

הקרון לשמירת הניקיון

תוכן העניינים

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2001
4	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2001
5 - 7	באורים לדו"חות הכספיים ליום ה 31 בדצמבר 2001
8	תקציב מול ביצוע 2001

דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי ההנהלה של

הקרן לשמירת הניקיון

ביקרנו את המאזן המצורף של הקרן לשמירת הניקיון (להלן- הקרן) ליום 31 בדצמבר 2001 ואת דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של הקרן. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לא ביקרנו את הדוחות הכספיים של הקרן לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2000, הדוחות הכספיים לשנה זו בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדו"חותיו הומצאו לנו וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לשנה זו, מבוססת על דו"חות רואי חשבון אחרים.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל דוחות רואי חשבון אחרים, כאמור לעיל, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הקרן ליום 31 בדצמבר 2001 ואת תוצאות פעולותיה לתקופה שהסתיימה באותו תאריך - זאת בערכים נומינליים.

ימין ג'ורגי ושות'

רואי חשבון

נתניה, 22 במאי 2002.

הקרן לשמירת הניקיון

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2001

<u>31/12/00</u>	<u>31/12/01</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
4,219,791	6,062,203	3	מזומנים ושווי מזומנים
439,909	144,533	4	חייבים
-----	-----		
<u>4,659,700</u>	<u>6,206,736</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
154,454	0		בנקים - משיכות יתר
370,714	596,830	5	זכאים שונים
-----	-----		
<u>525,168</u>	<u>596,830</u>		
			<u>הון ועודפים</u>
4,134,532	5,609,906		יתרת רווח
-----	-----		
<u>4,134,532</u>	<u>5,609,906</u>		
-----	-----		
<u>4,659,700</u>	<u>6,206,736</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

יו"ר הקרן

מנהל

הקרו לשמירת הניקיון

דוח הכנסות והוצאות
לשנה שנסתיימה ב 31 בדצמבר 2001

<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
5,527,057	5,676,429	6	הכנסות
<u>5,552,153</u>	<u>4,497,567</u>	7	הוצאות
(25,096)	1,178,862		עודף (גרעון) תיפעולי
<u>328,912</u>	<u>296,512</u>		הכנסות מימון
303,816	1,475,374		עודף (גרעון) לשנה
<u>3,830,716</u>	<u>4,134,532</u>		יתרת עודף לתחילת שנה
<u><u>4,134,532</u></u>	<u><u>5,609,906</u></u>		יתרת עודף לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים .

הקרון לשמירת הניקיון

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2001

באור מס' 1 - כללי

הקרון לשמירת הניקיון פועלת במסגרת המשרד לאיכות הסביבה, כאשר הכנסותיה מופקדות ישירות בחשבונות הקרון ואילו הוצאותיה משולמות ע"י חשבות המשרד לאיכות הסביבה ומוחזרות אחת לתקופה ע"י הקרון.

באור מס' 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים הם:

א. מדיניות חשבונאית

הקרון עורכת את דוחותיה הכספיים ע"פ שיטת המזומנים "על בסיס מזומנים מותאם".

ב. כללי

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדו"חות הכספיים כאמור בגילוי הדעת של לישכת רואי החשבון בישראל אינו נכלל בדו"חות הני"ל.

ג. ניירות ערך ופקדונות

ההשקעות בניירות ערך סחירים מוצגות לפי שווי השוק שלהם לתאריך המאזן. ההשקעות בפקדונות בשקלים מוצגות בצרוף הרבית שנצברה לתאריך המאזן.

באור מס' 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31/12/00</u>	<u>31/12/01</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
8,545	122,279	בנקים בחשבון עו"ש
<u>4,211,246</u>	<u>5,939,924</u>	פקדונות בשקלים
<u>4,219,791</u>	<u>6,062,203</u>	

באור מס' 4- חייבים

<u>31/12/00</u>	<u>31/12/01</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
439,909	0	המשרד לאיכות הסביבה
<u>0</u>	<u>144,533</u>	השתתפות האיחוד האירופי
<u>439,909</u>	<u>144,533</u>	

באור מס' 5- זכאים שונים

<u>31/12/00</u>	<u>31/12/01</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
0	226,116	המשרד לאיכות הסביבה
261,348	261,348	רשות הטבע והגנים
<u>109,366</u>	<u>109,366</u>	הנציבות האירופאית
<u>370,714</u>	<u>596,830</u>	

באור מס' 6 - הכנסות

<u>2000</u>	<u>2001</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,174,755	4,714,855	אכיפה
<u>1,352,302</u>	<u>961,574</u>	היטל הניקיון
<u>5,527,057</u>	<u>5,676,429</u>	

באור מס' 7- הוצאות

<u>*2000</u>	<u>2001</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
821,993	600,438	עבודה
0	770,348	רכישת שירותי כח אדם
0	244,453	השתתפות במשרד המשטרה
1,703,815	1,055,782	טיפול משפטי וביקורת
199,530	74,031	תפעול הקרן
0	87,155	הוצאות אכיפה ומחשב
405,037	99,891	חינוך הסברה ופרסום
339,123	1,174,556	מבצעי ניקיון
665,305	286,806	סיוע בפעולות נוספות
0	97,735	חוק הפקדון
288,172	0	פרויקט הדברה
5,275	6,372	החזרי גביה
47,653	0	רכב
100,000	0	דיור
127,072	0	השתלמויות עובדים
269,809	0	אפיון מערכת ברירות משפט
162,798	0	מבצעי אכיפה ברשויות
168,717	0	צווי ניקיון - הוצאות ניקוי
83,700	0	מחקרים
164,154	0	אכיפה משותפת עם גופים חיצוניים
<u>5,552,153</u>	<u>4,497,567</u>	

*-מוין מחדש.

הקרון לשמירת הניקיון
תקציב לעומת ביצוע

אחוז <u>ביצוע</u>	ביצוע 2001 <u>באלפי ש"ח</u>	תקציב 2001 <u>באלפי ש"ח</u>	
			<u>הכנסות</u>
118%	4,715	4,000	אכיפה
107%	961	900	היטל הניקיון
149%	297	200	רבית
100%	4,135	4,135	העברה משנה קודמת
0%	0	250	פרויקט הדברה
<u>107%</u>	<u>10,108</u>	<u>9,485</u>	סה"כ הכנסות
			<u>הוצאות</u>
100%	601	600	עבודה
91%	770	850	רכישת שירותי כח אדם
122%	244	200	השתתפות במשרד המשטרה
66%	1,056	1,600	טיפול משפטי וביקורת
26%	74	285	תפעול הקרון
22%	87	400	הוצאות אכיפה ומחשב
13%	100	800	חינוך הסברה ופרסום
78%	1,175	1,500	מבצעי ניקיון
16%	287	1,800	סיוע בפעולות נוספות
8%	98	1,200	חוק הפקדון
0%	0	250	פרוייקט הדברה
ל.ר.	6	0	החזרי גביה
<u>47%</u>	<u>4,498</u>	<u>9,485</u>	סה"כ הוצאות