

# הקרון לשמירת הניקיון

## תוכן העניינים

### עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2002
4	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2002
5 - 7	באורים לדו"חות הכספיים ליום ה 31 בדצמבר 2002
8	תקציב מול ביצוע 2002

\*\*\*\*\*

## דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי ההנהלה של

### הקרן לשמירת הניקיון

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקרן לשמירת הניקיון (להלן- הקרן) ליום 31 בדצמבר 2002 ו 2001 ואת דו"חות הכנסות והוצאות לשנים שהסתיימו 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), התש"ל"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.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הקרן ליום 31 בדצמבר 2002 ו 2001 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

-----  
ימין ג'ורגי ושות'

רואי חשבון

נתניה, 10 ביולי 2003

**הקרן לשמירת הניקיון**

**מאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2002**

<u>31/12/01</u>	<u>31/12/02</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b><u>רכוש שוטף</u></b>
6,062,203	7,760,970	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>144,533</u>	<u>5,480</u>	4	חייבים
----- 6,206,736	----- 7,766,450		
----- <u>6,206,736</u>	----- <u>7,766,450</u>		
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
596,830	0	5	זכאים שונים
----- <u>596,830</u>	----- <u>0</u>		
<u>5,609,906</u>	<u>7,766,450</u>		<b><u>הון ועודפים</u></b>
----- <u>5,609,906</u>	----- <u>7,766,450</u>		יתרת רווח
----- <u>6,206,736</u>	----- <u>7,766,450</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

-----  
יו"ר הקרן

-----  
מנהל

## הקרן לשמירת הניקיון

דוח הכנסות והוצאות  
לשנה שנסתיימה ב 31 בדצמבר 2002

<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
5,676,429	7,661,670	6	הכנסות
<u>4,497,567</u>	<u>6,218,240</u>	7	הוצאות
1,178,862	1,443,430		רווח תפעולי
<u>296,512</u>	<u>486,933</u>	8	הכנסות מימון
1,475,374	1,930,363		רווח לפני הכנסות אחרות
<u>0</u>	<u>226,181</u>		הכנסות אחרות
1,475,374	2,156,544		רווח השנה
<u>4,134,532</u>	<u>5,609,906</u>		יתרת עודף לתחילת שנה
<u>5,609,906</u>	<u>7,766,450</u>		יתרת עודף לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים .

## הקרן לשמירת הניקיון

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2002

### באור מס' 1 - כללי

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

### באור מס' 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

#### א. מדיניות חשבונאית

הקרן 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 ופיקדונות

ההשקעות בפיקדונות בשקלים מוצגות בצרוף הרבית שנצברה לתאריך המאזן.

### באור מס' 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31/12/01</u>	<u>31/12/02</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
122,279	277,114	בנקים בחשבון עו"ש
<u>5,939,924</u>	<u>7,483,856</u>	פקדונות בשקלים
<u>6,062,203</u>	<u>7,760,970</u>	

**באור מס' 4- חייבים**

<u>31/12/01</u>	<u>31/12/02</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
0	5,480	המשרד לאיכות הסביבה
144,533	0	השתתפות האיחוד האירופי
<u>144,533</u>	<u>5,480</u>	

**באור מס' 5- זכאים שונים**

<u>31/12/01</u>	<u>31/12/02</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
226,116	0	המשרד לאיכות הסביבה
261,348	0	רשות הטבע והגנים
109,366	0	הנציבות האירופאית
<u>596,830</u>	<u>0</u>	

**באור מס' 6 - הכנסות**

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,714,855	5,933,804	אכיפה
961,574	1,350,339	היטל הניקיון
0	346,150	חוק הפקדון
0	31,377	רשות הגנים-מימון שטחים פתוחים
<u>5,676,429</u>	<u>7,661,670</u>	

**באור מס' 7- הוצאות**

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
600,438	526,259	עבודה
770,348	956,220	רכישת שירותי כח אדם
244,453	420,000	השתתפות במשרד המשטרה
1,055,782	1,044,224	טיפול משפטי וביקורת
74,031	202,356	תפעול הקרן
87,155	235,369	הוצאות אכיפה ומחשב
286,806	1,775,647	סיוע בפעולות נוספות
0	60,189	פעילות מחוזית
0	223,093	ביקורת פתע בערובות
97,735	403,603	חוק הפקדון
0	32,250	צווי ניקוי
99,891	123,800	חינוך הסברה ופרסום
1,174,556	183,015	מבצעי ניקיון
6,372	0	החזרי גביה
<u>0</u>	<u>32,214</u>	עמלות בנק
<u>4,497,567</u>	<u>6,218,240</u>	

**באור מס' 8- הכנסות מימון**

<u>2000</u>	<u>2001</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>296,512</u>	<u>486,933</u>	הכנסות מריבית על פקדונות
<u>296,512</u>	<u>486,933</u>	

**הקרן לשמירת הניקיון**

## תקציב לעומת ביצוע

אחוז ביצוע	ביצוע 2002 באלפי ש"ח	תקציב 2002 באלפי ש"ח	
			<b><u>הכנסות</u></b>
148%	5,934	4,000	אכיפה
123%	1,350	1,100	היטל הניקיון
244%	487	200	הכנסות ריבית
100%	5,610	5,610	העברה משנה קודמת
	346	0	חוק הפקדון
	257	0	אחרות
<u>128%</u>	<u>13,984</u>	<u>10,910</u>	סה"כ הכנסות
			<b><u>הוצאות</u></b>
88%	526	600	עבודה
100%	956	955	רכישת שירותי כח אדם
100%	420	420	השתתפות במשרד המשטרה
58%	1,044	1,800	טיפול משפטי וביקורת
86%	203	235	תפעול הקרן
85%	235	275	הוצאות אכיפה ומחשב
51%	1,776	3,482	סיוע בפעולות נוספות
20%	60	300	פעילות מחוזית
89%	223	250	ביקורת פתע בארובות
21%	404	1,900	חוק הפקדון
14%	32	236	צווי ניקוי
55%	183	332	מבצעי ניקיון
99%	124	125	חנוך הסברה ופרסום
	32	0	עמלות בנק
<u>57%</u>	<u>6,218</u>	<u>10,910</u>	סה"כ הוצאות
	<u>7,766</u>		יתרת רווח להעברה לשנה הבאה