

הקרון לשמירת הניקיון

תוכן העניינים

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2005
4	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005
5 - 10	באורים לדו"חות הכספיים ליום ה 31 בדצמבר 2005

דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי ההנהלה של

הקרן לשמירת הניקיון

ביקרנו את המאזניים המצורפים של הקרן לשמירת הניקיון (להלן - הקרן) ליום 31 בדצמבר 2005 ו 2004 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. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותם. 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 2005 ו 2004 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

ימין ג'ורגי ושות'

רואי חשבון

נתניה, 14 באפריל 2006.

הקרן לשמירת הניקיון

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2005

<u>31/12/04</u>	<u>31/12/05</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
54,486,517	16,574,183	3	<u>רכוש שוטף</u>
0	49,060,903	4	מזומנים ושווי מזומנים
<u>1,480,435</u>	<u>1,660,393</u>	5	השקעות בניירות ערך סחירים
<u>55,966,952</u>	<u>67,295,479</u>		חייבים
0	82,609	6	רכוש קבוע, נטו
<u>55,966,952</u>	<u>67,378,088</u>		
0	159,270		<u>התחייבויות שוטפות</u>
0	114,150	7	זכאים שונים
0	273,420		התחייבויות בגין תמיכות
0	12,844	8	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>55,966,952</u>	<u>67,091,824</u>		<u>עודפים</u>
<u>55,966,952</u>	<u>67,091,824</u>		יתרת עודפים
<u>55,966,952</u>	<u>67,378,088</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 2005

<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
29,761,614	19,442,620	9	הכנסות
<u>6,826,626</u>	<u>10,938,822</u>	10	הוצאות
22,934,988	8,503,798		עודף הכנסות על הוצאות
<u>1,840,669</u>	<u>2,598,351</u>	11	הכנסות מימון, נטו
24,775,657	11,102,149		עודף הכנסות על הוצאות לפני הוצאות אחרות
<u>0</u>	<u>22,723</u>	12	השפעה מצטברת בגין שינוי שיטה
24,775,657	11,124,872		עודף הכנסות על הוצאות
<u>31,191,295</u>	<u>55,966,952</u>		יתרת עודף לתחילת שנה
<u><u>55,966,952</u></u>	<u><u>67,091,824</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 2005

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 ערכה את דוחותיה הכספיים לשנת 2004 ע"פ שיטת המזומנים "על בסיס מזומנים מותאם". במהלך שנת 2005 המשרד לאיכות הסביבה העביר את ניהול החשבונות ממערכת "הבוחר" למערכת " המרכבה ". שיטת הרישום בשנת 2005 הוחלפה לשיטה המצטברת ובין היתר נרשם בספרים הרכוש הקבוע.

ב. ניירות ערך ופיקדונות

ההשקעות בפיקדונות בשקלים מוצגות בצרוף הרבית שנצברה לתאריך המאזן.

באור מס' 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>31/12/04</u>	<u>31/12/05</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
250,138	4,821	בנקים בחשבון עו"ש-ניקיון
<u>15,821,152</u>	<u>6,215,109</u>	פיקדונות בשקלים-ניקיון
<u>16,071,290</u>	<u>6,219,930</u>	
153,278	3,515	בנקים בחשבון עו"ש-פקדון
<u>38,261,949</u>	<u>10,350,738</u>	פיקדונות בשקלים-פקדון
<u>38,415,227</u>	<u>10,354,253</u>	
<u>54,486,517</u>	<u>16,574,183</u>	

באור מס' 4 – השקעות בניירות ערך סחירים

<u>31/12/04</u>	<u>31/12/05</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
0	9,263,937	ניירות ערך סחירים-ניקיון
0	39,796,966	ניירות ערך סחירים-פיקדון
<u>0</u>	<u>49,060,903</u>	

ההשקעות הן בעיקר באג"ח שחר.

באור מס' 5- חייבים

יתרות החובה הן בגין המשרד לאיכות הסביבה.

באור מס' 6 - רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד וריהוט</u>	<u>חומרת</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>משרדי</u>	<u>מחשבים</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>עלות</u>
32,602	14,903	17,699	יתרה ל 1.1.2005
<u>67,565</u>	<u>67,565</u>	<u>0</u>	רכישות בשנת 2005
<u>100,167</u>	<u>82,468</u>	<u>17,699</u>	יתרה ל 31.12.2005
			<u>פחת נצבר :</u>
9,879	3,658	6,221	יתרה ל 1.1.2005
<u>7,679</u>	<u>1,780</u>	<u>5,899</u>	פחת בשנת 2005
<u>17,558</u>	<u>5,438</u>	<u>12,120</u>	יתרה ל 31.12.05
<u>82,609</u>	<u>77,030</u>	<u>5,579</u>	<u>רכוש קבוע, נטו</u>

באור מס' 7 - התחייבויות בגין תמיכות

קרן ניקיון התחייבה בשנת 2005 למתן תמיכות בסכום כולל של כ- 18.6 מיליון ש"ח (9.7 מיליון- ניקיון ועוד כ- 8.9 מיליון ש"ח במסגרת חוק הפיקדון). בספרים נרשמו הוצאות בסכום של כ- 3 מיליון ש"ח בלבד (אשר שולמו כבר) . המשרד נמנע מלרשום כהוצאה את שאר סכום

ההתחייבות מהסיבה שהעמידה בקריטריונים של התמיכה אינה וודאית. ההוצאות תירשמנה במועד התשלום.

באור מס' 8 - התחייבות לזמן ארוך

ההתחייבויות לזמן ארוך הינן בגין הפרשה לחופשה .

באור מס' 9 - הכנסות

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
ש"ח	ש"ח	
8,471,182	8,492,001	אכיפה - ניקיון
<u>1,422,605</u>	<u>1,034,231</u>	היטל הניקיון
<u>9,893,787</u>	<u>9,526,232</u>	
<u>19,867,827</u>	<u>9,916,388</u>	חוק הפיקדון
<u>29,761,614</u>	<u>19,442,620</u>	

באור מס' 10 - הוצאות

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
ש"ח	ש"ח	
1,090,535	1,099,677	עבודה
206,662	25,323	החזר הוצאות רכב
60,135	52,971	שעות נוספות
124,027	745,717	רכישת שירותי כח אדם
<u>5,345,267</u>	<u>9,015,134</u>	הוצאות אחרות (***)
<u>6,826,626</u>	<u>10,938,822</u>	

(***) פרטים:

שנת 2004:

2004

ש"ח

438,892	השתתפות במשרד המשטרה
50,000	מרכז להצלת צבים
18,000	נשרים-רט"ג
102,000	מבצעי ניקיון
807,632	קבלני משנה
1,109,036	טיפול משפטי וביקורת
107,235	תפעול הקרן
587,156	ביקורת פתע בארובות
108,046	צווי ניקוי
1,600	הסעות עובדים
502,749	תמיכה ברשויות מקומיות-חברתי
637,400	תמיכה ברשויות מקומיות כלכלי
25,000	מחקרים וסקרים
24,419	מכרזים
213,220	תרגומים והדפסות
149,488	הסברה
232,719	השתלמויות וכנסים
22,000	נכסים בהקמה
69,362	רכוש קבוע
68,456	תמיכה בעמותות
40,000	העברה לרשויות
14,361	החזר קנסות
16,323	אירוח וכיבוד
173	אחרות
<u>5,345,267</u>	סה"כ

		פרוטים (***)	
		שנת 2005:	
2005	פרוט		
ש"ח			
67,326		הדרכה והשתלמות	
2,557,942	א	תפעול ותחזוקה	
151,665	ב	משרדיות	
3,221,460		תמיכות	
1,655,954	ג	יעוץ משפטי וחשבונאי, חו"ד וסקרים	
1,116,896	ד	שיווק ויחסי ציבור	
59,324		מימון מחקרים	
7,680		פחת	
172,116		השתתפות בהוצאות שכר בוחן תנועה	
4,771		אחרות	
<u>9,015,134</u>	ה	סה"כ	
2005	פרוט	סעיף	
ש"ח			
8,003	א	תחזוקת חומרה	
34,627		תחזוקת תוכנה	
3,969		אחזקת רכב ממשלתי	
1,992,752		עובדי חוץ וקבלני משנה	
493,591		פינוי פסולת בנחלים ושונות	
25,000		אחסנה וגניזה	
<u>2,557,942</u>			
10,747	ב	ציוד משרד ושונות	
61,504		תרגומים והדפסות	
74,030		דואר ומשלוחים	
5,384		אירוח וכיבודים	
<u>151,665</u>			
427,866	ג	בדיקות פתע ומדידות מעבדה	
1,175,993		יעוץ משפטי	
52,095		יעוץ חשבונאי ופיננסי	
<u>1,655,954</u>			
993,346	ד	פרסומים-קמפיין פארקים וניקיון, קול	
123,550		קורא, פרסום מכרזים	
<u>1,116,896</u>		כנסים מקצועיים-קורס אסבסט, ימי עיון	

<u>סה"כ קרוניקיון</u>	<u>חוק הפיקדון</u>	<u>ניקיון</u>		<u>פרוט</u>
<u>2005</u>	<u>2005</u>	<u>2005</u>		<u>סעיף</u>
<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>	<u>בש"ח</u>		
67,326	635	66,691	הדרכה והשתלמות	ה
2,557,942	0	2,557,942	תפעול ותחזוקה	
151,665	0	151,665	משרדיות	
3,221,460	483,260	2,738,200	תמיכות	
1,655,954	364,921	1,291,033	יעוץ משפטי וחשבונאי	
1,116,896	0	1,116,896	שיווק ויחסי ציבור	
59,324	0	59,324	מימון מחקרים	
7,680	0	7,680	פחת	
172,116	0	172,116	השתתפות בהוצאות שכר	
4,771	0	4,771	אחרות	
<u>9,015,134</u>	<u>848,816</u>	<u>8,166,318</u>		

באור מס' 11 - הכנסות מימון

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,842,334	538,422	הכנסות מריבית על פיקדונות
0	2,060,194	הכנסות מעליית ערך ניירות ערך
<u>(1,665)</u>	<u>(265)</u>	הוצאות מימון
<u>1,840,669</u>	<u>2,598,351</u>	

באור מס' 12 - השפעה מצטברת בגין שינוי שיטה

היתרה נובעת מהשפעה מצטברת בגין רישום רכוש קבוע קיים.