

הקרון לשמירת הניקיון

תוכן העניינים

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2004
4	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
5 - 8	באורים לדו"חות הכספיים ליום ה 31 בדצמבר 2004
10-9	תקציב מול ביצוע 2004

דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי ההנהלה של

הקרן לשמירת הניקיון

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקרן לשמירת הניקיון (להלן- הקרן) ליום 31 בדצמבר 2004 ו 2003 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 2004 ו 2003 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

ימין ג'ורגי ושות'

רואי חשבון

נתניה, 25 ביולי 2005.

הקרן לשמירת הניקיון

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2004

<u>31/12/03</u>	<u>31/12/04</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
31,759,879	54,486,517	3	<u>רכוש שוטף</u>
0	1,480,435	4	מזומנים ושווי מזומנים
<u>31,759,879</u>	<u>55,966,952</u>		חייבים
-----	-----		
<u>31,759,879</u>	<u>55,966,952</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
568,583	0	4	זכאים שונים
<u>568,583</u>	<u>0</u>		
-----	-----		
31,191,296	55,966,952		<u>עודפים</u>
<u>31,191,296</u>	<u>55,966,952</u>		יתרת רווח
-----	-----		
<u>31,759,879</u>	<u>55,966,952</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 2004

<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
29,136,875	29,761,613	5	הכנסות
<u>6,762,902</u>	<u>6,828,291</u>	6	הוצאות
22,373,974	22,933,322		רווח תפעולי
<u>1,050,872</u>	<u>1,842,334</u>	7	הכנסות מימון
23,424,846	24,775,656		רווח השנה
<u>7,766,450</u>	<u>31,191,296</u>		יתרת עודף לתחילת שנה
<u><u>31,191,296</u></u>	<u><u>55,966,952</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 2004

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 לשכת רואי החשבון בישראל אינו נכלל בדו"חות הנ"ל..

בשנת 2004 הופרדו סעיפי ההוצאות וכרטיס החו"ז עם המשרד לאיכות הסביבה השייכים לחוק הפיקדון מאלה של היטל הניקיון.

ג. ניירות ערך ופיקדונות

ההשקעות בפיקדונות בשקלים מוצגות בצרוף הרבית שנצברה לתאריך המאזן.

באור מס' 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31/12/03</u>	<u>31/12/04</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
196,020	250,138	בנקים בחשבון עו"ש-ניקיון
<u>13,283,293</u>	<u>15,821,152</u>	פיקדונות בשקלים-ניקיון
<u>13,479,312</u>	<u>16,071,290</u>	
299812	153,278	בנקים בחשבון עו"ש-פקדון
<u>17,980,755</u>	<u>38,261,949</u>	פיקדונות בשקלים-פקדון
<u>18,280,567</u>	<u>38,415,227</u>	
<u>31,759,879</u>	<u>54,486,517</u>	סה"כ

באור מס' 4 - חייבים וזכאים

יתרות החובה והזכות הן בגין המשרד לאיכות הסביבה.

<u>31/12/03</u>	<u>31/12/04</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(568,583)	620,493	המשרד לאיכות הסביבה-ניקיון
<u>0</u>	<u>859,942</u>	המשרד לאיכות הסביבה-פקדון
<u>(568,583)</u>	<u>1,480,435</u>	

באור מס' 5 - הכנסות

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
7,345,446	8,471,182	היטל ניקיון- אכיפה
<u>1,525,428</u>	<u>1,422,605</u>	היטל הניקיון
<u>8,870,873</u>	<u>9,893,787</u>	
4,019,495	1,648,139	חוק הפקדון-פקדון
60,135	8,688	חוק הפקדון- אכיפה
<u>16,180,000</u>	<u>18,211,000</u>	חוק הפקדון- העברה מהתאגיד
<u>20,259,630</u>	<u>19,867,827</u>	
6,372	0	הכנסות אחרות
<u><u>29,136,875</u></u>	<u><u>29,761,613</u></u>	

באור מס' 6- הוצאות

2003	2004	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ניקיון</u>
323,821	1,090,535	עבודה
102,241	206,662	החזר הוצאות רכב
1,701	60,135	שעות נוספות
1,218,790	124,027	רכישת שירותי כח אדם
346,061	438,892	השתתפות במשרד המשטרה
0	50,000	מרכז להצלת צבים
0	18,000	נשרים-רט"ג
0	102,000	מבצעי ניקיון
0	366,226	קבלני משנה - התקשרויות, יועצים וחוו"ד
1,168,561	1,109,036	טיפול משפטי וביקורת
265,102	107,235	תפעול הקרן
437,792	587,156	ביקורת פתע בארובות
292,753	108,046	צווי ניקוי
427,248	0	הוצאות אכיפה ומחשב
818,560	0	סיוע בפעולות נוספות
169,443	0	פעילות מחוזית
1,169,764	0	חוק הפיקדון-הקמת מערך שליטה
0	1,600	הסעות עובדים
0	213,220	תרגומים והדפסות
0	149,488	הסברה
0	502,749	תמיכה ברשויות מקומיות - חברתי
0	386,107	תמיכה ברשויות מקומיות - כלכלי
0	25,000	מחקרים וסקרים
0	12,557	מכרזים
0	232,719	השתלמויות וכנסים
0	22,000	נכסים בהקמה
0	69,362	רכוש קבוע
0	68,456	תמיכה בעמותות
0	40,000	העברות לרשויות סטטוטוריות
0	14,361	החזר קנסות-רשויות מקומיות
0	16,323	אירוח וכיבוד
0	173	פס"ד פינוי חומ"ס
21,067	1,237	עמלות בנק
<u>6.762.902</u>	<u>6.123.302</u>	סה"כ ניקיון
		<u>פיקדון</u>
0	441,406	קבלנים, יועצים וחוו"ד
0	11,862	מכרזים
0	251,293	רשויות מקומיות- כלכלי
0	428	עמלות בנק
0	704.989	סה"כ פיקדון
<u>6.762.902</u>	<u>6.828.291</u>	<u>סה"כ הוצאות</u>

באור מס' 7- הכנסות מימון

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
720,441	623,902	הכנסות מריבית על פיקדונות- ניקיון
<u>330,431</u>	<u>1,218,432</u>	הכנסות מריבית על פיקדונות- פקדון
<u><u>1,050,872</u></u>	<u><u>1,842,334</u></u>	

הקרון לשמירת הניקיון
תקציב לעומת ביצוע

הכנסות

<u>אחוז</u> <u>ביצוע</u>	<u>ביצוע 2004</u> <u>בש"ח</u>	<u>תקציב 2004</u> <u>בש"ח</u>	
169%	8,471,182	5,000,000	<u>ניקיון</u> היטל ניקיון - אכיפה
285%	1,422,605	500,000	היטל ניקיון
156%	623,902	400,000	ריבית - ניקיון
100%	11,599,000	11,599,000	העברה משנה קודמת
126%	22,116,689	17,499,000	סה"כ הכנסות ניקיון
106%	40,678,554	38,340,000	<u>פיקדון</u> חוק הפקדון (כולל אכיפה והעברה מתאגיד)
112%	62,795,243	55,839,000	סה"כ הכנסות

הקרון לשמירת הניקיון תקציב לעומת ביצוע

הוצאות

<u>אחוז</u> <u>ביצוע</u>	<u>ביצוע 2004</u> <u>בש"ח</u>	<u>תקציב 2004</u> <u>בש"ח</u>	<u>ניקיון</u>
103%	1,090,535	1,056,000	עבודה
94%	206,662	220,000	החזר הוצאות רכב
99%	60,135	61,000	שעות נוספות
76%	124,027	163,000	רכישת שירותי כח אדם
69%	438,892	634,000	השתתפות במשרד המשטרה
100%	50,000	50,000	מרכז להצלת צבים
100%	18,000	18,000	נשרים - רט"ג
100%	102,000	102,000	מבצעי ניקיון
15%	366,226	2,461,009	קבלני משנה - התקשרויות, יועצים וחוו"ד
65%	1,109,036	1,700,000	טיפול משפטי וביקורת
2%	107,235	4,314,993	תפעול הקרון
53%	587,156	1,104,000	ביקורת פתע בארובות
16%	108,046	686,000	צווי ניקיון
	1,600	0	הסעות עובדים
82%	213,220	261,000	תרגומים והדפסות
	149,488	0	הסברה
90%	502,749	557,000	תמיכה ברשויות מקומיות - חברתי
13%	386,107	3,000,000	תמיכה ברשויות מקומיות - כלכלי
	25,000	0	מחקרים וסקרים
	12,557	0	מכרזים
29%	232,719	800,000	השתלמויות וכנסים
	22,000	0	נכסים בהקמה
133%	69,362	51,998	רכוש קבוע
36%	68,456	190,000	תמיכה בעמותות
	40,000	0	העברות לרשויות סטטוטוריות
7%	14,361	200,000	החזר קנסות - רשויות מקומיות
	16,323	0	אירוח וכיבוד
	173	0	פס"ד פינוי חומ"ס
0%	0	1,986,000	עתודה לניקיון
31%	6,122,065	19,616,000	סה"כ הוצאות ניקיון
			<u>פיקדון</u>
2%	704,989	36,223,000	הוצאות חוק הפיקדון
	1,237	0	עמלות בנק
2%	706,226	36,223,000	סה"כ הוצאות פיקדון
12%	6,828,291	55,839,000	סה"כ הוצאות

ביצוע בפועל 2004 כולל התחייבויות משנה קודמת שבוצעו בשנת 2004 בכל סעיפי ההוצאות.