

# הקרון לשמירת הניקיון

## תוכן העניינים

### עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2003
4	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003
5 - 7	באורים לדו"חות הכספיים ליום ה 31 בדצמבר 2003
8	תקציב מול ביצוע 2003

\*\*\*\*\*

## דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי ההנהלה של

### הקרן לשמירת הניקיון

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקרן לשמירת הניקיון (להלן- הקרן) ליום 31 בדצמבר 2003 ו 2002 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 החשבוונאות 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 חשבוונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הקרן ליום 31 בדצמבר 2003 ו 2002 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

-----  
ימין ג'ורגי ושות'

רואי חשבון

נתניה, 15 במרץ 2004

## הקרון לשמירת הניקיון

מאזן  
ליום 31 בדצמבר 2003

<u>31/12/02</u>	<u>31/12/03</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
7,760,970	31,759,879	3	<b><u>רכוש שוטף</u></b>
5,480	0		מזומנים ושווי מזומנים
<u>7,766,450</u>	<u>31,759,879</u>		חייבים
-----	-----		
<u>7,766,450</u>	<u>31,759,879</u>		
0	568,583	4	<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
-----	-----		זכאים שונים
<u>0</u>	<u>568,583</u>		
-----	-----		
7,766,450	31,191,296		<b><u>הון ועודפים</u></b>
-----	-----		יתרת רווח
<u>7,766,450</u>	<u>31,191,296</u>		
-----	-----		
<u>7,766,450</u>	<u>31,759,879</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

-----  
יו"ר הקרון

-----  
מנהל

## הקרן לשמירת הניקיון

דוח הכנסות והוצאות  
לשנה שנסתיימה ב 31 בדצמבר 2003

<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
7,661,670	29,136,875	5	הכנסות
<u>6,218,240</u>	<u>6,762,901</u>	6	הוצאות
1,443,430	22,373,974		רווח תפעולי
<u>486,933</u>	<u>1,050,872</u>	7	הכנסות מימון
1,930,363	23,424,846		רווח לפני הכנסות אחרות
<u>226,181</u>	<u>0</u>		הכנסות אחרות
2,156,544	23,424,846		רווח השנה
<u>5,609,906</u>	<u>7,766,450</u>		יתרת עודף לתחילת שנה
<u>7,766,450</u>	<u>31,191,296</u>		יתרת עודף לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים .

## הקרון לשמירת הניקיון

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2003

### 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 ופיקדונות

ההשקעות בפיקדונות בשקלים מוצגות בצרוף הרבית שנצברה לתאריך המאזן.

### באור מס' 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31/12/02</u>	<u>31/12/03</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
277,114	196,020	בנקים בחשבון עו"ש-ניקיון
<u>7,483,856</u>	<u>13,283,293</u>	פקדונות בשקלים-ניקיון
<u>7,760,970</u>	<u>13,479,312</u>	
0	299,812	בנקים בחשבון עו"ש-פקדון
<u>0</u>	<u>17,980,755</u>	פקדונות בשקלים-פקדון
<u>0</u>	<u>18,280,567</u>	
<u>7,760,970</u>	<u>31,759,879</u>	סה"כ

**באור מס' 4 - חייבים**

יתרות החובה והזכות הן בגין המשרד לאיכות הסביבה.

**באור מס' 5 - הכנסות**

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,933,804	7,345,446	אכיפה - ניקיון
<u>1,350,339</u>	<u>1,525,428</u>	היטל הניקיון
<u>7,284,143</u>	<u>8,870,873</u>	סה"כ הכנסות ניקיון
346,150	4,019,495	חוק הפקדון-פקדון
0	60,135	חוק הפקדון- אכיפה
<u>0</u>	<u>16,180,000</u>	חוק הפקדון- העברה מהתאגיד
<u>346,150</u>	<u>20,259,630</u>	סה"כ הכנסות פקדון
31,377	6,372	הכנסות אחרות
<u><u>7,661,670</u></u>	<u><u>29,136,875</u></u>	סה"כ הכנסות

**באור מס' 6- הוצאות**

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
526,259	427,764	עבודה
956,220	1,218,790	רכישת שירותי כח אדם
420,000	346,061	השתתפות במשרד המשטרה
1,044,224	1,168,561	טיפול משפטי וביקורת
202,356	265,102	תפעול הקרן
235,369	427,248	הוצאות אכיפה ומחשב
1,775,647	818,560	סיוע בפעולות נוספות
60,189	169,443	פעילות מחוזית
223,093	437,792	ביקורת פתע בערובות
403,603	1,169,764	חוק הפקדון-הקמת מערך שליטה
32,250	292,753	צווי ניקוי
123,800	0	חינוך הסברה ופרסום
183,015	0	מבצעי ניקיון
0	0	החזרי גביה
32,214	21,065	עמלות בנק
<u>6,218,240</u>	<u>6,762,902</u>	

**באור מס' 7- הכנסות מימון**

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
486,933	720,441	הכנסות מריבית על פקדונות- ניקיון
0	330,431	הכנסות מריבית על פקדונות- פקדון
<u>486,933</u>	<u>1,050,872</u>	

**הקרן לשמירת הניקיון**  
**תקציב לעומת ביצוע**

אחוז ביצוע	ביצוע 2003 באלפי ש"ח #	תקציב 2003 באלפי ש"ח	
			<b>הכנסות</b>
163%	7,345	4,500	אכיפה
139%	1,525	1,100	היטל הניקיון
234%	1,051	450	ריבית
228%	7,766	3,403	העברה משנה קודמת
	20,260	0	חוק הפקדון
	6	0	אחרות
<u>402%</u>	<u>37,954</u>	<u>9,453</u>	סה"כ הכנסות
			<b>הוצאות</b>
69%	428	618	עבודה
128%	1,219	950	רכישת שירותי כח אדם
87%	346	400	השתתפות במשרד המשטרה
65%	1,169	1,800	טיפול משפטי וביקורת
106%	265	250	תפעול הקרן
85%	427	500	הוצאות אכיפה ומחשב
43%	819	1,896	סיוע בפעולות נוספות
28%	169	600	פעילות מחוזית
88%	438	500	ביקורת פתע בארובות
	1,169	0	חוק הפקדון
98%	293	300	צווי ניקוי
	0	1639	התחייבויות משנה קודמת
	21	0	עמלות בנק
<u>87%</u>	<u>6,763</u>	<u>9,453</u>	סה"כ הוצאות
	<u>31,191</u>	0	יתרת רווח להעברה לשנה הבאה

# ביצוע בפועל 2003 כולל התחייבויות משנה קודמת שבוצעו בשנת 2003 בכל סעיפי ההוצאות.