

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

**דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017**

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

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3-9	דוח הדירקטוריון
10	דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות
11-14	הצהרות מנהלים
15-16	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017 - בסכומים מדווחים
17-19	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 - בסכומים מדווחים
20	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 - בסכומים מדווחים
21-22	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 - בסכומים מדווחים
23-33	באורים לדוחות הכספיים

## דוח הדירקטוריון

דוח כספי ליום 31/12/2017

### רקע כללי

מדרשת שדה בוקר בנגב 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. בסמיכות למדרשה פועלים שני מכוני מחקר אוניברסיטאיים, הנמצאים בקשרי עבודה משותפים עם המדרשה: המכוני 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 הממשלתיות. בשנת הדוח כיהנו בדירקטוריון 4 נציגי יד דוד בן גוריון ו- 2 נציגי עובדים. בחודש אוגוסט חודש מינויו של יו"ר הדירקטוריון היוצא לדירקטור ומונתה דירקטורית חדשה כנציגת המדינה. נציגי המדינה ממונים ע"י שר החינוך ושר האוצר. יו"ר הדירקטוריון ממונה מטעם המדינה. במהלך שנת הדוח, המדינה לא מינתה את מלא תקני הדירקטורים מטעמה.

מנכ"ל המדרשה – מר אורי דיסטניק.

בחודש אוקטובר 2016 הסתיימה כהונתו של יו"ר הדירקטוריון לאחר 3 שנות כהונה. בחודש אוגוסט 2017 חודש מינויו לדירקטור ובהמשך הסתיים בהחלטתו. עד למועד אישור הדוחות הכספיים טרם מונה יו"ר דירקטוריון במקומו.

### מבקר הפנים

יחיאל ירדני, רו"ח משרד "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.

כישורי המבקר: המבקר בוגר אוניברסיטת תל אביב בחוגים כלכלה וחשבונאות משנת 1982 ולימודי המשך למשפטים 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.

1. סמכויות המבקר: סמכויותיו של מבקר הפנים הינן בהתאם לחוק החברות הממשלתיות התש"ה-1975 ובהתאם לחוק הביקורת הפנימית התשנ"ב-1992. המבקר פועל בהתאם ובכפוף לתכנית הרב שנתית שאושרה על-ידי וועדת הביקורת.

2. דירקטוריון החברה קבע את תנאי העסקת המבקר הפנימי בהתאם לסעיף 32(א)(4) לחוק החברות הממשלתיות התש"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 הבקורות, 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 ועדת 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. בשנת 2017 הותחל טיפול בנושא מערך ההסעדה אך טרם הוגשו דוחות לוועדת הביקורת

#### רואה החשבון

רואה החשבון של החברה הוא משרד "שכטר, מאס, קריספלי". רואה החשבון מומלץ ע"י רשות החברות ואושר ע"י האסיפה הכללית בתאריך 6/2/2017 כרו"ח של החברה לשנת 2017. מדי שנה רו"ח מגיש דוח כספי לסוף השנה. היקף השעות השנתיות הינו 450 שעות. שכ"ט מאושר בהתאם לנהלי רשות החברות הממשלתיות.

#### יועץ משפטי

היועץ המשפטי של החברה הוא עו"ד חן אביטן, אשר אושר ע"י רשות החברות בתאריך 07/02/2017. 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 כנגד המדרשה. בשנת הדוח שולם שכ"ט כולל ריטיינר בסך של 207,124 ש"ח.

#### פירוט היחידות/מחלקות

- א. החברה מחולקת לאשכול מוסדות חינוך, המהווים את המערך החינוכי של החברה הכולל: בית ספר תיכון פנימייתי לחינוך סביבתי, בייס שדה המספק שירותי הדרכה ואירוח, מרכז למנהיגות צעירה הכולל מכינה קדם צבאית, הקולטת חניכים מכל רחבי הארץ ותכנית 'קו הזינוק בנגב', הקולטת חניכים מרחבי הנגב. בחודש אוגוסט 2017 פתחה המכינה הקדם צבאית, שלוחה של המכינה בקיבוץ חולית בנוסף למכינת האם הפועלת במדרשה.
  - ב. בנוסף קיימות יחידות מנהליות הכוללות:
    1. הנהלה וכלליות- משרד מנכ"ל ונכסים, משאבי אנוש, כספים ורכש.
    2. מערך טכני ותפעולי הכולל מחלקת אחזקה, מטבח וחד"א ומחשוב.
- היחידות המנהליות נותנות שירותים ליחידות החינוך. בראש כל יחידה עומד מנהל מוסד/מחלקה.

### משרות כ"א בחברה בשנת הדוח על פי חלוקה ארגונית:

- א. מערך החינוך – 60 משרות הכוללות מדריכים, פקידות ומנהלנים במוסדות החינוך. תקן הוראה מורים בבי"ס התיכון - אינו כלול בתקנים המנהלים ומונה 39 תקני הוראה.
- ב. מערך טכני תפעולי- 36 משרות, כולל עובדי ניקיון, חצר, גינון, אחזקה, מטבח וחד"א.
- ג. הנהלה וכלליות- 11 משרות הכוללות מנכ"ל, מנהל כספים, מנהל כח אדם, מנהלי חשבונות, קניין ומזכירות. סה"כ המשרות המנהליות הסתכמו בשנת הדוח ב-107 משרות, משרות ההוראה הסתכמו ב-39 משרות.

### נתונים כמותיים – מוסדות חינוך

- מספר התלמידים במוסדות החינוך במדרשה לשנת הדוח הינו כמפורט להלן:
- בי"ס תיכון – 401 תלמידים.
  - המכינה הקדם צבאית 65 חניכים.
  - תוכנית קו הזינוק – 74 חניכים.

### נהלים ותקנות

- 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 מוניציפאלי

- החברה נמצאת בשטח מוניציפאלי של המועצה האזורית רמת הנגב ומתוקף כך משלמת ארנונה למועצה על נכסיה החייבים בכך. כמו כן מחויבת החברה לשלם אגרת ביוב בהתאם לתצרוכת שקבעה המועצה.

### תוכנית העבודה ויעדי החברה שנקבעו לשנת 2017

- א. הקפדה על התנהלות פיננסית אחראית במסגרת ניהול ושמירה על תקציב מאוזן, מבוקר ומפוקח.
- ב. הגדלת ההכנסות העצמיות תוך הרחבת היקפי הפעילות בתחומי החינוך, התיירות והנכסים.
- ג. המשך ייצוב ושיפור מערכת יחסי העבודה בחברה תוך פיתוח והעצמת עובדים ושיפור התרבות הארגונית.
- ד. ביצוע פרויקטים ומהלכי התייעלות שמטרתם שיפור השירות ללקוחות תוך כדי יצירת חיסכון כספי.
- ה. פיתוח התשתיות, המבנים והציוד במדרשה לשם שיפור הנראות והשבת הנכסים.

### 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 31/12/2017 מוגש על פי הנחיות רשות החברות הממשלתיות. המאזן כולל נתוני השוואה לשנת 2016.

- ב. בשנת הדוח התקיימו 9 ישיבות דירקטוריון, ישיבה אחת של ועדת כספים, ישיבה אחת של ועדת ביקורת, ו 2 ישיבות של ועדת חינוך.

#### 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 נוספות. הסכם החכירה טרם חודש אך המדרשה משלמת מדי שנה דמי חכירה לרשות מקרקעי ישראל. גודל השטח הכלול בהסכם הינו 1,925 דונם. במסגרת ההסכם התחייבה יד דוד בן-גוריון להעביר את זכות החכירה לטובת החברה. בימים אלו מתנהל דיון מול רשות מקרקעי ישראל לגבי חידוש הסכם החכירה והיקפו.

#### השפעת גורמים חיצוניים

החל משנת 1973 נתמכת 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 לחברה מדי שנה סכום הדרוש לאיזון תקציבה". עד לשנת 1995 התמיכה נבעה מכוח הסכם זה. מאז שחוקקו תקנות התמיכות, בקשות התמיכה הן במסגרת התקנה התקציבית "קריית חינוך".

בשנים האחרונות קיצץ משרד החינוך בתמיכה לחברה ללא התייחסות לצרכים של החברה, לעתידה ולהמשך קיומה. בשנת 1999 התמיכה עמדה על 16 מיליון ש"ח ומאז ועד היום פחתה עד לרמות של 10-12 מיליון ש"ח בשנה. 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 מנהלת המדרשה מגעים מול משרדי האוצר והחינוך במטרה להסדיר מתווה קבוע לתקצוב המדרשה.

#### הערות לדוח הכספי ליום 31/12/2017:

1. בשנת הדוח 2017 לחברה עודף מדווח בסך של 55,080 ש"ח לעומת עודף מדווח בסך של 84,000 ש"ח בשנת 2016.
2. הון ונכסים נטו - הדוח הכספי המבוקר המדווח מציג סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בסך של 11,612,506 ש"ח לעומת 11,557,426 ש"ח בשנת 2016. ההון ונכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע עומד על סך 13,615,398 ש"ח לעומת 14,103,169 ש"ח בשנת 2016 וההון ונכסים נטו ששימשו לפעילויות שלא יועדו עומד על סך 2,002,892 ש"ח לעומת 2,545,743 ש"ח בשנת 2016.
3. סה"כ רכוש שוטף מדווח מסתכם ליום 31/12/2017 בסך של 10,081,058 ש"ח לעומת 13,981,954 ש"ח בשנת 2016. סה"כ ההתחייבויות השוטפות המדווחות מסתכמות בסך של 9,958,048 ש"ח לעומת 14,016,037 ש"ח בשנת 2016.
4. (א) כנגד החברה עומדות מספר תביעות:

1.א. ס"ע 52162/01/15 יובל הדר נ' מדרשת שדה בוקר, בית דין לעבודה בבאר שבע. ביום 02/02/15 הגיש מר יובל הדר תביעה כנגד המדרשה בגין זכויותיו בעבודה בסך 386,437 ש"ח. המדרשה הגישה כתב הגנה ביום 26/04/15 וקדם דיון נקבע ליום 14/06/15 במסגרתו נקבעו מועדים להגשת תצהירי עדות ראשית, כאשר על התובע להגיש תצהיר עד ליום 1/03/16 ועל המדרשה להגיש תצהירים מטעמה עד ליום 1/04/16. שלב ההוכחות במשפט הסתיים וכלל העדים נחקרו. ב 2/11/2017 התובע הגיש את סיכומיו בעוד על המדרשה להגיש סיכומיה עד ליום 04.03.2018. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 19 בפברואר 2018 בשלב זה לא ניתן לאמוד את סיכויי התביעה ותוצאותיה. בהתאם לכך החברה לא רשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

2. א. סעיף 17-03-2231 מרציאנו נ' מדרשת שדה בוקר, תביעה כספית בסך 723,113 ₪ שהוגשה על ידי מר מרציאנו לבית הדין לעבודה בגין פיצוי התעמרות וביטול תוספת שקלית, לרבות פיצוי בגין הפרשות לפנסיה וגמל עקב ביטול התוספת. נוסף לכתב ההגנה הוגשה על ידי המדרשה תביעה שכנגד בסמגרתה המדרשה עתרה להשבת כספים ששולמו למר מרציאנו ביתר סכום התביעה שקנגד 71,984 ₪. התיק מצוי בשלב הגשת תצהירים טרם נקבע מועד להוכחות. בהתאם למכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 הסיכון שבתביעה הינו 110,000 ₪. בהתאם לכך החברה רשמה הפרשה נאותה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

(ב) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:

1. ב. 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. בדיקה נוספת שנערכה בחודש 12/2014 העלתה כי החייב נמצא בהליכי פשיטת רגל וביום 10/12/14 הוגשה תביעת חוב בסך 31,864 ₪. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 בשלב הזה לא ניתן לאמוד את סיכויי הצלחת הגבייה.

2. ב. תיק הוצ"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 ₪ כנגד הגב' אקרמן בגין גביית תשלום שכר לימוד של ביתה במכינת הנגב בשנת הלימודים תשע"ג. הנתבעת הגישה בקשה להתנגדות שנדחתה על ידי בית משפט השלום וכעת התיק חוזר להמשך ניהול בהוצ"פ. לעת עתה בוצעו בתיק פעולות גבייה שונות לרבות עיקולי מדיה ובנקים, התקבל מידע על הכנסות מביטוח לאומי, הוגשה בקשה לצו עיקול שכר והוטלו הגבלות על החייבת. סכום התביעה המעודכן 11,137.80 ₪. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 לאור אופיו של התיק פוטנציאל הגבייה נמוך.

3. ב. תיק הוצ"פ 509310/12/14 מדרשת שדה בוקר נ' דהן יעקב ויפה. ביום 08/12/14 הגישה המדרשה תביעה על סכום קצוב בסך של 29,675 ₪ כנגד דהן יעקב ויפה בגין שירותים שקיבלו מבית ספר שדה במהלך שנת 2013. ביום 04/01/15 קיבלו החייבים את כתב התביעה והחלו פעולות גבייה נגדם. דהן יעקב בפשיטת רגל. הוגשה תביעת חוב. ההליכים מתמקדים ביפה דהן. הוטלו עיקולי בנקים והתקבל מידע על הכנסות מביטוח לאומי. הוגשו בקשות לעיקולי שכר ונשלחו צווי העיקול למעסיקים בהתאם למידע מביטוח לאומי. הוטלו הגבלות על החייבת. סכום התביעה המעודכן 33,553.95 ₪. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 פוטנציאל הגבייה נמוך.

4. ב. תיק הוצ"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 28/2/2017 עומד ע"ס 16,494.90 ₪, כולל הוצאות, אגרות, ושכ"ט עו"ד. אזהרה נמסרה לחייבת ביום 30/1/2017 בוצעו עיקולים, ובחודש מרץ 2017 ניתן לחתבת צו תשלומים לפיו עליה לשלם 150 ₪ לחודש. החייבת עומדת בתשלומים בהתאם לצו.

5. ב. תיק הוצ"פ 526505/03/17 מדרשת שדה בוקר נ' ג.צ. גלגל הצלה בע"מ. תיק הוצאה לפועל לביצוע המחאה ע"ס 62,579 ₪. נמסרה אזהרה ובוצעו עיקולים. טרם נתפסו נכסים. סכום החוב המעודכן בתיק ההוצאה לפועל נכון להיום הינו 80,346 ₪ כולל ריבית, הוצאות ושכר טרחה.

(ג) תיקים שטרם נפתח הליך משפטי:

1. ג. מועצת רמת נגב חייבה את המדרשה בגין ארנונה עבור בית ספר "צין" לשעבר בסכום של 385,778 שח (לרבות חיוב רטרואקטיבי). המדרשה הגישה השגה על חיוב זה וכן הוגש ערר על התשובה להשגה, בגינו ממתניים לדיון בוועדת ערר. עד כה הן בהשגה והן בערר התקבלו חלק מטענות המדרשה. ביחס לחיוב הרטרואקטיבי יש להגיש עתירה לבימ"ש לעניינים מנהליים, עתירה זו מוקפאת בשל הסדר דינוני אליו הגיעו הצדדים. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 - סיכויי המדרשה גבוהים במיוחד, מאחר ומדובר בחיובים המתייחסים לנכסים הפטורים במהותם מתשלום ארנונה/או מצויים בשימוש המקביל של המועצה. בהתאם לכך לא נרשמה הפרשה בספרים.

5. רכוש קבוע - בשנת הדוח הושקעו ברכישות סך כולל של 1,157,540 ש"ח: ריהוט וציוד סך של 548,295 ש"ח, ציוד מחשוב 8,601 ש"ח ובינוי ושיפוצים סך של 600,644 ש"ח.

6. הלוואות לזמן ארוך  
בשנת 2017 לא נלקחו הלוואות, בשנת 2016 בתאריך 1/12/2016 נלקחה הלוואה בסך 3,000,000 ש"ח מבנק מסד לתקופה של 60 חודשים.

7. עתודה לפיצוי פרישה  
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 פיצוי פיטורין עבור העובדים המועסקים במדרשה לפני תאריך זה). עד לשנת 1993 המדרשה שילמה מהתקציב השוטף פיצוי 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 31/12/2017 עומדת העתודה על סך של 184,562 ₪ והיעודה בסכום של 599,801 ₪. עודף יעודה על עתודה מסתכם בסך של 415,239 ₪. בשנת 2017 לא נמשכו כספים מהקרן המרכזית לפיצויים. רשימת העובדים הצטמצמה במשך השנים. נכון לתאריך 31/12/2017 הרשימה כוללת 6 עובדים, כולם צברו ותק עד שנת 1980 של עד 7 שנים.

8. לקוחות וחייבים, נטו  
סך לקוחות וחייבים, נטו הסתכמו בשנת הדוח לסך של 6,550,224 ₪ לעומת 9,211,119 ₪ בשנת 2016.  
9. הפרשה לחובות מסופקים – היתרה לתאריך 31/12/2017 עומדת על סך של 708,166 ₪. 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 43,119,177 ₪, אין שינוי משמעותי לעומת שנת 2016, בה סך התקבולים היה 43,316,987 ₪.

1. הקצבות משרד החינוך – בשנת הדוח חל קיטון של 12.4% בהקצבות התמיכה מהמשרד ביחס לשנת 2016.
2. הקצבות ייעודיות – בשנת הדוח חל גידול של 14% בהכנסות ייעודיות ממשרד החינוך, בזכות הגידול בכמות התלמידים. הקצבות אלו מועברות למדרשה בגין שכ"ל בית ספר תיכון.
3. הכנסות מגביה –
  - א. בי"ס שדה – בהכנסות מאירוח והדרכה חל קיטון של 7% בשנת הדוח ביחס לשנת 2016.
  - ב. הכנסות משירותים ומשכירות – סה"כ ההכנסות בסעיפים אלו עלו בשנת הדוח בכ- 6.1% לעומת השנה הקודמת, בעיקר עקב העלאת תעריפי השכירות.
  - ג. הכנסות מדמי פנימייה – ההכנסות מדמי פנימייה גדלו מ-6.1 מיליון ₪ ל-6.6 מיליון ₪ בזכות גידול במספר תלמידי הפנימייה.
  - ד. הכנסות ממכירה קדם צבאית ומנהיגות צעירה – ההכנסות עלו בכ 3.7% לעומת השנה הקודמת.

הוצאות הפעלה והנהלה וכלליות – לא חל שינוי מהותי בהוצאות הפעלה ואילו בהוצאות הנהלה וכלליות חלה ירידה של כ-8.8% בשנת 2017 ביחס לשנת 2016.

1. הוצאות שכר ונלוות – בשנת 2017 חל גידול בהוצאות השכר ביחס לשנת 2016 בשיעור של כ-2.4%, הנובע בעיקרו בשל גידול בפעילות, גיוס עובדים במקום עובדי קבלן, תוספות ותק ודרגות, יישום הסכם שכר ארצי אפריל 2016 והגדלת שיעורי ההפרשה לגמל. בסעיף שירותי כ"א הייתה ירידה בשיעור של כ-34% ביחס לשנת 2016. סה"כ עלות השכר כולל תשלומים לשירותי כ"א בשנת 2017 הסתכמה בסך כולל של 28,816,474 ₪.
  2. אחזקת הקריה - ההוצאה לאחזקת הקריה, כולל אחזקת ושיפוץ מבנים, בשנת הדוח ירדה בשיעור של כ-5.7% ביחס לשנת 2016.
  3. חינוך ותרבות - בסעיף זה חלה ירידה בהוצאות בשיעור של כ-15% ביחס לשנת 2016, וזאת על אף הגידול במספר תלמידי התיכון והפנימייה.
  4. כלליות - בהוצאות כלליות חל גידול של כ-4% ביחס לשנת 2016. עיקר הגידול נובע מהגידול בהוצאות הפחת.
  5. הנהלה וכלליות - הוצאות הנהלה ירדו בכ 8.8% לעומת שנת 2016, בעיקר עקב קיטון בהוצאות משפט.
- הוצאות מימון - בשנת הדוח 2017: לחברה הוצאות מימון נטו בסך 166,380 ₪, הנובעות בעיקר מריבית, עמלות בנק ועמלות כרטיסי אשראי.

**דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות**

של

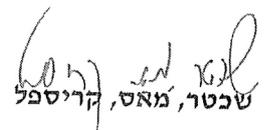
**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)****ח.פ. 510658735**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)** (להלן: החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהם הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017. 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), התש"לג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית 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 הנייל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהם הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), כמו כן לדעתנו, הדוחות הכספיים הנייל ערוכים בהתאם לחוזרי רשות החברות הממשלתיות.

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

  
שכטר, מאס, קריספל  
רואי חשבון

תל אביב, 13 במרץ 2018

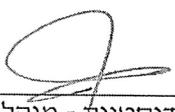
## הצהרת המנהל הכללי

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

אני אורי דיסטניק מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מזרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2017 (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 בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות 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.

  
אורי דיסטניק - מנהל כללי

13/3/2018  
תאריך

## 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 חגית מימון מגירה מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2017 (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 בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת החכנה 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.

חגית מימון מגירה - מיימ מנהלת הכספים

13/3/2018  
תאריך

### הצהרת ויו"ר ועדת הכספים

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

אני יוסי אלשיך מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2017 (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 בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות 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.

  
יוסי אלשיך – יו"ר ועדת הכספים

13/3/2018  
תאריך

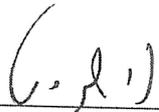
הצהרת חברת ועדת הכספים

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

אני נורית שניט מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ) (להלן – החברה) לשנת 2017 (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 בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה זו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות 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.

  
נורית שניט - חברת ועדת הכספים

13/3/18  
תאריך

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
4,593,419	3,390,662	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
9,211,119	6,550,244	(4)	לקוחות וחייבים, נטו
177,416	140,152	(5)	מלאי
<u>13,981,954</u>	<u>10,081,058</u>		
<u>54,628</u>	<u>78,496</u>		פיקדונות לזמן ארוך
<u>391,753</u>	<u>415,239</u>	(6)	עודף ייעודה על עתודה
<u>14,103,169</u>	<u>13,615,398</u>	(7)	רכוש קבוע, נטו
<u><u>28,531,504</u></u>	<u><u>24,190,191</u></u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
13,587,966	9,479,064	(8)	התחייבויות שוטפות
428,071	478,984	(9)	ספקים וזכאים שונים
<u>14,016,037</u>	<u>9,958,048</u>		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
			והלוואות לזמן קצר
			התחייבויות לזמן ארוך
2,572,812	2,097,103	(9)	הלוואות לזמן ארוך
385,228	522,533	(10)	הפרשה לפדיון ימי מחלה
<u>2,958,040</u>	<u>2,619,636</u>		
			הון ונכסים נטו
1	1	(11)	הון מניות
(2,545,743)	(2,002,892)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
14,103,169	13,615,398		לשימוש לפעילויות שלא יועדו
<u>11,557,426</u>	<u>11,612,506</u>		ששימשו לרכוש קבוע
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
-	-	(12)	ששימשו לרכוש קבוע
<u>11,557,427</u>	<u>11,612,507</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>28,531,504</u>	<u>24,190,191</u>		סה"כ הון ונכסים נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

 חגית בנימון מגיבה מימנה מנהלת הכספים	 אורי דיסקיניק מנכ"ל	 נורית שניט חברת ועדת הכספים	 יוסי אלשיך יו"ר ועדת הכספים
--	---	---	---

תל אביב, 13 במרץ 2018

מדרישת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>רשימה</u>
			<b>תקבולים ללא הגבלה</b>
10,789,006	11,760,618	10,301,325	הקצבות ממשרד החינוך
9,763,215	9,055,996	10,318,570	הקצבות ייעודיות-משרד החינוך (13)
8,539,732	8,662,378	8,063,483	הכנסות ביה"ס שדה
1,630,203	1,460,100	1,457,186	הכנסות משירותים אחרים
5,709,742	6,127,213	6,578,735	הכנסות מפנימייה
3,020,334	3,433,965	3,733,978	הכנסות משכירות
2,096,391	2,403,724	2,492,784	הכנסות ממכירה קדם צבאית
412,459	412,993	173,116	וממנהיגות צעירה
21,067	-	-	הכנסות מפרויקטים חינוכיים
41,982,149	43,316,987	43,119,177	הכנסות מתרומות
38,171,294	39,361,459	39,462,855	<b>סה"כ תקבולים</b>
3,810,855	3,955,528	3,656,322	א' הוצאות הפעלה
3,445,808	3,868,318	3,527,884	הכנסות נטו מפעילות
365,047	87,210	128,438	ב' הוצאות הנהלה וכלליות
(126,233)	(134,793)	(166,380)	ג' עודף תפעולי
238,814	(47,583)	( 37,942)	הוצאות מימון, נטו
(238,529)	131,583	93,022	(גרעון) / עודף תפעולי לאחר הוצאות מימון, נטו
285	84,000	55,080	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות, נטו
			<b>עודף השנה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

רשימות לדוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>רשימה א' – הוצאות הפעלה:</u>
			<b>שכר</b>
24,026,717	25,125,896	25,729,799	שכר עבודה ונלוות
1,133,923	736,556	487,748	שרותי כח אדם
			<b>אחזקה ושיפוץ מבנים</b>
824,317	1,405,971	1,000,371	אחזקה ושיפוץ מבנים
			<b>אחזקת הקריה</b>
1,745,741	1,581,364	1,664,861	חשמל
245,696	176,038	217,701	אחזקה
1,344,646	1,292,623	1,363,950	מים
492,189	448,566	513,887	אחזקת רכבים
590,514	241,105	244,677	דלק וגז
276,980	252,419	283,197	ניקיון וכביסה
59,267	82,721	39,893	ציוד וחומרי עזר
			<b>כלכלה</b>
2,384,097	2,358,050	2,435,252	כלכלה ומצרכי מזון
			<b>חינוך ותרבות</b>
1,754,116	2,019,819	1,642,688	פעילויות תרבות וחינוך
153,776	72,960	132,183	ציוד וחומרי למידה
			<b>כלליות</b>
1,059,763	1,378,401	1,645,311	הוצאות פחת
383,873	275,333	298,190	דואר ותקשורת
126,448	97,878	132,708	פרסום וקידום מכירות
794,677	743,155	782,442	הסעות
269,000	268,385	236,993	ביטוחים
107,568	96,231	100,351	השתלמויות
100,455	85,999	76,382	משרדיות
378,188	396,467	430,688	רווחה ומיון עובדים
19,663	21,283	20,630	כיבודים
878,404	268,832	-	חובות אבודים
(978,724)	(64,593)	(45,744)	(קייטון)/גידול בהפרשה לחובות מסופקים
-	-	28,697	הוצאות שביטה
<u>38,171,294</u>	<u>39,361,459</u>	<u>39,462,855</u>	<b>סה"כ הוצאות הפעלה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)**

**רשימות לדוח על הפעילויות**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר**

**(שקלים חדשים, מדווחים)**

**רשימה ב' – הוצאות הנהלה וכלליות:**

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2,301,722	2,492,928	2,598,928	שכר עבודה ונלוות
616,538	910,144	478,546	שכר מקצועי ומשפטיות
187,490	135,223	128,679	משרדיות והוצאות מיכון
55,497	39,587	37,140	דואר, אגרות ותקשורת
227,770	215,562	199,007	אחזקת רכב
34,625	23,887	33,640	ביטוח וגמול דירקטורים
18,000	46,800	47,445	מס בגין הוצאות עודפות
(23)	30	227	ביטולי יתרות ושונות
4,189	4,157	4,272	כיבודים
<u>3,445,808</u>	<u>3,868,318</u>	<u>3,527,884</u>	<b>סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות</b>

**רשימה ג' – הוצאות מימון, נטו:**

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
(119,530)	(105,466)	(95,305)	ריבית ועמלות בנק וחברות אשראי
(5,828)	(24,437)	(80,143)	ריבית ושערוך הלוואות
(8,871)	(14,461)	(26,245)	ריבית ושערוך פיקדונות
463	827	7,343	ריבית הלוואות לעובדים
7,533	8,744	27,970	שערוך ודמי ניהול קופת ייעודה לפיצויי פיטורין
<u>(126,233)</u>	<u>(134,793)</u>	<u>(166,380)</u>	<b>סה"כ הוצאות מימון, נטו</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דוח על השינויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים, מדווחים)

ס"ה"ב (בש"ח)	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימוש לרכוש קבוע (בש"ח)	ששימוש לרכוש קבוע (בש"ח)	לשימוש לפעילויות שלא יועדו (בש"ח)	
11,433,426	-	11,657,153	(223,727)	יתרה ליום 1 בינואר 2016
84,000			84,000	עודף השנה
40,000	40,000	-	-	הכנסות מיועדות
-	(40,000)	3,824,417	(3,784,417)	<u>בתוספת:</u>
-	-	(1,378,401)	1,378,401	סכומים ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי פחת
11,557,426	-	14,103,169	(2,545,743)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
55,080			55,080	עודף השנה
-	-	-	-	הכנסות מיועדות
-	-	1,157,540	(1,157,540)	<u>בתוספת:</u>
-	-	(1,645,311)	1,645,311	סכומים ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי פחת
11,612,506	-	13,615,398	(2,002,892)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(שקלים חדשים, מדווחים)

2015	2016	2017	
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
285	84,000	55,080	עודף לפי דוח הפעילויות
2,329,236	1,105,990	328,663	נספח א' – התאמות (גרעון) / לעודף הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
2,329,521	1,189,990	383,743	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</b>
(2,754,840)	(3,824,417)	(1,157,540)	רכישת רכוש קבוע
172,962	40,000	-	סכומים מוגבלים זמנית ששימשו לרכישת רכוש קבוע
(2,581,878)	(3,784,417)	(1,157,540)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
			<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</b>
(360,073)	-	(428,960)	פירעון הלוואות
-	3,000,000	-	קבלת הלוואה
(360,073)	3,000,000	(428,960)	<b>מזומנים נטו שנבעו / (ששימשו) לפעילות מימון</b>
(612,430)	405,573	1,202,757	<b>שינויים במזומנים ושווי מזומנים</b>
4,800,276	4,187,846	4,593,419	<b>מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה</b>
4,187,846	4,593,419	3,390,662	<b>מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים 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) הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

2015	2016	2017	
			<b>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
2,793	(8,829)	(23,486)	(עליה) / ירידה בעודף יעודה על עתודה
385,228	-	137,305	עליה בהפרשה לפדיון ימי מחלה
(715)	883	4,164	שערוך הלוואות
<u>1,059,763</u>	<u>1,378,401</u>	<u>1,645,311</u>	פחת
<u>1,447,069</u>	<u>1,370,455</u>	<u>1,763,294</u>	
			<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
2,612	1,477	(23,868)	(עליה) / ירידה בביקדונות לזמן ארוך
745,338	(2,458,410)	2,660,875	ירידה / (עליה) בלקוחות וחייבים
27,246	(4,611)	37,264	ירידה / (עליה) במלאי
<u>106,971</u>	<u>2,197,079</u>	<u>(4,108,902)</u>	(ירידה) / עליה בספקים וזכאים שונים
<u>882,167</u>	<u>(264,465)</u>	<u>(1,434,631)</u>	
<u>2,329,236</u>	<u>1,105,990</u>	<u>328,663</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

באור 1 - כללי

א. פעילות החברה ותחומי עיסוקיה:

1. החברה נוסדה באוגוסט 1973 כחברה ממשלתית לתועלת הציבור בשיתוף עם יד בן גוריון. החברה פועלת בכפיפות לחוק החברות הממשלתיות התשלי"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 ומרכז למנהיגות צעירה בנגב.
  - ב. החברה פועלת בתחום התיירות בכלל והתיירות 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 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.

## מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

### (שקלים חדשים, מדווחים)

ז. מעבר מיישום שיטת הקרנות ליישום גילוי דעת מס' 69 ותקן מס' 5 של לשכת רו"ח בישראל:  
הדוחות הכספיים עד שנת 97 היו ערוכים בשיטת 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 אימצו 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(ו) ובאור 7 להלן.

### ה. מלאי:

המלאי מוצג לפי אומדן וספירת ההנהלה ליום 31 בדצמבר 2017.

### ו. רכוש קבוע:

עד שנת 97 השקעות ברכוש הופחתו במלואן ונוקפו 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

### ז. 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.

### ח. 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 (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

### (שקלים חדשים, מזווחים)

- ט. חובות אבודים ומסופקים:**
1. חובות אבודים בחברה נקבעו בהתאם לחוות דעת של היועץ המשפטי.
  2. חובות מסופקים חושבו על פי בחינת וגיול החובות לחברה.
- י. 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 שבר על השכר המשולם לעובדיה.
  4. בשנת הדוח קיבלה החברה הכרה כמוסד ציבורי עפ"י סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- יא. דוחות כספיים מזווחים:**
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 מזווחים:**
    - 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 גילויי דעת 23, 36 ו-50.
    - 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.

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**(שקלים חדשים, מדווחים)**

**באור 2 - תביעות תליות**

(1) כנגד החברה עומדות מספר תביעות:

- 1.1 סייע 52162/01/15 יובל הדר נ' **מדרשת שדה בוקר**, בית דין לעבודה בבאר שבע. ביום 02/02/15 הגיש מר יובל הדר תביעה כנגד המדרשה בגין זכויותיו בעבודה בסך 386,437 ₪. המדרשה הגישה כתב הגנה ביום 26/04/15 וקדם דיון נקבע ליום 14/06/15 במסגרתו נקבעו מועדים להגשת תצהירי עדות ראשית, כאשר על התובע להגיש תצהיר עד ליום 1/03/16 ועל המדרשה להגיש תצהירי עד ליום 1/04/16. שלב ההוכחות במשפט הסתיים וכלל העדים נחקרו. ב 2/11/2017 התובע הגיש את סיכומיו בעוד על המדרשה להגיש סיכומיה עד ליום 04.03.2018. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 19 בפברואר 2018 בשלב זה לא ניתן לאמוד את סיכויי התביעה ותוצאותיה. בהתאם לכך החברה לא רשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.
- 1.2 סעיף 2231-03-17 **מרציאנו נ' מדרשת שדה בוקר**, תביעה כספית בסך 723,113 ₪ שהוגשה על ידי מר מרציאנו לבית הדין לעבודה בגין פיצוי התעמרות וביטול תוספת שקלית, לרבות פיצוי בגין הפרשות לפנסיה וגמל עקב ביטול התוספת. נוסף לכתב ההגנה הוגשה על ידי המדרשה תביעה שכנגד בסמגרתה המדרשה עתרה להשבת כספים ששולמו למר מרציאנו ביתר סכום התביעה שכנגד 71,984 ₪. התיק מצוי בשלב הגשת תצהירים טרם נקבע מועד להוכחות. בהתאם למכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 הסיכון שבתביעה הינו 110,000 ₪. בהתאם לכך החברה רשמה הפרשה נאותה בדוחותיה הכספיים בגין תביעה זו.

(2) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:

- 2.1 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. בדיקה נוספת שנערכה בחודש 12/2014 העלתה כי החייב נמצא בהליכי פשיטת רגל וביום 10/12/14 הוגשה תביעת חוב בסך 31,864 ₪. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 בשלב זה לא ניתן לאמוד את סיכויי הצלחת הגבייה.
- 2.2 תיק הוצ"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 ₪ כנגד הגב' אקרמן בגין גביית תשלום שכר לימוד של ביתה במכינת הנגב בשנת הלימודים תשע"ג. הנתבעת הגישה בקשה להתנגדות שנדחתה על ידי בית משפט השלום וכעת התיק חוזר להמשך ניהול בהוצ"פ. לעת עתה בוצעו בתיק פעולות גבייה שונות לרבות עיקולי מזיה ובנקים, התקבל מידע על הכנסות מביטוח לאומי, הוגשה בקשה לצו עיקול שכר והוטלו הגבלות על החייבת. סכום התביעה המעודכן 11,137.80 ₪. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 לאור אופיו של התיק פוטנציאל הגביה נמוך.
- 2.3 תיק הוצ"פ 509310/12/14 **מדרשת שדה בוקר נ' דהן יעקב ויפה**. ביום 08/12/14 הגישה המדרשה תביעה על סכום קצוב בסך של 29,675 ₪ כנגד דהן יעקב ויפה בגין שירותים שקיבלו מבית ספר שדה במהלך שנת 2013. ביום 04/01/15 קיבלו החייבים את כתב התביעה והחלו פעולות גבייה נגדם. דהן יעקב בפשיטת רגל. הוגשה תביעת חוב. ההליכים מתמקדים ביפה דהן. הוטלו עיקולי בנקים והתקבל מידע על הכנסות מביטוח לאומי. הוגשו בקשות לעיקולי שכר ונשלחו צווי העיקול למעסיקים בהתאם למידע מביטוח לאומי. הוטלו הגבלות על החייבת. סכום התביעה המעודכן 33,553.95 ₪. עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 פוטנציאל הגביה נמוך.
- 2.4 תיק הוצ"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 28/2/2017 עומד ע"ס 16,494.90 ₪, כולל הוצאות, אגרות, ושכ"ט עו"ד. אזהרה נמסרה לחייבת ביום 30/1/2017 בוצעו עיקולים, ובחודש מרץ 2017 ניתן לחחבת צו תשלומים לפיו עליה לשלם 150 ₪ לחודש. החייבת עומדת בתשלומים בהתאם לצו.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

באור 2 - תביעות תלויות

(2) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן (המשך):

2.5 תיק הוצל"פ 526505/03/17 מדרשת שדה בוקר נ' ג.צ. גלגל הצלה בע"מ. תיק הוצאה לפועל לביצוע המחאה ע"ס 62,579 ₪. נמסרה אזהרה ובוצעו עיקולים. טרם נתפסו נכסים. סכום החוב המעודכן בתיק ההוצאה לפועל נכון להיום הינו 80,346 ₪ כולל ריבית, הוצאות ושכר טרחה.

(3) תיקים שטרם נפתח הליך משפטי:

3.1 מועצת רמת נגב חייבה את המדרשה בגין ארנונה עבור בית ספר "ציף" לשעבר בסכום של 385,778 ₪ (לרבות חיוב רטרואקטיבי). המדרשה הגישה השגה על חיוב זה וכן הוגש ערר על התשובה להשגה, בגינו ממתנינים לדיון בוועדת ערר.

עד כה הן בהשגה והן בערר התקבלו חלק מטענות המדרשה. ביחס לחיוב הרטרואקטיבי יש להגיש עתירה לבימ"ש לעניינים מנהליים, עתירה זו מוקפאת בשל הסדר דיוני אליו הגיעו הצדדים.

עפ"י מכתב היועץ המשפטי מיום 22 בינואר 2018 - סיכויי המדרשה גבוהים במיוחד, מאחר ומדובר בחיובים המתייחסים לנכסים הפטורים במהותם מתשלום ארנונה ו/או מצויים בשימושה המקביל של המועצה. בהתאם לכך לא נרשמה הפרשה בספרים.

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**(שקלים חדשים, מדווחים)**

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים	
ליום	ליום
31.12.2016	31.12.2017
4,426,285	2,932,034
130,885	340,658
36,249	117,970
<b>4,593,419</b>	<b>3,390,662</b>

מזומנים בבנק  
מזומנים בבנקים - מטי"ח (\*)  
מזומנים בקופה

(\*) שעי"ח דולר אמריקאי: ליום 31/12/2017 3.467 ש"ח, ליום 31/12/2016 3.854 ש"ח.

באור 4 - לקוחות וחייבים, נטו	
ליום	ליום
31.12.2016	31.12.2017
3,866,575	3,779,685
2,682,111	2,504,928
455	6,880
129,721	100,104
430,126	405,093
54,502	24,746
2,319,502	148,175
164,126	165,305
317,267	122,850
644	644
(753,910)	(708,166)
<b>9,211,119</b>	<b>6,550,244</b>

המחאות לגביה  
חייבים בגין שירותים (1)  
החברה להגנת הטבע (2)  
מועצה אזורית רמת נגב (3)  
אוניברסיטת בן גוריון והמכון למורשת בן גוריון (4)  
תושבים  
הכנסות לקבל (5)  
הוצאות מראש  
עובדים  
ניכוי מס במקור  
ניכוי - הפרשה לחובות מסופקים

(1) בגין יתרה זו נכללה הפרשה לחובות מסופקים בסך של 503,379 ש"ח. להלן ניתוח יתרת החוב לפי שנים:

2005-2014	2015	2016	1-9/2017	10-12/2017
120,720	40,973	399,073	763,598	1,180,564

- (2) החברה מחקה חובות בשנת 2016 בסך 250,333 ש"ח בגין חיוב עמלת שיווק עבור השנים 1997-2004 של החברה להגנת הטבע, אשר היה שנוי במחלוקת.
- (3) החוב כולל סך של 14,625 ש"ח משנת 2016 אשר הופרשו לחובות מסופקים.
- (4) החוב כולל סך של 168,986 ש"ח אשר הופרשו לחובות מסופקים. עיקר הפרשה נובעת מחיוב השנוי במחלוקת עבור שכר דירה בשכונת שבלולים.
- (5) בשנת 2017 עיקר ההכנסה לקבל מבית ספר שדה, בשנת 2016 עיקר היתרה נובעת מהכנסות לקבל ממשדד החינוך שהתקבלו בשנה העוקבת.

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**(שקלים חדשים, מדוחים)**

		באור 5 - מלאי (*)
ליום	ליום	
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
29,692	6,750	
109,288	94,966	דלק
38,436	38,436	מוצרי מזון
		מלאי בסיסי - ספרים
<u>177,416</u>	<u>140,152</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	ליום	
<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
571,831	599,801	
(180,078)	(184,562)	יעודה לפיצויי פיטורין (1)
<u>391,753</u>	<u>415,239</u>	בניכוי : עתודה לפיצויי פיטורין

(\*) ראה באור 1 (ח).

(1) להלן התנועות בחשבון היעודה לפיצויי פיטורין בשנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר :

2016	2017	
573,285	571,831	יתרה ליום 1 בינואר
-	-	הפקדות
8,744	27,970	תשואה בניכוי דמי ניהול
(10,198)	-	משיכות
<u>571,831</u>	<u>599,801</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**(שקלים חדשים, מדווחים)**

באור 7 - רכוש קבוע, נטו  
בסכומים מדווחים:

ס"ח"ב	רכבים ש"ח	בינוי ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשוב ש"ח	
23,519,908	600,728	15,707,119	4,361,803	2,850,258	עלות ליום 1 בינואר 2016
3,824,417	-	2,919,033	808,464	96,920	תוספות השנה
-	-	-	-	-	גריעות השנה
27,344,325	600,728	18,626,152	5,170,267	2,947,178	עלות ליום 31 בדצמבר 2016
1,157,540	-	600,644	548,295	8,601	תוספות השנה
-	-	-	-	-	גריעות השנה
28,501,865	600,728	19,226,796	5,718,562	2,955,779	עלות ליום 31 בדצמבר 2017
11,862,755	423,659	7,365,759	1,601,574	2,471,763	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2016
1,378,401	63,997	779,371	355,951	179,082	פחת השנה
-	-	-	-	-	גריעות השנה
13,241,156	487,656	8,145,130	1,957,525	2,650,845	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2016
1,645,311	60,487	1,011,418	407,633	165,773	פחת השנה
-	-	-	-	-	גריעות השנה
14,886,467	548,143	9,156,548	2,365,158	2,816,618	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2017
13,615,398	52,585	10,070,248	3,353,404	139,161	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר 2017
14,103,169	113,072	10,481,022	3,212,742	296,333	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר 2016

**הערות לבאור 7 - 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. המדרשה משלמת מדי שנה לרשות מקרקעי ישראל אגרת דמי חכירה עבור כל השטח המוחכר. בימים אלו מתנהל דיון מול רשות מקרקעי ישראל לגבי חידוש הסכם החכירה והיקפו.

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 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)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**(שקלים חדשים, מדווחים)**

**באור 7 - רכוש קבוע, נטו**  
**הערות לבאור 7 - רכוש קבוע, נטו (המשך):**

ג. בחודש יולי 2015 התקבלה הערכת שמאי, "ברנפלד שמאים בינלאומיים בע"מ", לצורך קביעת סכומי ביטוח של נכסי החברה. הערכת השמאי בוצעה לכל נכסי המדרשה לרבות מבנים וציוד וערכם (ללא ערך הקרקע) על בסיס כינון נאמד בסך 211,400,000 ש"ח. המדרשה ערכה ביטוחים על מלוא הסכום.

ד. הצגת מקרקעין ומחוברים - הנכסים במאזן מוצגים בעלותם ההיסטורית.

ה. 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 2012-2015 החלה החברה בהסדרת היתר ל-5 מבנים בשטח של כ-5,000 מ"ר, בגינם ביצעה עד כה פעולות בסך של 669,000 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 8 - ספקים וזכאים שונים**

ליום	ליום	
31.12.2016	31.12.2017	
2,200,069	2,177,458	ספקים
3,557,067	316,066	המחאות לפרעון
3,375,588	4,714,083	הכנסות מראש
890,406	940,589	הפרשה לחופשה והבראה
1,177,632	-	עובדים
1,246,972	381,433	מוסדות
1,140,232	949,435	הוצאות לשלם
<b>13,587,966</b>	<b>9,479,064</b>	

**באור 9 - הלוואות לזמן ארוך**  
**שנת 2017: לא התקבלו הלוואות חדשות.**

יתרה	יתרה בניכוי	חלות שוטפת	ריבית נומינאלית	תאריך פרעון אחרון	תאריך קבלה	סכום ש"ח	נותן ההלוואה
משוערכת ליום	חלות שוטפת ליום	שנת 2017 ש"ח	%				
31.12.17 ש"ח	31.12.17 ש"ח						
2,576,087	2,097,103	(478,984)	פריים + 1.05%	10/01/2023	01/12/2016	3,000,000	בנק מסד
<b>2,576,087</b>	<b>2,097,103</b>	<b>(478,984)</b>				<b>3,000,000</b>	

**שנת 2016: בחודש דצמבר התקבלה הלוואה.**

יתרה	יתרה בניכוי	חלות שוטפת	ריבית נומינאלית	תאריך פרעון אחרון	תאריך קבלה	סכום ש"ח	נותן ההלוואה
משוערכת ליום	חלות שוטפת ליום	שנת 2016 ש"ח	%				
31.12.16 ש"ח	31.12.16 ש"ח						
3,000,883	2,572,812	(428,071)	פריים + 1.05%	10/01/2023	01/12/2016	3,000,000	בנק מסד
<b>3,000,883</b>	<b>2,572,812</b>	<b>(428,071)</b>				<b>3,000,000</b>	

**מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)**

**באורים לדוחות הכספיים**

**(שקלים חדשים, מדווחים)**

**באור 10 - הפרשה לפדיון ימי מחלה**

החל משנת 2016 יצרה החברה הפרשה להתחייבות בגין צבירת ימי מחלה לא מנוצלים לעובדיה שמעל גיל 60. ההפרשה בוצעה בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם העבודה הקיבוצי עם העובדים המנהליים.

**באור 11 - הון מניות**

הרכב הסעיף כדלקמן לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016:

<u>מונפק ונפרע</u>		<u>רשום</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
<u>1</u>	<u>1</u>	<u>14,000</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

**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 עי"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 יחי 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 12,000 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).

בימים אלו מתקיימת פעילות למציאת מקורות מימון לחידושו והשלמתו של שלב א' של הפרויקט בעלות מוערכת של 7,000 אלפי ש"ח.

**באור 13 - הקצבות ייעודיות משרד החינוך**

פעולות התיכון כגון: שכר מורים, שכר ניהול התיכון, פעולות חינוכיות ואחרות ממומנות בחלקן מהקצבה יעודית זו.

מדרשת שדה בוקר בנגב (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים, מדווחים)

באור 14 - גילוי לעניין תגמולים:

א. התגמולים ששילמה החברה בשנת 2017 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	458,261
מורה	105%	12	391,713
מנהל אגף מינהל ומשאבי אנוש	100%	12	347,434
מורה	102%	12	345,385
מורה	105%	12	343,707

(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-3 לתקנות החברות הממשלתיות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור מקרב הציבור בחברות ממשלתיות), תשנ"ד-1994), והסתכם לסך של כ- 30,340 ש"ח.

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