

נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
191,867	85,919		רכוש שוטף
800,223	410,160		מזומנים בקופה ובבנק
-	101,161	3	השקעות לזמן קצר
(*) 142,728	137,409	(ג)5	פקדון
80,000	80,000		ועד מקומי
246,538	289,727	4	חלויות שוטפות של הלוואות לועד מקומי
1,461,356	1,104,376		חברים ותושבים
(*) 394,441	314,449	5	הלוואות לועד מקומי נירית
2,692,445	2,898,731	6	רכוש קבוע, נטו
4,548,242	4,317,556		
			(*) מויין מחדש.
35,940	32,313	8	התחייבויות שוטפות
-	114,960		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
27,789	84,483	7	המחאות לפרעון
63,729	231,756		זכאים ויתרות זכות
238,917	209,506	8	התחייבויות לזמן ארוך
			הלוואות לזמן ארוך
2,692,445	2,898,731		נכסים נטו
1,553,151	977,563		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
4,245,596	3,876,294		נכסים נטו ללא הגבלה ששימשו לפעילויות
4,548,242	4,317,556		

חבר וועד

יו"ר וועד

13 ביוני 2024
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
1,991,174	2,269,231	10	מחזור הפעילויות
1,973,487	2,601,077	11	עלות הפעילויות
17,687	(331,846)		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות לפני מימון
16,509	4,620		הוצאות מימון, נטו
1,178	(336,466)		הכנסות (הוצאות), נטו אחרי מימון
-	(32,836)		הוצאות אחרות - התאמת חוב של הועד 2019
1,178	(369,302)		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
4,244,418	2,935,879	1,308,539	יתרה ליום 1 בינואר 2022
			<u>תנועה במהלך השנה</u>
1,178	-	1,178	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
-	89,573	(89,573)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לרכוש קבוע
-	(333,007)	333,007	העברת סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>4,245,596</u>	<u>2,692,445</u>	<u>1,553,151</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
			<u>תנועה במהלך השנה</u>
(369,302)	-	(369,302)	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
-	556,957	(556,957)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לרכוש קבוע
-	(350,671)	350,671	העברת סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>3,876,294</u>	<u>2,898,731</u>	<u>977,563</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. הישוב נוסד בשנת 1982 כישוב קהילתי כפרי המהווה מסגרת ארגונית חברתית ומספק שרותי קהילה לחברי האגודה.
האגודה נרשמה ביום 23 באפריל 1982 לפי מספר 2783.
- ב. האגודה הוקמה במתכונת של כפר קהילתי, שאינו מספק מקורות תעסוקה למתישבים.
- ג. פעילות האגודה הינה שלא למטרות רווח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

- א. כללי
הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי
הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, על בסיס מוסכמת העלות ההסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכלל הקניה הכללי של המטבע הישראלי.
- ג. רכוש קבוע
(1) הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
(2) הוצאות החזקה שוטפות ותיקונים נקפות לדוח על הפעילות.
(3) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.
שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%

4-33	מכונות וציוד
4-6.5	מבנים
25	מערכת סולארית

- ד. הכנסות מימון
הכנסות מימון שנצברו בגין סכומים שהוגבלו נקפו לדוח על הפעילויות.

באור 3 - פקדון

הפיקדון משועבד לטובת הלוואה שניתנה לחברה מהבנק (ראה ביאור 8).

**נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
באורים לדוחות הכספיים**

באור 4 - חברים ותושבים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
243,638	281,366	חובות שוטפים
2,900	8,361	המחאות לגבייה
<u>246,538</u>	<u>289,727</u>	

באור 5 - הלוואות לועד מקומי נירית

160,000	100,000	הלוואה לועד מקומי נירית (א)
314,441	294,449	הלוואה לועד מקומי נירית (ב)
(60,000)	(60,000)	בניכוי חלויות שוטפות (א)
(20,000)	(20,000)	בניכוי חלויות שוטפות (ב)
<u>394,441</u>	<u>314,449</u>	

(א) בתאריך 13/08/2019 נחתם הסכם בין נירית ישוב קהילתי כפרי- ועד מקומי נירית לבין נירית ישוב קהילתי כפרי- אגודה שיתופית בע"מ במסגרתו הופחת החוב בסכום של 40,000 ש"ח והיתרה תיפרע החל מ 09/19 ב 72 תשלומים חודשיים בסך של 5,000 ש"ח בחודש.

(ב) הלוואה לועד מקומי נירית לצורך מימון פרויקט בית העם, ללא ריבית, צמודה למדד המחירים לצרכן לפרעון ב- 240 תשלומים חודשיים שווים החל משנת 2018.

(ג) קיימים פערים ביחס לגובה החוב השוטף וביחס לגובה ההלוואות של הועד המקומי לאגודה בין ספרי הועד לספרי האגודה. הפערים ייבדקו ויבוצעו התאמות ככל שיידרשו.

**נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
באורים לדוחות הכספיים**

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

סה"כ	השקעות בריכת שחיה וציוד ספורט	רהוט וציוד	מערכת פוטוולטאית	מפעל המים תשתיות ומבנים	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
7,223,524	1,033,661	271,555	332,183	5,586,125	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2023
556,957	62,302	8,587	-	486,068	תוספות במשך השנה
7,780,481	1,095,963	280,142	332,183	6,072,193	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
4,531,079	643,247	200,673	92,675	3,594,484	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2023
350,671	65,568	13,740	83,046	188,317	תוספות במשך השנה
4,881,750	708,815	214,413	175,721	3,782,801	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
2,898,731	387,148	65,729	156,462	2,289,392	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
2,692,445	390,414	70,881	204,216	2,026,934	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

ב. נכסי המקרקעין שבידי האגודה טרם נרשמו על שמה בספרי לשכת רישום המקרקעין.

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
21,939	78,177	ספקים
5,850	5,850	הוצאות לשלם
-	456	מוסדות
27,789	84,483	

**נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
באורים לדוחות הכספיים**

באור 8 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
253,452	228,884	הלוואה מבנק לאומי
21,405	12,935	הלוואות מהסוכנות היהודית (באמצעות עידוד בע"מ)
(35,940)	(32,313)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>238,917</u>	<u>209,506</u>	

ההלוואות מהסוכנות היהודית (באמצעות עידוד בע"מ), צמודות למדד בתוספת 2% עד 4%.

באור 9 - השתתפות החברים בהון האגודה

בהתאם לסעיף 46 של תקנון האגודה, אחראי כל חבר לחובותיה במקרה של פירוקה בסכום של \$100 (לפי ערכם היציג בשקלים ביום התשלום).

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,118,695	1,241,392	הכנסות ממכירת מים
57,899	68,731	הכנסות ממערכת פוטוולטאית
439,888	540,992	הכנסות מבריכת שחיה
319,271	336,663	הכנסות מתשתית ותקשורת אינטרנט
18,280	17,770	הכנסות משרותי ספרייה
20,557	33,904	הכנסות מהשכרת מבנים
16,584	29,779	הכנסות שונות
<u>1,991,174</u>	<u>2,269,231</u>	

**נירית - ישוב קהילתי כפרי אגודה שיתופית
באורים לדוחות הכספיים**

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
775,052	942,919	הוצאות מפעל מים
10,214	4,383	הוצאות מערכת סולרית
449,630	599,120	הוצאות בריכת שחיה (כולל שכר)
237,511	(*) 443,483	הוצאות תשתית ותקשורת אינטרנט
6,975	12,649	הוצאות ספריה
32,663	22,410	משרדיות וניהול
95,448	185,987	אחזקה
5,850	-	משפטיות
5,931	17,342	טלפון ותקשורת
21,206	22,113	ניהול חשבונות וביקורת
333,007	350,671	פחת מבנים, תשתיות וציוד
<u>1,973,487</u>	<u>2,601,077</u>	

(*) כולל הוצאות בגין 2022 עס כ 111 אש"ח.