נמצא ברשות החברה והיא פנתה לרשות לנסות ולעזור לה במציאת החומר החסר.
בימים אלו מנהל מקרקעי ישראל אמור להכריע בשאלת חידוש הסכם החכירה וחלוקת שטחי החכירה בין בעלי העניין השונים.

ה. <u>השפעת גורמים חיצוניים</u>

החל משנת 1973 נתמכת המדרשה ע"י משרד החינוך. בשנה זו נחתם הסכם בין יד דוד בן-גוריון ובין משרד החינוך על אופי התמיכה בסעיף 8 (ב) להסכם, "הסכום לאיזון התקציב הוא הסכום שבו עולות ההוצאות של החברה על הכנסותיה בהתאם לתקציב"

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

בשנים האחרונות אנו עדים לכך שמשרד החינוך מקצץ בתמיכה לחברה ללא התייחסות לצרכים של החברה, לעתידה ולהמשך קיומה. בשנת 1999 התמיכה עמדה על 16 מיליון ש"ח ובשנת 2007 התמיכה עמדה על כ- 9 מיליון ש"ח, קיצוץ נומינלי של 7 מיליון ש"ח. מתוך כך אין כל ביטחון שתמיכה זו תמשיך להתקיים והיא עשויה לרדת משמעותית לאור השינויים הנדרשים בקריטריונים של התקנה התקציבית. דירקטוריון החברה דן בהשפעות השינויים בתמיכה ועל עתידה של החברה. בשל הקיצוצים החברה אינה משקיעה בשיפוץ מבנים, שרובם ישנים וחלקם משמשים להכנסות עצמיות. דרושות השקעות בשיפוצים בבית ההארחה ובאכסניות. במידה ולא יושקעו כספים בשיפור ובשדרוג החדרים, המדרשה עלולה לאבד הכנסות לטובת גופים המפעילים שירותים דומים באזור. החל משנת 2008 משרד החינוך מתקשר עם המדרשה בחוזה של רכש שירותים במקום העברת תמיכות, כאשר השינוי שנעשה הינו פרוצדוראלי בלבד ולא חל כל שינוי מבחינת המהות וההתנהלות השוטפת. בשנים האחרונות המדרשה נמצאת במגעים מול משרד החינוך ומשרד האוצר במטרה לגבש תוכנית הבראה מוסכמת במסגרתה יועברו כספים מהמדינה למדרשה עבור שיקום התשתיות השונות במדרשה ויוסדר אופן העברת תקציבי התמיכה למדרשה באופן שוטף.

ו. **<u>הערות לדוח הכספי ליום 31/12/2013:</u>**

1. בשנת הדוח 2013 לחברה גירעון מתואם בסך של 1,727,927 ₪ לעומת עודף מתואם בסך של 162,321 ₪ בשנת 2012. הירידה המשמעותית בעודף נובעת בעיקר כתוצאה מגידול משמעותי בהוצאות השכר של כ 3.5 מיליון ₪ בשנת 2013.
2. גירעון נומינלי בשנת הדוח הינו בסך של 1,694,279 ₪ לעומת עודף נומינלי בסך של 196,513, ₪ בשנת 2012.
3. <u>הון ונכסים נטו</u> - הדוח הכספי המבוקר המתואם מציג סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בסך של 11,265,511 ₪ לעומת 12,993,438 ₪ בשנת 2012. ההון ונכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע עומד על סך 9,554,975 ₪ לעומת 9,369,792 ₪ בשנת 2012, וההון ונכסים נטו ששימשו לפעילויות שלא יועדו עומד על סך 1,710,536 ₪ לעומת 3,623,646 ₪ בשנת 2012.
4. סה"כ רכוש שוטף מתואם מסתכם ליום 31/12/2013 בסך של 11,596,981 ₪ לעומת 13,247,260 ₪ בשנת 2012. סה"כ ההתחייבויות השוטפות המתואמות מסתכמות בסך של 9,957,743 ₪ לעומת 9,890,298 ₪ בשנת 2012. בשנת הדוח, ההפרש בין הרכוש השוטף המתואם וההתחייבויות השוטפות המתואמות בסך של 1,639,238 ₪ מהווה הון חוזר.

5. **א) <u>כנגד החברה עומדות מספר תביעות:</u>**

א.1 בג"ץ 914/10 **ועד מקומי מדרשת בן גוריון נ' מ.מ.י, משרד הפנים, משרד החינוך, משרד הבינוי והשיכון, מדרשת שדה בוקר, עמותת יד דוד בן גוריון, מ.א. רמת הנגב ואוניברסיטת בן גוריון.**
ביום 04/02/10 הגיש הועד המקומי עתירה לבג"צ כנגד המדרשה וגורמים אחרים ובה דרישה לשינוי זכויות החכירה בקרקע כך שהזכויות על חלק מהקרקע תועברנה למועצה האזורית רמת נגב, לאוניברסיטת בן גוריון ולעותר. ביום 21/6/10 הגישה המדרשה את תגובתה לעתירה. ביום 16/07/12 התקיים דיון ראשון בעתירה, בו נקבע כי יהיה על הצדדים למסור הודעות עדכון בתוך כחצי שנה. ממועד זה הוגשו מספר הודעות עדכון מטעם הצדדים, עד לקיומו של דיון נוסף ביום 22/01/14. במועד זה נמחקה העתירה בהמלצת בית המשפט.

א.2 תא"מ 55471/12/11 **אלבר ציי רכב (ר.צ.) בע"מ נ' מדרשת שדה בוקר בנגב,** בית משפט השלום בהרצליה. ביום 31/07/11 הגישה אלבר בקשה לביצוע תביעה על סכום קצוב בסך 19,919 ₪ ללשכת ההוצאה לפועל בהרצליה. ביום 01/12/11 הגישה המדרשה התנגדות לבקשה לביצוע תביעה על סכום קצוב ובקשה להעברת הדיון לבית משפט בתל אביב. ביום 18/12/11 ניתנה החלטה לפיה הועבר התיק לבית משפט השלום בהרצליה. התיק הועבר להליך גישור ב- 12/06/12. אלבר דחתה את הצעת המגשרת לסיום התיק. דיון ההוכחות שנקבע ליום 04/09/12 לא התקיים.
בתאריך 10/10/13 התקיימה ישיבת קדם משפט. התובעת הגישה תצהירי עדות ראשית מטעמה. על המדרשה להגיש תצהירי עדות ראשית מטעמה. התיק קבוע לקדם משפט ליום 21/05/14. להערכת היועץ המשפטי, המדרשה תחויב בתשלום בתיק זה בכמחצית מסכום התביעה. לא בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים.

א.3 תיק 54132/01/13 **קובי בר נ' מדרשת שדה בוקר בנגב,** בית דין אזורי לעבודה בבאר שבע. בינואר 2013 הוגשה כנגד החברה תובענה על ידי העובד בנוגע לזכויותיו בעבודה הנובעים מהפרשי שכר, שעות נוספות, חופשה וכיוב'. סכום התביעה 730,000 ₪. ביום 24/03/12 הוגש כתב הגנה וביום 26/06/13 התקיים דיון מוקדם, לאחריו ניהלו הצדדים הליכים מקדמיים. כמו כן ננקטו הליכים על מנת לסיים את הפרשה ללא הליך משפטי, אך הניסיון לא צלח. ביום 01/01/14 התקיים דיון מקדמי נוסף ובמסגרתו נקבע, כי על התובע לתקן ולכמת את כתב התביעה ורק לאחר שיעשה כן יימשך התהליך. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 05 בפברואר 2014 לא ניתן לאמוד את סיכויי התביעה ותוצאותיה וכי התביעה מופרכת מבחינת סכום התביעה בהתאם לכך החברה לא רשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

א.4 סע"ש 55312-07-13 **מורן אוסדון נ' מדרשת שדה בוקר,** בית דין אזורי לעבודה בבאר שבע. ביום 30/07/13 הגישה הגב' מורן אוסדון, מי שהיתה מורה בבית הספר התיכון לחינוך סביבתי במדרשת שדה בוקר, תביעה כנגד המדרשה בדרישה לפיצוי בגין פיטורין שלא כדין בסך של 139,123 ₪. לטענתה היא פוטרה מעבודתה בשל השקפותיה ואמונותיה בלבד.
ביום 07/11/13 הגישה המדרשה כתב הגנה וביום 09/01/14 נתקיים דיון מוקדם, במסגרתו הציע בית המשפט לצדדים להגיע לפשרה עד ליום 09/02/14, היה ולא יגיעו הצדדים להסכמה ייקבע התיק לישיבת הוכחות. הצדדים לא הגיעו להסכמה. נקבעו מועדים להגשת תצהירי עדות ראשית (1/4/14 – עדות ראשית מטעם התובעת, 28/4/14 – עדות ראשית מטעם הנתבעת). כן נקבע מועד לישיבת הוכחות ליום 2/6/14. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 23 במרץ 2014 לא ניתן לאמוד את סיכויי התביעה ותוצאותיה. בהתאם לכך החברה לא רשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

א.5 ת.א. 20411/07/13 **עיזבון המנוח יפתח ספיר ז"ל נ' החברה להגנת הטבע ואחרים,** בית המשפט המחוזי חיפה.
עיזבון המנוח באמצעות הוריו הגיש תביעה כנגד הגורמים הבאים: משרד החינוך, מנור כברי, מדרשת שדה בוקר, החברה להגנת הטבע, מועצה אזורית תמר ורשות הטבע והגנים. החברה להגנת הטבע הגישה הודעת צד ג' כנגד כל הנתבעים האחרים. התביעה הוגשה בקשר עם נזקים שנגרמו לתובעים עקב מות המנוח בעקבות טיול שבו השתתף ביום 15.3.12. ייצוג המדרשה בתביעה הועבר לטיפול משרד עו"ד חיצוני שמונה ע"י חברת הביטוח, מאחר ולא נמצאה מניעה לכך מבחינת הכיסוי הביטוחי על פי פוליסת צד ג' הרלבנטית למועד האירוע. התביעה מצויה בשלבי בירור החבות בבית המשפט. לטענת חברת הביטוח, החיוב הכספי בתביעה זו לא יעלה על גובה ההשתתפות העצמית בפוליסה בסך $2,500. לאור זאת, החברה רשמה הפרשה מתאימה בדוחות הכספיים.

ב) <u>החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:</u>

ב.1 ת.א. 47859/10/10 **מדרשת שדה בוקר נ' קורנמל**, בית משפט השלום בבאר שבע. יותם קורנמל לומד בבית הספר התיכון במדרשה. ביום 25/10/10 הוגשה תביעה כנגד הוריו של יותם לתשלום הפרשי שכר לימוד בסך 36,027 ש"ח. ביום 04/01/11 הגישו הנתבעים כתב הגנה. בישיבת קדם משפט מיום 07/12/11 ניתנה החלטה לפיה הצדדים יסיימו הליכים מקדמיים ויגישו ראיותיהם. התקיים דיון קדם משפט נוסף ביום 01/05/12. המדרשה הגישה תצהירי עדות ראשית. התקיים דיון ביום 22/04/13. התיק נקבע לקדם משפט לתאריך 22/5/14.

ב.2 ת.א. 14/11516/10/2 **מדרשת שדה בוקר נ' קלדרון**. לקלדרון חוב למדרשה בגין שכר לימוד של בתם, יהלי קלדרון. ביום 08/11/10 הוגשה תביעה על סכום קצוב ללשכת ההוצאה לפועל. סכום התביעה 13,998 ₪, כאשר בשנת 2013 עמד תיק הוצאה לפועל על סך 20,000 ₪ בקירוב. בחודש יוני 2013 נחתם הסכם פשרה עם משפחת קלדרון לפיו יעמוד החוב על 17,500 ₪. החוב שולם על ידי החייב.

ב.3 14/03604/06/0 **מדרשת שדה בוקר נ' אשרף חלבי**. ביום 02/03/06 הגישה המדרשה בקשה לביצוע שטר בסך 10,462 ש"ח בגין שיקים שלא כובדו. ביום 26/01/10 הוכרז החייב כמוגבל באמצעים. מבדיקה שנערכה קיימים כנגד החייב 83 תיקים בהוצאה לפועל והוא כבר לא נמצא באיחוד תיקים. בנוסף התברר כי בשנת 2012 ביטלו לחייב את צו הכינוס שניתן לו. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 05 בפברואר 2014 סיכויי הגביה קלושים ונבחנת האפשרות להכריז על החוב כחוב אבוד.

ב.4 ת"א 29588-09-13 **מדרשת שדה בוקר נ' מועצה אזורית רמת נגב**. בחודש 09/13 הגישה המדרשה כתב תביעה לפינוי פולש כנגד המועצה האזורית רמת נגב וכן בקשה למתן צו מניעה לפינוי שטחים עליהם השתלטה המועצה. ביום 16/09/13 ניתן צו מניעה כנגד המועצה ונקבע דיון במעמד הצדדים. ביום 16/09/13 התקיים דיון בתיק ולאחריו הגישה המועצה תיק מוצגים וכתב הגנה. במהלך חודש ינואר 2014 סיכמו הצדדים להיכנס למו"מ לסיום המחלוקת מחוץ לבית המשפט.

ב.5 ת"א 17491-09-13 **מדרשת שדה בוקר נ' תיירות אופק חדש**. ביום 01/09/13 הגישה המדרשה תביעה כספית בסדר דין מקוצר כנגד חברת תיירות אופק חדש בגין גביית תשלום בנוגע להזמנות שביצעה החברה ולא שילמה למדרשה בגינם וכן בגין ביטולי הזמנות עבורן לא שילמה. הוצע על ידי בית הדין להעביר את התיק לגישור פנימי. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים הגישו הצדדים את הודעותיהם לבית הדין על הסכמתם לפנות להליך הגישור וכן הסכמה על זהות המגשרת. כעת ממתינים להעברת התיק למגשרת ולפתיחת ההליך.

6. <u>רכוש קבוע נומינלי</u> – בשנת הדוח הושקעו ברכישות סך כולל של 1,078,190 ש"ח: ריהוט וציוד סך של 579,297 ש"ח, ציוד מחשוב 74,664 ש"ח בינוי ושיפוצים סך של 386,469 ש"ח ורכבים 37,760 ש"ח.

7. <u>הלוואות לזמן ארוך</u>

בתאריך 25/07/2013 נלקחה הלוואה בסך 600,000 ש"ח מבנק מסד לתקופה של 37.5 חודשים.

8. <u>עתודה לפיצוי פרישה</u> –

החל מ- 1 לספטמבר 1980 מפרישה המדרשה לייעודה לפיצוי פיטורין עבור כל העובדים ל"מבטחים". ההפרשות עפ"י ההסכם עם העובדים מכסות את כל ההתחייבויות בגין התקופה שלפני ה-1 לספטמבר 1980 (המדרשה לא הפרישה בגין פיצויי פיטורין עבור העובדים המועסקים במדרשה לפני תאריך זה). עד לשנת 1993 המדרשה שילמה מהתקציב השוטף פיצויי פיטורין לעובדים שפרשו.

בשנת 1994 הפרישה המדרשה לקרן פיצויים עצמאית בבנק לאומי את התחייבויותיה בגין פיצוי פיטורין לעובדים עד לשנת 1980 ובכך מכוסות כל ההתחייבויות לעובדים. מדי שנה נערכת השוואה בין היתרות בקרן בבנק לבין התחייבות החברה לעובדים. בשנת הדוח קיים הפרש בין העתודה לפיצוי פרישה לבין היעודה. על פי החישוב ליום 31/12/2013 עומדת העתודה על סך של 176,165 ₪ והיעודה בסכום של 542,154 ₪. עודף יעודה על עתודה מסתכם בסך של 365,989 ₪. בשנת 2013 נמשכו מהקרן המרכזית לפיצויים סך של 128,657 ש"ח. רשימת העובדים הצטמצמה במשך השנים. נכון לתאריך 31/12/2013 הרשימה כוללת 7 עובדים, כולם צברו ותק עד שנת 1980 של עד 7 שנים.

9. **לקוחות וחייבים, נטו** –

סך לקוחות וחייבים, נטו הסתכמו בשנת הדוח לסך של 8,031,776 ₪ לעומת 10,212,679 ₪ בשנת 2012.

10. **הוצאות מימון** - בשנת הדוח 2013 : לחברה הוצאות מימון נטו בסך 275,464 ₪, הנובעות בעיקר מריבית, עמלות בנק וכרטיסי אשראי והפסד מהפרשי שער.

11. **הפרשה לחובות מסופקים** – היתרה לתאריך 31/12/2013 עומדת על סך של 1,701,795 ₪. יתרת ההפרשה הינה בגין לקוחות ותושבים שהטיפול בגביית החוב מתמשך וחלקו אף הועבר לטיפול משפטי.

דוח על הפעילות –

תקבולים ללא הגבלה – סה"כ התקבולים בשנת הדוח הסתכמו בסך של 37,000,640 ₪, גידול בשיעור של 7.6% לעומת שנת 2012, בה סך התקבולים היה 34,395,915 ₪.

1. **הקצבות משרד החינוך** – בשנת הדוח חל גידול חד (11%) בהקצבות התמיכה מהמשרד ביחס לשנת 2012.
2. **הקצבות ייעודיות** – בשנת הדוח חל גידול בשיעור של כ-8.8% בהכנסות ייעודיות ממשרד החינוך, בעיקר כתוצאה מכניסה לרפורמת עוז לתמורה בשנה"ל תשע"ד. הקצבות אלו מועברות למדרשה בגין שכ"ל בית ספר תיכון ועבור שרתים ומזכירות בית ספר יסודי.
3. **הכנסות מגביה** -

א. **בי"ס שדה** – בהכנסות מהדרכה, כלכלה ואירוח לא חל שינוי מהותי בשנת הדוח ביחס לשנת 2012.

ב. **הכנסות משירותים ומשכירות**- סה"כ ההכנסות בסעיפים אלו הסתכמו בכ-4 מיליון ₪, לעומת כ-4.1 מיליון ₪ בשנה הקודמת.

ג. **הכנסות מדמי פנימייה** – ההכנסות מדמי פנימייה גדלו מ-3.7 מיליון ₪ ל-4.2 מיליון ₪ בזכות גידול משמעותי במספר תלמידי הפנימייה.

ד. **הכנסות ממכינה קדם צבאית ומנהיגות צעירה** - ההכנסות גדלו בכ – 21.8%, בעיקר בזכות גידול במספר חניכי המכינה.

הערות לדוח הכספי על פי דוח הוצאות והכנסות נומינלי

כללי:

סך הוצאות הפעלה והנהלה וכלליות בשנת 2013 גדלו בשיעור חד של כ-11.4% ביחס לשנת 2012.

א. **הוצאות שכר ונלוות** –

בשנת 2013 חל גידול בהוצאות השכר ביחס לשנת 2012 בשיעור חד של כ-17.7%, הנובע בעיקרו בשל עלויות ההצטרפות להסכם הארצי, תוספות ותק ודרגות, וכן גידול בפעילויות.

בסעיף שירותי כ"א הייתה עליה חדה בשיעור של כ-16.9% ביחס לשנת 2011, בשל גידול בפעילויות ומתן מענה באמצעות שירותי כ"א במקום עובדי מדרשה שפרשו.

סה"כ עלות השכר כולל תשלומים לשירותי כ"א בשנת 2013 הסתכמה בסך כולל של 24,299,176 ₪.

ב. **אחזקת קריה-**

ההוצאה לאחזקת הקריה ולשיפוצים בשנת הדוח ירדה בשיעור של כ-4.8% ביחס לשנת 2012. עיקר הקיטון נובע מקיטון בסעיף הדלק והגז בשיעור של 16.9% כתוצאה מפעולות חיסכון שבוצעו וכן ממעבר לשימוש במערכות הצורכות חשמל.

ג. **חינוך ותרבות** – בסעיף זה חלה ירידה בהוצאות בשיעור של כ-8.4% ביחס לשנת 2012.

ד. **כלליות** – בהוצאות כלליות חל גידול של כ-13.6% ביחס לשנת 2012. עיקר הגידול נובע מהגידול בסעיף פרסום וקידום מכירות.

ה. **הנהלה וכלליות** – בשנת הדוח חל גידול בסה"כ הוצאות הנהלה בשיעור של כ-22.9% ביחס לשנת 2012, בעיקר כתוצאה מגידול בהוצאות השכר.

Shechter & Co. שכטר, מאס, קריספל - רואי חשבון

• רח' הגת 2, פארק התעשייה עומר, ת"ד 1610, עומר 84965 • טל: 077-6900700, פקס: 072-2449617 • info@smk-cpa.co.il •

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (חל"צ)

ח.פ. 510658735

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **מדרשת שדה בוקר בערבון מוגבל (חל"צ)** (להלן: החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו - 2012, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהם הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בהונה העצמי ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהם הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), כמו כן לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בהתאם לחוזרי רשות החברות הממשלתיות.

כמוסבר בביאור 1, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

שכטר, מאס, קריספל

רואי חשבון

באר-שבע, 3 באפריל 2014

הצהרת המנהל הכללי

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

אני גבי דנה מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן – החברה) לשנת 2013 (שניהם יחד להלן – הדוחות).

2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.

3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.

4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתן ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.

5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר –

א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.

ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

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

03.04.2014
תאריך

גבי דנה - מנהל כללי

הצהרת מנהל הכספים

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

אני רונן גנץ מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן – החברה) לשנת 2013 (שניהם יחד להלן – הדוחות).

2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.

3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.

4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתן ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.

5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר –

א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.

ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

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

3/4/2014
תאריך

רונן גנץ- מנהל הכספים

הצהרת יו"ר הדירקטוריון

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

אני אודי ניסן מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן – החברה) לשנת 2013 (שניהם יחד להלן – הדוחות).

2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.

3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.

4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתן ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.

5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר –

   א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.

   ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

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

3/4/2014
תאריך

אודי ניסן - יו"ר הדירקטוריון

טיוטה לדיון

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

	באור	2013	2012
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים	(3)	2,801,706	2,813,271
פיקדון מיועד לרכוש קבוע	(4)	601,466	-
לקוחות וחייבים, נטו	(5)	8,031,776	10,212,679 (*)
מלאי	(6)	162,033	221,310
		11,596,981	13,247,260
פיקדונות לזמן ארוך		68,717	-
עודף ייעודה על עתודה	(7)	365,989	325,903
רכוש קבוע, נטו	(8)	9,554,975	9,369,792
		21,586,662	**22,942,955**

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

מ א ז ן

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

	באור	2013	2012
התחייבויות שוטפות			
ספקים וזכאים שונים	(9)	9,706,041	9,555,168 (*)
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך והלוואות לזמן קצר	(10)	251,702	335,130
		9,957,743	9,890,298
התחייבויות לזמן ארוך			
הלוואות לזמן ארוך	(10)	363,407	59,218
הון ונכסים נטו			
הון מניות	(11)	1	1
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
לשימוש לפעילויות שלא יועדו		1,710,536	3,623,646
ששימשו לרכוש קבוע		9,554,975	9,369,792
		11,265,511	12,993,438
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני			
ששימשו לרכוש קבוע	(12)	-	-
סה"כ נכסים נטו		11,265,511	12,993,438
סה"כ הון ונכסים נטו		11,265,512	12,993,439
		21,586,662	**22,942,955**

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אודי ניסן
יו"ר הדירקטוריון

גבי דנה
מנכ"ל

רונן גנץ
מנהל הכספים

באר-שבע, 3 באפריל 2014

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

	רשימה	2013	2012	2011
תקבולים ללא הגבלה				
הקצבות ממשרד החינוך		11,886,358	10,707,349	12,960,938
הקצבות ייעודיות-משרד החינוך		6,462,027	5,938,092	5,406,235
הכנסות ביה"ס שדה		7,764,470	7,720,115	7,922,148
הכנסות משירותים אחרים		1,522,946	1,812,908	1,577,755
הכנסות מפנימייה		4,249,849	3,674,581	3,428,492
הכנסות משכירות		2,439,469	2,331,277	2,080,765
הכנסות ממכינה קדם צבאית		2,357,390	1,936,168	1,730,134
וממנהיגות צעירה		318,131	275,425	343,418
הכנסות מפרויקטים חינוכיים		37,000,640	34,395,915	35,449,885
סה"כ תקבולים				
הוצאות הפעלה	א'	34,821,765	31,556,654	29,744,167
הכנסות נטו מפעילות		2,178,875	2,839,261	5,705,718
הוצאות הנהלה וכלליות	ב'	3,516,182	2,860,494	3,308,847
(גרעון) / עודף תפעולי		(1,337,307)	(21,233)	2,396,871
הוצאות מימון, נטו	ג'	(275,464)	(108,261)	(151,835)
(גרעון) / עודף תפעולי לאחר הוצאות מימון, נטו		(1,612,771)	(129,494)	2,245,036
(הוצאות) / הכנסות אחרות		(64,321)	-	47,621
(גרעון) / עודף השנה לפני תיקון בגין שנים קודמות		(1,677,092)	(129,494)	2,292,657
הכנסות בגין שנים קודמות (פרויקטים חינוכיים)		-	305,500	110,284
הוצאות בגין שנים קודמות, נטו		(50,835)	(13,685)	(250,044)
(גרעון) / עודף השנה		**(1,727,927)**	**162,321**	**2,152,897**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

רשימה א' – הוצאות הפעלה:

	2013	2012	2011
שכר			
שכר עבודה ונלוות	20,532,281	17,503,855	17,141,419
שרותי כח אדם	1,329,834	1,137,341	856,120
אחזקה ושיפוץ מבנים			
אחזקה ושיפוץ מבנים	275,849	428,152	360,540
אחזקת הקריה			
חשמל	1,697,332	1,706,588	1,371,799
אחזקה	552,557	505,462	366,863
מים	849,080	718,364	970,745
אחזקת רכבים	557,504	563,430	542,420
דלק וגז	987,266	1,187,935	1,069,362
ניקיון וכביסה	278,763	269,603	253,276
ציוד וחומרי עזר	154,387	244,520	179,068
כלכלה			
כלכלה ומצרכי מזון	2,329,606	2,392,135	2,245,813
חינוך ותרבות			
פעילויות תרבות וחינוך	986,445	1,117,312	1,048,771
תוכניות חינוכיות	14,051	10,719	3,742
ציוד וחומרי למידה	170,567	151,312	106,494
כלליות			
הוצאות פחת	893,007	776,597	752,308
דואר ותקשורת	418,195	434,057	434,016
פרסום וקידום מכירות	597,993	149,600	172,564
הסעות	818,889	814,623	833,867
ביטוחים	229,349	220,629	196,894
השתלמויות	96,044	100,280	110,712
משרדיות	185,126	182,971	153,154
רווחה ומיון עובדים	228,379	319,511	238,183
כיבודים	9,082	14,030	15,885
חובות אבודים	-	-	75,151
גידול בהפרשה לחובות מסופקים	302,000	546,856	178,945
הוצאות שביתה	328,179	60,772	66,056
סה"כ הוצאות הפעלה	**34,821,765**	**31,556,654**	**29,744,167**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

רשימה ב' – הוצאות הנהלה וכלליות:

	2013	2012	2011
שכר עבודה ונלוות	2,437,061	2,003,564	2,024,514
שרותי ניהול חשבונות	-	9,373	340,683
שכר מקצועי ומשפטיות	537,353	371,086	454,303
משרדיות והוצאות מיכון	141,597	150,073	133,940
דואר, אגרות ותקשורת	71,310	67,365	78,277
ארגון וכלליות	-	14,169	6,961
אחזקת רכב	237,942	171,248	190,319
ביטוח וגמול דירקטורים	61,600	51,226	59,136
מס בגין הוצאות עודפות	18,000	18,000	18,000
ביטולי יתרות ושונות	753	613	1,025
כיבודים	9,881	3,777	1,305
קנסות	685	-	384
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות	**3,516,182**	**2,860,494**	**3,308,847**

רשימה ג' –הוצאות מימון, נטו:

	2013	2012	2011
ריבית ועמלות בנק וחברות אשראי	(167,100)	(148,183)	(136,380)
ריבית ושערוך הלוואות	(26,683)	(19,900)	(70,469)
ריבית ושערוך פיקדונות	(135,068)	3,848	79,063
ריבית הלוואות לעובדים	2,604	4,215	2,326
שערוך ודמי ניהול קופת ייעודה לפיצויי פיטורין	50,783	51,759	(26,375)
סה"כ הוצאות מימון, נטו	**(275,464)**	**(108,261)**	**(151,835)**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על השינויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים, מדווחים)

	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	
	לשימוש לפעילויות שלא יועדו (בש"ח)	ששימשו לרכוש קבוע (בש"ח)	ששימשו לרכוש קבוע (בש"ח)	סה"כ (בש"ח)
יתרה ליום 1 בינואר 2012	3,228,471	9,467,559	-	12,696,030
עודף השנה	162,321	-	-	162,321
הכנסות מיועדות	-	-	135,087	135,087
בתוספת:				
סכומים ששימשו לרכוש קבוע	(543,743)	678,830	(135,087)	-
סכומים שהועברו לכיסוי פחת	776,597	(776,597)	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012	3,623,646	9,369,792	-	12,993,438
גרעון השנה	(1,727,927)			(1,727,927)
בתוספת:				
סכומים ששימשו לרכוש קבוע	(1,078,190)	1,078,190		-
סכומים שהועברו לכיסוי פחת	893,007	(893,007)		-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013	1,710,536	9,554,975		11,265,511

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

	2013	2012	2011
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
(גרעון) / עודף לפי דוח הפעילויות	(1,727,927)	162,321	2,152,897
נספח א' – התאמות לעודף / (גרעון) הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת	3,176,814	(1,523,928)	726,444
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת	1,448,887	(1,361,607)	2,879,341
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:			
רכישת רכוש קבוע	(1,078,190)	(891,830)	(494,451)
סכומים מוגבלים זמנית ששימשו לרכישת רכוש קבוע	-	135,087	-
פיקדון מיועד לרכישת רכוש קבוע	(600,000)	-	-
תמורה ממימוש רכוש קבוע	-	-	55,761
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(1,678,190)	(756,743)	(438,690)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:			
פירעון הלוואות	(382,262)	(542,079)	(1,009,661)
קבלת הלוואה	600,000	500,000	-
מזומנים נטו שנבעו / (ששימשו) לפעילות מימון	217,738	(42,079)	(1,009,661)
שינויים במזומנים ושווי מזומנים	(11,565)	(2,160,429)	1,430,990
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה	2,813,271	4,973,700	3,542,710
מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה	**2,801,706**	**2,813,271**	**4,973,700**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

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

	2013	2012	2011
הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
(עליה) / ירידה בעודף יעודה על עתודה	(40,086)	(34,306)	32,239
שערוך הלוואות	3,023	1,193	(3,806)
שערוך פיקדון	(1,466)	-	-
פחת והפחתות	893,007	776,597	752,308
רווח הון	-	-	(47,621)
	854,478	743,484	733,120
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:			
(עליה) / ירידה בפיקדונות לזמן ארוך	(68,717)	-	-
ירידה / (עליה) בלקוחות וחייבים	2,180,903	(3,982,306) (*)	769,539 (*)
ירידה / (עליה) במלאי	59,277	55,411	(28,289)
עליה / (ירידה) בספקים וזכאים שונים	150,873	(*)1,659,483	(747,926) (*)
	2,322,336	(2,267,412)	(6,676)
	3,176,814	**(1,523,928)**	**726,444**

(*) מוין מחדש.

נספח ב' – פעולות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

	2013	2012	2011
רכישת רכוש קבוע	-	-	500,000

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

באור 1 - כללי

א. פעילות החברה ותחומי עיסוקיה:

1. החברה נוסדה באוגוסט 1973 כחברה ממשלתית בשיתוף עם יד בן גוריון.
החברה פועלת בכפיפות לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה (1975) ועל פי המדיניות החשבונאית המונהגת ברשות החברות המופיעים בחוזרי והנחיות רשות החברות הממשלתיות.
בהתאם להוראות רשות החברות הממשלתיות החל מהרבעון הראשון בשנת 2004 מחויבים יו"ר הדירקטוריון, המנכ"ל ומנהל הכספים לחתום על הצהרת מנהלים אישית עפ"י הנוסח שנקבע ברשות החברות הממשלתיות.

2. מטרות החברה הן:
א. הקמה, הפעלה ופיתוח של מוסדות חינוך בכלל וחינוך סביבתי בפרט, הכוללים בית ספר תיכון פנימייתי, בית ספר שדה, מרכז למנהיגות צעירה בנגב ומרכז בינתחומי ללימודי הנגב.
ב. החברה פועלת בתחום התיירות בכלל והתיירות החינוכית בפרט במסגרת בית ספר שדה והמרכז הבינתחומי.

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 בנוסף לתקינה של הסקטור הפרטי או כהרחבה או בחידוד של נושאים ספציפיים לחברות ממשלתיות כמפורט בחוזרי הרשות. התקינה הייחודית לחברות הממשלתיות תתבצע בהתאם לחוק. הרשות תמשיך להסתייע בצוותים המקצועיים שהוקמו על ידה לצורך זה.
2. דיבידנד - החברה הינה למעשה מוסד ללא כוונת רווח ועל כן לא קיים צורך במתן גילוי בדוחות הכספיים בכל הקשור לחלוקת דיבידנד מרווחי החברה.
3. התאמות יתרות - החברה פועלת באופן שיטתי להתאמת יתרות מלאה עם המדינה, רשויותיה וחברות ממשלתיות אחרות ובעלי עניין אחרים, נכון למועד המאזן התקבלו כל אישורי היתרה הרלוונטיים ונמצאה התאמה מלאה ביתרות.

ג. בסיס הרישום:

הדוחות הכספיים נערכים על בסיס השיטה המצטברת כמפורט להלן:
1. הוצאות נרשמות על בסיס השיטה המצטברת.
2. הכנסות והקצבות נרשמות על בסיס השיטה המצטברת, למעט הכנסות מותנות.
3. הכנסות מתרומות שמותנות בקבלת תרומות מגורם שלישי, נרשמות על בסיס תקבול בפועל.

ד. **יישום כללי החשבונאות הבינלאומיים:**
בתקן חשבונאות מס' 29 הוחלט ע"י המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות כי החל מראשית שנת 2008 יחולו בישראל כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS) (להלן: "כללים בינלאומיים") במקום הכללים והתקנים החשבונאיים הקיימים היום. ישויות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, יערכו את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1 בינואר 2008, למעט ישויות שתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים של תאגיד חוץ), התשס"א-2000, חלות עליהן ואשר דוחותיהן הכספיים ערוכים שלא בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.
על פי חוזר דוחות כספיים מס' 1-2010 של רשות החברות הממשלתיות (להלן: "הרשות") מיום 24 בפברואר 2010 נדרשו חברות ממשלתיות להערך ליישום הכללים הבינלאומיים. המדרשה פנתה לרשות בבקשה לפטור אותה מחובת יישום הכללים הבינלאומיים על דוחותיה. טרם התקבלה מהרשות כל הוראה לגבי היישום.
המדרשה אינה מיישמת הכללים הבינלאומיים בדוחותיה.

ה. **מעבר מיישום שיטת הקרנות ליישום גילוי דעת מס' 69 ותקן מס' 5 של לשכת רו"ח בישראל:**
הדוחות הכספיים עד שנת 97 היו ערוכים ב"שיטת הקרנות", לפיה השימוש במקורות הוצג לפי מטרותיו. לכל קרן הייתה מערכת חשבונות בפני עצמה, דהיינו על פי גישת ההקצבה (שכבות). ג"ד 69 ותקן מס' 5 אימץ את הגישה הכוללנית, בהתאם לגישה זו יש לכלול את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד כמקובל בעסקים, וזאת כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שהתקבלו, מקבלות את ביטויין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים נטו בלבד.
בדוחות הכספיים לשנת 97 יישום גילוי הדעת נעשה למפרע, כנדרש בגילוי הדעת, וזאת מלבד להצגת הרכוש, ראה באורים 1(ז) ובאור 8 להלן.

ו. **מלאי:**
המלאי מוצג לפי אומדן וספירת ההנהלה ליום 31 בדצמבר 2013.

ז. **רכוש קבוע:**
עד שנת 97 השקעות ברכוש הופחתו במלואן ונזקפו כהוצאה שוטפת תקופתית בשנת הדוח. השקעות ברכוש קבוע מוצגות החל משנת 97 בניכוי פחת. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה מהעלות על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

נכס	%
השקעות במבנים	4
ריהוט וציוד (כולל מחשוב)	33-7
רכבים	20-15

ח. **הפרשה לחופשה ולהבראה:**
ההפרשה לחופשה מכסה את מלוא ההתחייבויות ומחושבת על בסיס השכר האחרון, בתוספת הוצאות סוציאליות נלוות.
ההפרשה להבראה מחושבת על פי יתרת ימי ההבראה המגיעים לעובד.

ט. **התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד בניכוי ייעודה לפיצויים:**
עתודה בגין עובדים אשר תחילת העסקתם חלה טרם התאריך 1 בספטמבר 1980 מכוסה במלואה ע"י קופה מרכזית לפיצויים. עתודה בגין עובדים אשר העסקתם החלה לאחר התאריך ה-1 בספטמבר 1980 מכוסה על ידי הפקדות בביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה. סכומים אלו אינם בשליטת החברה ולכן אינם מקבלים ביטוי בדוחות הכספיים.
על כל עובדי המדרשה חל סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג 1963.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

י. חובות אבודים ומסופקים:

1. חובות אבודים בחברה חושבו על פי חוות הדעת של היועץ המשפטי.
2. חובות מסופקים חושבו על פי בחינת וגיול החובות לחברה.

יא. מיסים:

1. החברה הינה מוסד ללא כוונת רווח ולכן עודפי הכנסותיה במידה וישנם, אינם חייבים במס הכנסה.
2. החברה הינה מלכ"ר ובשל כך היא איננה חייבת במס ערך מוסף על כל סוגי פעילותיה, למעט מס בגין עיסקאות אקראי במקרקעין כמתחייב מסעיפים 1 ו- 2 לחוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975.
3. החברה משלמת מס שכר על השכר המשולם לעובדיה.

יב. דוחות כספיים מדווחים:

1. הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים:

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים.
בהתאם לתקן זה תופסק ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. החברה יישמה את הוראות התקן ולפיכך הופסקה ההתאמה החל מיום 1 בינואר 2005.

2. נקודת המוצא לעריכת דוחות כספיים:

2.1 החברה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן. הסכומים המותאמים, כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2005 ו- 2004 (מועד המעבר) שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2005. תוספות שבוצעו במהלך השנה נכללו בערכים נומינליים.

2.2 סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

2.3 בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.

2.4 כל נתוני ההשוואה לתקופות קודמות מוצגים כשהם מותאמים למדד של תום תקופת הדיווח הקודמת (דהיינו, מדד למועד המעבר, מדד חודש דצמבר 2004).

3. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

3.1 הגדרות:
סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילויי דעת 23 ו- 36.
סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
דיווח כספי מותאם - דיווח כספי המבוסס על הוראות גילוי דעת 23, 36 ו- 50.
דיווח כספי נומינלי – דיווח כספי המבוסס על סכומים מדווחים.

3.2 מאזן:
3.2.1 פריטים לא כספיים מוצגים בסכומים מדווחים.
3.2.2 פריטים כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים היסטוריים לתאריך המאזן.

3.3 דוח על הפעילויות:
3.3.1 הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרשות הכלולות במאזן נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה.
3.3.2 יתר מרכיבי דוח על הפעילויות מוצגים בערכים נומינליים.

באור 2 - תביעות תלויות

1) כנגד החברה עומדות מספר תביעות:

1.1 בג"ץ 914/10 **ועד מקומי מדרשת בן גוריון נ' מ.מ.י, משרד הפנים, משרד החינוך, משרד הבינוי והשיכון, מדרשת שדה בוקר, עמותת יד דוד בן גוריון, מ.א. רמת הנגב ואוניברסיטת בן גוריון.**
ביום 04/02/10 הגיש הועד המקומי עתירה לבג"צ כנגד המדרשה וגורמים אחרים ובה דרישה לשינוי זכויות החכירה בקרקע כך שהזכויות על חלק מהקרקע תועברנה למועצה האזורית רמת נגב, לאוניברסיטת בן גוריון ולעותר. ביום 21/6/10 הגישה המדרשה את תגובתה לעתירה. ביום 16/07/12 התקיים דיון ראשון בעתירה, בו נקבע כי יהיה על הצדדים למסור הודעות עדכון בתוך כחצי שנה. ממועד זה הוגשו מספר הודעות עדכון מטעם הצדדים, עד לקיומו של דיון נוסף ביום 22/01/14. במועד זה נמחקה העתירה בהמלצת בית המשפט.

1.2 תא"מ 55471/12/11 **אלבר ציי רכב (ר.צ.) בע"מ נ' מדרשת שדה בוקר בנגב,** בית משפט השלום בהרצליה. ביום 31/07/11 הגישה אלבר בקשה לביצוע תביעה על סכום קצוב בסך 19,919 ₪ ללשכת ההוצאה לפועל בהרצליה. ביום 01/12/11 הגישה המדרשה התנגדות לבקשה לביצוע תביעה על סכום קצוב ובקשה להעברת הדיון לבית משפט בתל אביב. ביום 18/12/11 ניתנה החלטה לפיה הועבר התיק לבית משפט השלום בהרצליה. התיק הועבר להליך גישור ב- 12/06/12. אלבר דחתה את הצעת המגשרת לסיום התיק. דיון ההוכחות שנקבע ליום 04/09/12 לא התקיים.
בתאריך 10/10/13 התקיימה ישיבת קדם משפט. התובעת הגישה תצהירי עדות ראשית מטעמה. על המדרשה להגיש תצהירי עדות ראשית מטעמה. התיק נקבע לקדם משפט ליום 21/05/14. להערכת היועץ המשפטי, המדרשה תחויב בתשלום בתיק זה בכמחצית מסכום התביעה. לא בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים.

1.3 תיק 54132/01/13 **קובי בר נ' מדרשת שדה בוקר בנגב,** בית דין אזורי לעבודה בבאר שבע. בינואר 2013 הוגשה כנגד החברה תובענה על ידי העובד בנוגע לזכויותיו בעבודה הנובעים מהפרשי שכר, שעות נוספות, חופשה וכיוב'. סכום התביעה 730,000 ₪. ביום 24/03/12 הוגש כתב הגנה וביום 26/06/13 התקיים דיון מוקדם, לאחריו ניהלו הצדדים הליכים מקדמיים. כמו כן ננקטו הליכים על מנת לסיים את הפרשה ללא הליך משפטי, אך הניסיון לא צלח. ביום 01/01/14 התקיים דיון מקדמי נוסף ובמסגרתו נקבע, כי על התובע לתקן ולכמת את כתב התביעה ורק לאחר שיעשה כן יימשך התהליך. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 05 בפברואר 2014 לא ניתן לאמוד את סיכויי התביעה ותוצאותיה וכי התביעה מופרכת מבחינת סכום התביעה. בהתאם לכך החברה לא רשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

1.4 סע"ש 55312-07-13 **מורן אוסדון נ' מדרשת שדה בוקר,** בית דין אזורי לעבודה בבאר שבע. ביום 30/07/13 הגישה הגב' מורן אוסדון, מי שהיתה מורה בבית הספר התיכון לחינוך סביבתי במדרשת שדה בוקר, תביעה כנגד המדרשה בדרישה לפיצוי בגין פיטורין שלא כדין בסך של 139,123 ₪. לטענתה היא פוטרה מעבודתה בשל השקפותיה ואמונותיה בלבד.
ביום 07/11/13 הגישה המדרשה כתב הגנה וביום 09/01/14 נתקיים דיון מוקדם, במסגרתו הציע בית המשפט לצדדים להגיע לפשרה עד ליום 09/02/14, היה ולא יגיעו הצדדים להסכמה ייקבע התיק לישיבת הוכחות. הצדדים לא הגיעו להסכמה. נקבעו מועדים להגשת תצהירי עדות ראשית (1/4/14 – עדות ראשית מטעם התובעת, 28/4/14 – עדות ראשית מטעם הנתבעת). כן נקבע מועד לישיבת הוכחות ליום 2/6/14. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 23 במרץ 2014 לא ניתן לאמוד את סיכויי התביעה ותוצאותיה, בהתאם לכך החברה לא רשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

1.5 ת.א. 20411/07/13 **עיזבון המנוח יפתח ספיר ז"ל נ' החברה להגנת הטבע ואחרים,** בית המשפט המחוזי חיפה.
עיזבון המנוח באמצעות הוריו הגיש תביעה כנגד הגורמים הבאים: משרד החינוך, מנור כברי, מדרשת שדה בוקר, החברה להגנת הטבע, מועצה אזורית תמר ורשות הטבע והגנים. החברה להגנת הטבע הגישה הודעת צד ג' כנגד כל הנתבעים האחרים. התביעה הוגשה בקשר עם נזקים שנגרמו לתובעים עקב מות המנוח בעקבות טיול שבו השתתף ביום 15.3.12. ייצוג המדרשה בתביעה הועבר לטיפול משרד עו"ד חיצוני שמונה ע"י חברת הביטוח, מאחר ולא נמצאה מניעה לכך מבחינת הכיסוי הביטוחי על פי פוליסת צד ג' הרלבנטית למועד האירוע. התביעה מצויה בשלבי בירור החבות בבית המשפט. לטענת חברת הביטוח, החיוב הכספי בתביעה זו לא יעלה על גובה ההשתתפות העצמית בפוליסה בסך $2,500. לאור זאת, החברה רשמה הפרשה מתאימה בדוחות הכספיים.

באור 2 - תביעות תלויות (המשך):

2) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:

2.1 ת.א. 47859/10/10 **מדרשת שדה בוקר נ' קורנמל**, בית משפט השלום בבאר שבע. יותם קורנמל לומד בבית הספר התיכון במדרשה. ביום 25/10/10 הוגשה תביעה כנגד הוריו של יותם לתשלום הפרשי שכר לימוד בסך 36,027 ש"ח. ביום 04/01/11 הגישו הנתבעים כתב הגנה. בישיבת קדם משפט מיום 07/12/11 ניתנה החלטה לפיה הצדדים יסיימו הליכים מקדמיים ויגישו ראיותיהם. התקיים דיון קדם משפט נוסף ביום 01/05/12. המדרשה הגישה תצהירי עדות ראשית. התקיים דיון ביום 22/04/13. התיק נקבע לקדם משפט לתאריך 22/5/14.

2.2 ת.א. 14/11516/10/2 **מדרשת שדה בוקר נ' קלדרון**. לקלדרון חוב למדרשה בגין שכר לימוד של בתם, יהלי קלדרון. ביום 08/11/10 הוגשה תביעה על סכום קצוב ללשכת ההוצאה לפועל. סכום התביעה 13,998 ₪, כאשר בשנת 2013 עמד תיק הוצאה לפועל על סך 20,000 ₪ בקירוב. בחודש יוני 2013 נחתם הסכם פשרה עם משפחת קלדרון לפיו יעמוד החוב על 17,500 ₪. החוב שולם על ידי החייב.

2.3 14/03604/06/0 **מדרשת שדה בוקר נ' אשרף חלבי**.
ביום 02/03/06 הגישה המדרשה בקשה לביצוע שטר בסך 10,462 ש"ח בגין שיקים שלא כובדו. ביום 26/01/10 הוכרז החייב כמוגבל באמצעים. מבדיקה שנערכה קיימים כנגד החייב 83 תיקים בהוצאה לפועל והוא כבר לא נמצא באיחוד תיקים. בנוסף התברר כי בשנת 2012 ביטלו לחייב את צו הכינוס שניתן לו. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 05 בפברואר 2014 סיכויי הגביה קלושים ונבחנת האפשרות להכריז על החוב כחוב אבוד.

2.4 ת"א 29588-09-13 **מדרשת שדה בוקר נ' מועצה אזורית רמת נגב**. בחודש 09/13 הגישה המדרשה כתב תביעה לפינוי פולש כנגד המועצה האזורית רמת נגב וכן בקשה למתן צו מניעה לפינוי שטחים עליהם השתלטה המועצה. ביום 16/09/13 ניתן צו מניעה כנגד המועצה ונקבע דיון במעמד הצדדים. ביום 16/09/13 התקיים דיון בתיק ולאחריו הגישה המועצה תיק מוצגים וכתב הגנה. במהלך חודש ינואר 2014 סיכמו הצדדים להיכנס למו"מ לסיום המחלוקת מחוץ לבית המשפט.

2.5 ת"א 17491-09-13 **מדרשת שדה בוקר נ' תיירות אופק חדש**. ביום 01/09/13 הגישה המדרשה תביעה כספית בסדר דין מקוצר כנגד חברת תיירות אופק חדש בגין גביית תשלום בנוגע להזמנות שביצעה החברה ולא שילמה למדרשה בגינם וכן בגין ביטולי הזמנות עבורן לא שילמה. הוצע על ידי בית הדין להעביר את התיק לגישור פנימי. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים הגישו הצדדים את הודעותיהם לבית הדין על הסכמתם לפנות להליך הגישור וכן הסכמה על זהות המגשרת. כעת ממתינים להעברת התיק למגשרת ולפתיחת ההליך.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

	ליום 31.12.2013	ליום 31.12.2012
מזומנים בבנק	1,811,286	1,405,692
מזומנים בבנקים - מט"ח (*)	950,289	1,386,450
מזומנים בקופה	40,131	21,129
	2,801,706	**2,813,271**

(*) שע"ח דולר אמריקאי: ליום 31/12/2013 3.471 ש"ח, ליום 31/12/2012 3.733 ש"ח.

באור 4 - פיקדון מיועד לרכוש קבוע

בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מאפריל 2013, נטלה החברה ביולי 2013 הלוואה בסך 600,000 ש"ח לצורך ביצוע שני פרויקטי בינוי כדלהלן: בניית מלתחות במבני קבע בבריכה ושיפוץ פנימיות. סכומי ההלוואה הופקדו בפיקדון מיועד לטובת הפרויקטים האמורים וישוחררו בהתאם לקצב ביצוע העבודות החל משנת 2014.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

באור 5 - לקוחות וחייבים, נטו

	ליום 31.12.2013	ליום 31.12.2012
המחאות לגביה	3,184,344	3,093,543 (*)
חייבים בגין שירותים	2,979,612	3,770,766
החברה להגנת הטבע (1)	363,230	538,325
מועצה אזורית רמת נגב (2)	670,869	511,474
אוניברסיטת בן גוריון והמכון למורשת בן גוריון (3)	765,769	955,308
תושבים	212,933	223,811
הכנסות לקבל (4)	1,420,362	1,905,153
הוצאות מראש	127,900	150,444
ניכוי מס במקור	8,552	8,552
בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים	(1,701,795)	(1,399,795)
מקדמות לספקים	-	455,098
	8,031,776	**(*) 10,212,679**

(*) מוין מחדש.

(1) החוב כולל סך של 211,000 ש"ח אשר הופרשו לחובות מסופקים. עיקר ההפרשה נובע מחיוב בגין עמלת שיווק עבור השנים 2002-2003 של החברה להגנת הטבע השנוי במחלוקת.

(2) החוב כולל סך של 442,000 ש"ח אשר הופרשו לחובות מסופקים. הפרשה בסך 271,000 ש"ח נובעת מחיוב בגין השתתפות המועצה בתקציב המכינה הקדם צבאית בגין השנים 2010-2012 מבלי שהסכום יתוקצב בספרי המועצה, 151,000 ₪ נובע מחיוב המועצה בגין השתתפות בשכר עבודה של 2 עובדי בית הספר היסודי עבור התקופה 1-6.2013, וסך של 20,000 ש"ח נובע מחיוב המועצה בגין כנס פסנתרנים משנת 2012.

(3) החוב כולל סך של 473,000 ש"ח אשר הופרשו לחובות מסופקים. עיקר ההפרשה נובע מחיוב השנוי במחלוקת עבור השנים 2007 ו-2011 בגין השתתפות האוניברסיטה באחזקת מבנים ובתשתיות מוניציפאליות.

(4) בשנים 2012 ו- 2013 עיקר היתרה נובעת מהכנסות לקבל ממשרד החינוך שהתקבלו בשנה העוקבת.

באור 6 - מלאי (*)

	ליום 31.12.2013	ליום 31.12.2012
דלק	90,375	112,569
מוצרי מזון	33,222	70,305
מלאי בסיסי - ספרים	38,436	38,436
	162,033	**221,310**

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

באור 7 - עודף ייעודה על עתודה (*)

	ליום 31.12.2013	ליום 31.12.2012
יעודה לפיצויי פיטורין	542,154	620,028
עתודה לפיצויי פיטורין	(176,165)	(294,125)
	365,989	**325,903**

(*) ראה באור 1 (ט).

באור 8 - רכוש קבוע, נטו

בסכומים מדווחים:

	ציוד מחשוב ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	בינוי ש"ח	רכבים ש"ח	סה"כ
עלות ליום 1 בינואר 2012	2,163,951	1,448,519	13,596,692	439,281	17,648,443
תוספות השנה	159,891	184,947	210,305	123,687	678,830
גריעות השנה	-	-	-	-	-
עלות ליום 31 בדצמבר 2012	2,323,842	1,633,466	13,806,997	562,968	18,327,273
תוספות השנה	74,664	579,297	386,469	37,760	1,078,190
גריעות השנה	-	-	-	-	-
עלות ליום 31 בדצמבר 2013	**2,398,506**	**2,212,763**	**14,193,466**	**600,728**	**19,405,463**
פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2012	2,022,544	1,037,889	4,968,209	152,242	8,180,884
פחת השנה	78,847	92,977	543,301	61,472	776,597
גריעות השנה	-	-	-	-	-
פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2012	2,101,391	1,130,866	5,511,510	213,714	8,957,481
פחת השנה	122,426	112,817	578,439	79,325	893,007
גריעות השנה	-	-	-	-	-
פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2013	**2,223,817**	**1,243,683**	**6,089,949**	**293,039**	**9,850,488**
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013	**174,689**	**969,080**	**8,103,517**	**307,689**	**9,554,975**
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012	**222,451**	**502,600**	**8,295,487**	**349,254**	**9,369,792**

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

בסכומים נומינליים:

	ציוד מחשוב ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	בינוי ש"ח	רכבים ש"ח	סה"כ
עלות ליום 1 בינואר 2012	2,044,644	1,386,348	12,760,354	437,197	16,628,543
תוספות השנה	159,891	184,947	210,305	123,687	678,830
גריעות השנה	-	-	-	-	-
עלות ליום 31 בדצמבר 2012	2,204,535	1,571,295	12,970,659	560,884	17,307,373
תוספות השנה	74,664	579,297	386,469	37,760	1,078,190
גריעות השנה	-	-	-	-	-
עלות ליום 31 בדצמבר 2013	**2,279,199**	**2,150,592**	**13,357,128**	**598,644**	**18,385,563**
פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2012	1,903,241	976,752	4,568,846	150,156	7,598,995
פחת השנה	78,843	92,223	509,866	61,473	742,405
גריעות השנה	-	-	-	-	-
פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2012	1,982,084	1,068,975	5,078,712	211,629	8,341,400
פחת השנה	122,426	112,621	544,987	79,325	859,359
גריעות השנה	-	-	-	-	-
פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2013	**2,104,510**	**1,181,596**	**5,623,699**	**290,954**	**9,200,759**
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013	**174,689**	**968,996**	**7,733,429**	**307,690**	**9,184,804**
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012	**222,451**	**502,320**	**7,891,947**	**349,255**	**8,965,973**

הערות לביאור 8 - רכוש קבוע, נטו:

א. בתאריך 23 באוגוסט 1960 נחתם הסכם חכירה בין "מדינת ישראל ע"י ממשלת ישראל" 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 נוספות. עד לתאריך עריכת הדוחות הכספיים לשנה המבוקרת טרם נחתם הסכם הארכה.

ב. על פי הסכם שנחתם בין המדינה לבין אגודת "יד דוד בן גוריון" מיום 31 באוקטובר 1973 הוסכם בסעיף 2 (א) כי האגודה תעביר לחברת מדרשת שדה בוקר 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.

לבקשת רשות החברות הממשלתיות, הדירקטוריון דן בפניית המדינה (באמצעות רשות החברות) והחליט לפנות ל"יד דוד בן גוריון", ולהסב את תשומת לבם להסכם שנחתם מתאריך 7/73 בין "יד דוד בן גוריון" ובין המדינה. המדינה תובעת ליישם את הוראות ההסכם כפי שסוכמו עם המדינה. ידוע לדירקטוריון של"יד דוד בן גוריון" יש השגות משלה לתקפות ההבנות והמשא ומתן יתקיים אל נכון בין שני הצדדים.

ג. בחודש אוקטובר 2001 התקבלה הערכת שמאי, "אורינס בע"מ - שמאים וסוקרים", לצורך קביעת סכומי ביטוח של נכסי החברה. הערכת השמאי בוצעה לגבי המבנים בלבד וערכם על בסיס כינון הייתה בסך 33,468,340 $. סך כל ערך הנכסים ליום 31 בדצמבר 2013 על סמך הערכה זו הוא 116,168,608 ש"ח.

ד. הצגת מקרקעין ומחוברים - נכון לתאריך המאזן טרם הוחלט ע"י החברה והדירקטוריון לגבי אופן הצגת הנכסים הקבועים, אם על בסיס עלות היסטורית או עלות לפי הערכת שווי ע"י שמאי (קיימת הערכת שמאי לנכסים בערכי כינון מחודש 10/2001 ובמידה ויוחלט ע"י הדירקטוריון להציג את הנכסים לפי שווים ההוגן תבוצע שמאות עדכנית). הנכסים במאזן הוצגו בהתאם לעמדת רשות החברות הממשלתיות דהיינו בעלותם ההיסטורית.

ה. עפ"י פוליסת ביטוח נכסים לשנת 2013 מחברת "כלל ביטוח" - ערכי הנכסים המבוטחים עומדים על סך של 33,700,000 $. סך כל ערך הנכסים ליום 31 בדצמבר 2013 על סמך הערכה זו הוא 116,972,700 ש"ח.

ו. לדברי הנהלת החברה, במדרשה קיימים כ-17,000 מ"ר של מבנים ללא היתר. בסוף שנת 2011 פנתה המועצה האזורית רמת נגב לחברה בדרישה להסדרת היתרי בניה למבנים שבבעלותה. בשל דרישה זו, במהלך השנים 2012-2013, החלה החברה בהסדרת היתר ל- 5 מבנים בשטח של כ-5,000 מ"ר, בגינם ביצעה פעולות בסך של 446,000 ש"ח. לא בוצעה הפרשה בגין הסדרת ההיתר לשאר המבנים. על פי הערכת החברה העלות המוערכת לכלל העבודה מסתכמת בכ - 1,100,000 ש"ח.

באור 9 - ספקים וזכאים שונים

	ליום 31.12.2013	ליום 31.12.2012
ספקים	1,936,928	2,033,942
המחאות לפרעון	1,230,927	1,450,742 (*)
הכנסות מראש	2,717,735	2,814,173
הפרשה לחופשה והבראה	823,782	812,221
עובדים	1,075,535	778,478
מוסדות	1,156,136	995,755
הוצאות לשלם	764,998	669,857
	9,706,041	**9,555,168 (*)**

(*) מוין מחדש.

באור 10 - הלוואות לזמן ארוך

שנת 2013:

נותן ההלוואה	סכום ש"ח	תאריך קבלה	תאריך פירעון אחרון	ריבית נומינאלית %	חלות שוטפת שנת 2013 ש"ח	יתרה בניכוי חלות שוטפת ליום 31.12.13 ש"ח	יתרה משוערכת ליום 31.12.13 ש"ח
בנק מסד	500,000 (*)	01/08/2012	15/02/2014	6.75	57,994	-	57,994
בנק מסד	600,000 (**)	25/07/2013	10/09/2016	4.25	193,708	363,407	557,115
	1,100,000				**251,702**	**363,407**	**615,109**

(*) ההלוואה נפרעת לשיעורין ב - 18 תשלומים חודשיים שווים של קרן וריבית.

(**) ההלוואה נפרעת לשיעורין ב - 36 תשלומים חודשיים שווים של קרן וריבית.

שנת 2012:

נותן ההלוואה	סכום ש"ח	תאריך קבלה	תאריך פרעון אחרון	ריבית נומינאלית %	חלות שוטפת שנת 2012 ש"ח	יתרה בניכוי חלות שוטפת ליום 31.12.12 ש"ח	יתרה משוערכת ליום 31.12.12 ש"ח
בנק מסד	500,000	01/08/2012	15/02/2014	6.75	335,130	59,218	394,348
בנק מסד	1,500,000	24/10/2010	08/04/2012	6.5	-	-	-
	2,000,000				335,130	59,218	394,348

באור 11 - הון מניות

הרכב הסעיף כדלקמן ליומים 31 בדצמבר 2013 ו-2012:

	רשום	מונפק ונפרע	
		2013	2012
		ש"ח	ש"ח
מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א	14,000	1	1

באור 12 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני - ששימשו לרכוש קבוע

על פי הנהלת המדרשה:

החברה פועלת שנים רבות בתחום התיירות 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" לסנט בהמבורג לגייס כספים לפרויקט (בעבר הסנט סייע לחברה בבניית בית הארחה). בשנת 2008 הסנט בהמבורג העביר סך של 400,000 אירו ל"יד דוד בן גוריון" לצורך פרויקט הקמה של 24 יח' אירוח (40 מ"ר לכל חדר), אולם, כיתות ופיתוח סביבתי.

במהלך שנת 2009 החברה קיבלה סך של 690,883 ש"ח מ"יד דוד בן גוריון" ושילמה סך של 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 הגרעון. בשנה העוקבת טרם מומן גרעון זה.

עלות הפרויקט המשוערכת הינה על סך 8,000 אלפי ש"ח אולם סכום זה לא עומד לרשות המדרשה ועל כן נכון לתאריך המאזן הפרויקט הוקפא עד למציאת מקורות מימון נוספים לביצועו. בדוחות הכספיים לא ניתן ביטוי לכספים שהתקבלו עבור הפרויקט אצל "יד דוד בן גוריון" ולא הועברו למדרשה (סך של 1,053 אלפי ש"ח בקירוב).

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

באור 13 - גילוי לעניין תגמולים:

א. התגמולים ששילמה החברה בשנת 2013 עבור חמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר בתאגיד, אשר ניתנו להם בקשר עם כהונתם בחברה:

תפקיד	היקף משרה	מס' חודשי העסקה	שכר (1)
מנכ"ל	100%	12	486,348
מנהל בית ספר תיכון	130%	12	350,960
מנהל אגף מינהל ומשאבי אנוש	100%	12	342,104
מנהל הכספים	100%	12	337,138
מורה	111%	12	309,265

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

ב. לעניין הדירקטורים בחברה, אשר לא פורטו בסעיף 1 לעיל, גמול הדירקטורים וההוצאות הנלוות אליו אינו חורג מהמקובל (קרי, אינו עולה על הסכום המרבי לפי תקנות 2, 3 ו- 3א לתקנות החברות הממשלתיות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור מקרב הציבור בחברות ממשלתיות), תשנ"ד- 1994), והסתכם לסך של כ- 55,325 ש"ח.

ג. תנאים לסיום התקשרות של בעלי התגמולים הגבוהים ביותר ונושאי המשרה הבכירים, אשר שכרם מפורט בסעיפים 1 ו- 2 לעיל:
מנכ"ל, מנהל אגף מינהל ומשאבי אנוש ומנהל הכספים מועסקים בחוזה אישי בכירים של רשות החברות הממשלתיות. תוקפו של ההסכם יהיה עד ליום פקיעת הכהונה בחברה, בהתאם להוראות חוק החברות הממשלתיות התשל"ה 1975.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

(בשקלים חדשים)

באור 14 - דוחות כספיים נומינליים

	באור	2013	2012
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים	(3)	2,801,706	2,813,271
פיקדון מיועד לרכוש קבוע	(4)	601,466	-
לקוחות וחייבים, נטו	(5)	8,031,776	(*) 10,212,679
מלאי	(6)	162,033	221,310
		11,596,981	13,247,260
פיקדונות לזמן ארוך		68,717	-
עודף ייעודה על עתודה	(7)	365,989	325,903
רכוש קבוע, נטו	(8)	9,184,804	8,965,973
		21,216,491	**22,539,136**

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

(בשקלים חדשים)

	באור	2013	2012
התחייבויות שוטפות			
ספקים וזכאים שונים	(9)	9,706,041	9,555,168 (*)
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך והלוואות לזמן קצר	(10)	251,702	335,130
		9,957,743	9,890,298
התחייבויות לזמן ארוך			
הלוואות לזמן ארוך	(10)	363,407	59,218
הון ונכסים נטו			
הון מניות	(11)	1	1
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
לשימוש לפעילויות שלא יועדו		1,710,536	3,623,646
ששימשו לרכוש קבוע		9,184,804	8,965,973
		10,895,340	12,589,619
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני			
ששימשו לרכוש קבוע	(12)	-	-
סה"כ נכסים נטו		10,895,340	12,589,619
סה"כ הון ונכסים נטו		10,895,341	12,589,620
		21,216,491	**22,539,136**

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	רשימה	2013	2012	2011
תקבולים ללא הגבלה				
הקצבות ממשרד החינוך		11,886,358	10,707,349	12,960,938
הקצבות ייעודיות-משרד החינוך		6,462,027	5,938,092	5,406,235
הכנסות ביה"ס שדה		7,764,470	7,720,115	7,922,148
הכנסות משירותים אחרים		1,522,946	1,812,908	1,577,755
הכנסות מפנימייה		4,249,849	3,674,581	3,428,492
הכנסות משכירות		2,439,469	2,331,277	2,080,765
הכנסות ממכינה קדם צבאית		2,357,390	1,936,168	1,730,134
וממנהיגות צעירה		318,132	275,425	343,418
הכנסות מפרויקטים חינוכיים				
סה"כ תקבולים		37,000,640	34,395,915	35,449,885
הוצאות הפעלה	א'	34,788,117	31,522,462	29,709,089
הכנסות נטו מפעילות		2,212,523	2,873,453	5,740,796
הוצאות הנהלה וכלליות	ב'	3,516,182	2,860,494	3,308,847
(גרעון) / עודף תפעולי		(1,303,659)	12,959	2,431,949
הוצאות מימוו. נטו	ג'	(275,464)	(108,261)	(151,835)
(גרעון) / עודף תפעולי לאחר הוצאות מימון, נטו		(1,579,123)	(95,302)	2,280,114
(הוצאות) / הכנסות אחרות		(64,321)	-	47,621
(גרעון)/ עודף השנה לפני תיקון בגין שנים קודמות		(1,643,444)	(95,302)	2,327,735
הכנסות בגין שנים קודמות (פרויקטים חינוכיים)		-	305,500	110,284
הוצאות בגין שנים קודמות, נטו		(50,835)	(13,685)	(250,044)
(גרעון) / עודף השנה		**(1,694,279)**	**196,513**	**2,187,975**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

רשימה א' – הוצאות הפעלה:

	2013	2012	2011
שכר			
שכר עבודה ונלוות	20,532,281	17,503,855	17,141,419
שרותי כח אדם	1,329,834	1,137,341	856,120
אחזקה ושיפוץ מבנים			
אחזקה ושיפוץ מבנים	275,849	428,152	360,540
אחזקת הקריה			
חשמל	1,697,332	1,706,588	1,371,799
אחזקה	552,557	505,462	366,863
מים	849,080	718,364	970,745
אחזקת רכבים	557,504	563,430	542,420
דלק וגז	987,266	1,187,935	1,069,362
ניקיון וכביסה	278,763	269,603	253,276
ציוד וחומרי עזר	154,387	244,520	179,068
כלכלה			
כלכלה ומצרכי מזון	2,329,606	2,392,135	2,245,813
חינוך ותרבות			
פעילויות תרבות וחינוך	986,445	1,117,312	1,048,771
תוכניות חינוכיות	14,051	10,719	3,742
ציוד וחומרי למידה	170,567	151,312	106,494
כלליות			
הוצאות פחת	859,359	742,405	717,230
דואר ותקשורת	418,195	434,057	434,016
פרסום וקידום מכירות	597,993	149,600	172,564
הסעות	818,889	814,623	833,867
ביטוחים	229,349	220,629	196,894
השתלמויות	96,044	100,280	110,712
משרדיות	185,126	182,971	153,154
רווחה ומיון עובדים	228,379	319,511	238,183
כיבודים	9,082	14,030	15,885
חובות אבודים	-	-	75,151
גידול בהפרשה לחובות מסופקים	302,000	546,856	178,945
הוצאות שביתה	328,179	60,772	66,056
סה"כ הוצאות הפעלה	**34,788,117**	**31,522,462**	**29,709,089**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

רשימה ב' – הוצאות הנהלה וכלליות:

	2013	2012	2011
שכר עבודה ונלוות	2,437,061	2,003,564	2,024,514
שרותי ניהול חשבונות	-	9,373	340,683
שכר מקצועי ומשפטיות	537,353	371,086	454,303
משרדיות והוצאות מיכון	141,597	150,073	133,940
דואר, אגרות ותקשורת	71,310	67,365	78,277
ארגון וכלליות	-	14,169	6,961
אחזקת רכב	237,942	171,248	190,319
ביטוח וגמול דירקטורים	61,600	51,226	59,136
מס בגין הוצאות עודפות	18,000	18,000	18,000
ביטולי יתרות ושונות	753	613	1,025
כיבודים	9,881	3,777	1,305
קנסות	685	-	384
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות	**3,516,182**	**2,860,494**	**3,308,847**

רשימה ג' –הוצאות מימון, נטו:

	2013	2012	2011
ריבית ועמלות בנק וחברות אשראי	(167,100)	(148,183)	(136,380)
ריבית ושערוך הלוואות	(26,683)	(19,900)	(70,469)
ריבית ושערוך פיקדונות	(135,068)	3,848	79,063
ריבית הלוואות לעובדים	2,604	4,215	2,326
שערוך ודמי ניהול קופת ייעודה לפיצויי פיטורין	50,783	51,759	(26,375)
סה"כ הוצאות מימון, נטו	**(275,464)**	**(108,261)**	**(151,835)**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על השינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים)

	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	
	לשימוש לפעילויות שלא יועדו (בש"ח)	ששימשו לרכוש קבוע (בש"ח)	ששימשו לרכוש קבוע (בש"ח)	סה"כ (בש"ח)
יתרה ליום 1 בינואר 2012	3,228,471	9,029,548	-	12,258,019
עודף השנה	196,513	-	-	196,513
הכנסות מיועדות	-	-	135,087	135,087
בתוספת:				
סכומים ששימשו לרכוש קבוע	(543,743)	678,830	(135,087)	-
סכומים שהועברו לכיסוי פחת	742,405	(742,405)	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2012	3,623,646	8,965,973	-	12,589,619
גרעון השנה	(1,694,279)			(1,694,279)
בתוספת:				
סכומים ששימשו לרכוש קבוע	(1,078,190)	1,078,190		-
סכומים שהועברו לכיסוי פחת	859,359	(859,359)		-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013	1,710,536	9,184,804	-	10,895,340

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	2013	2012	2011
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
(גרעון) / עודף לפי דוח הפעילויות	(1,694,279)	196,513	2,187,975
נספח א' – התאמות ל (גרעון) / עודף הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת	3,143,166	(1,558,120)	691,366
מזומנים נטו שנבעו / (ששימשו) מפעילות שוטפת	1,448,887	(1,361,607)	2,879,341
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:			
רכישת רכוש קבוע	(1,078,190)	(891,830)	(494,451)
סכומים מוגבלים זמנית ששימשו לרכישת רכוש קבוע	-	135,087	
פיקדון מיועד לרכישת רכוש קבוע	(600,000)		
תמורה ממימוש רכוש קבוע	-	-	55,761
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(1,678,190)	(756,743)	(438,690)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:			
פירעון הלוואות	(382,262)	(542,079)	(1,009,661)
קבלת הלוואה	600,000	500,000	-
מזומנים נטו (ששימשו) / שנבעו מפעילות מימון	217,738	(42,079)	(1,009,661)
שינויים במזומנים ושווי מזומנים	(11,565)	(2,160,429)	1,430,990
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה	2,813,271	4,973,700	3,542,710
מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה	**2,801,706**	**2,813,271**	**4,973,700**

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בערבון מוגבל (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

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

	2013	2012	2011
הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
(עליה) / ירידה בעודף יעודה על עתודה	(40,086)	(34,306)	32,239
שערוך הלוואות	3,023	1,193	(3,806)
שערוך פיקדון	(1,466)	-	-
פחת	859,359	742,405	717,230
רווח הון	-	-	(47,621)
	820,830	709,292	698,042
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:			
(עליה) / ירידה בפיקדונות לזמן ארוך	(68,717)		
ירידה / (עליה) בלקוחות וחייבים	2,180,903	(*) (3,982,306)	(*) 769,539
ירידה / (עליה) במלאי	59,277	55,411	(28,289)
עליה / (ירידה) בספקים וזכאים שונים	150,873	(*) 1,659,483	(*) (747,926)
	2,322,336	(2,267,412)	(6,676)
	3,143,166	**(1,558,120)**	**691,366**

(*) מוין מחדש.

נספח ב' – פעולות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

	2013	2012	2011
רכישת רכוש קבוע	-	-	500,000

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.