

מאזן

ליום 31 בדצמבר

2019

| 31 בדצמבר  |            |      |                                            |
|------------|------------|------|--------------------------------------------|
| 2018       | 2019       | באור |                                            |
| ₪          | ₪          |      |                                            |
| 1,617,160  | 1,633,130  | 2.5  | רכוש שוטף                                  |
| 459,865    | 658,105    | 3    | מזומנים ושווי מזומנים                      |
| 892,843    | 445,967    | 4    | תושבים, נטו                                |
| 2,969,868  | 2,737,202  |      | חייבים                                     |
| -          | -          | 5    | קרנות בנקאיות יעודיות                      |
| 310,115    | 270,894    | 6    | רכוש קבוע, נטו                             |
| 3,279,983  | 3,008,096  |      |                                            |
| 16,530     | 19,188     |      | התחייבויות שוטפות                          |
| 1,346,231  | 929,227    | 7    | בנק - משיכת יתר                            |
| -          | -          | 8.1  | זכאים                                      |
| 1,362,761  | 948,415    |      | הלוואות לזמן קצר                           |
| 65,429     | 122,952    | 8    | התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו |
| -          | -          | 8.1  | התחייבויות לזמן ארוך                       |
| 2,194,454  | 2,194,454  | 8.2  | הלוואות לזמן ארוך                          |
| -          | -          | 2.8  | הלוואה מההסתדרות הציונית, נטו              |
| 1,000,000  | 1,000,000  |      | הון ועודפים                                |
| -1,342,661 | -1,257,725 |      | הון האגודה                                 |
| -342,661   | -257,725   |      | עודפים                                     |
| 3,279,983  | 3,008,096  |      | קרנות אחרות                                |
|            |            |      | קרנות יעודיות                              |

תאריך: 12/10/20

שם חבר ועד מנהל:  
חתימת חבר ועד מנהל:

שם יו"ר ועד מנהל:  
חתימת יו"ר ועד מנהל:

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות חספיים

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2019

| שנת הדוח  |           | באור |                                |
|-----------|-----------|------|--------------------------------|
| 2018      | 2019      |      |                                |
| ₪         | ₪         |      |                                |
| 3,286,603 | 3,559,080 | 9    | הכנסות                         |
| 2,280,301 | 2,970,350 | 13   | עלות הפעילות                   |
| 1,006,302 | 588,730   |      | הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות    |
| 485,426   | 495,457   | 16   | הוצאות הנהלה וכלליות           |
| 520,876   | 93,273    |      | הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון |
| -6,296    | -8,337    |      | הכנסות (הוצאות) מימון          |
|           |           |      |                                |
| 514,580   | 84,936    |      | עודף (גרעון) השנה              |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר  
2019

באור 1 - כללי

21/10/1980

חיננית - כפר שיתופי בע"מ שמספר 570026922 נרשמה ברשם האיגוד השיתופי ביום :  
האגודה פועלת לדורות תושביה

הגדרות:

האגודה -

צדדים קשורים -

חיננית - כפר שיתופי בע"מ  
כהגדרתם בתקני ביקורת של לשכת רואי חשבון בישראל.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

**מטבע פעילות ובסיס המדידה של הדוחות הכספיים:**

2.1 הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של האגודה, מכיוון שהוא מייצג את הסביבה הכלכלית בה פועלת האגודה.

2.2 הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית. סכומי הנכסים הלא כספיים, אשר מוצגים על בסיס העלות, אינם מוצגים שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני.

2.3 ככלל, למעט באורים ספציפיים, פעילויות האגודה נחשבות כפטורות ממס לצורכי מס הכנסה ומע"מ, בשל סיווגם כמלכ"ר.

2.4 כלל הוצאות והכנסות האגודה, נרשמות בעת היווצרותן - 'בסיס דיווח מצטבר'.

**מזומנים ושווי מזומנים**

2.5 מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנוילותן גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

**רכוש קבוע**

2.6 הנכסים הקבועים מוצגים לפי העלות.

שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד.  
הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים לאורך תקופת החיים השימושיים של הנכס, כמפורט בבאור 6.

**הון ועודפים**

2.8

| 31 בדצמבר |         |
|-----------|---------|
| 2018      | 2019    |
| ₪         | ₪       |
| 459,865   | 658,105 |
| 459,865   | 658,105 |
| 459,865   | 658,105 |

|            |
|------------|
| 459,865    |
| 2,150,000  |
| -1,951,760 |
| -658,105   |

(א)

3 באור  
- תושבים, נטו  
תושבים חייבים לסוף השנה  
בניכוי מקדמות מתושבים לסוף השנה  
בניכוי יתרת הפרשה לחובות מסופקים

תושבים חייבים ליום: 1/1/2019  
הכנסות (חובים) השנה - תושבים  
בניכוי חובות אבודים שהוכרו השנה  
בניכוי תושבים חייבים ליום: 31/12/2019  
תקבולים בפועל השנה (ע"ח חובים השנה+ש"ק)

תקבולים השנה בגין חובים השנה  
תקבולים השנה בגין שנים קודמות  
אחוז גבייה בפועל השנה:

| 31 בדצמבר |         |
|-----------|---------|
| 2018      | 2019    |
| ₪         | ₪       |
| 519,766   | 197,045 |
| 121,477   | 100,597 |
| 41,066    | 59,645  |
| 40,806    | 53,151  |
| 25,168    | 5,207   |
| 144,560   | 30,322  |
| 892,843   | 445,967 |

4 באור  
- חייבים

המחאות לגביה  
צד קשור - חו"ז ועד מקומי  
הכנסות לקבל  
מקדמות לספקים  
מוסדות ממשלתיים  
הוצאות מראש  
אחרים  
מוא"ז שומרון

5 באור  
- קרנות בנקאיות יעדיות

היתרה הבנקאית המיועדת כוללת הפרשה לשיקום ותחזוקת מערכת המים והתשתיות אשר נכון ליום 31/12/2019  
עולה לסך:  
₪.

שיעור הפחת :  
רכוש אחר :

באור 7 - זכאים

מוסדות ממשלתיים

באור 8

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

עתודה לפיצויי פיטורין  
בניכוי יעודה

| 31 בדצמבר |          |
|-----------|----------|
| 2018      | 2019     |
| נח        | נח       |
| 310,165   | 351,724  |
| -244,736  | -228,772 |
| 65,429    | 122,952  |

באור 8.1

הלוואות

| המלווה | תנאי ההלוואה | יתרת ההלוואה | חוזר בטוחת הקצר | חוזר בטוחת הארוך | סכום הלוואה מקורי |
|--------|--------------|--------------|-----------------|------------------|-------------------|
| -      | -            | -            | -               | -                | -                 |
| -      | -            | -            | -               | -                | -                 |
| -      | -            | -            | -               | -                | -                 |

באור 8.2

הלוואה מההסתדרות הציונית, נטו

התחייבות האגודה להסתדרות הציונית היא בגין השקעות ההסתדרות ברכש ציבורי

| 2018      | 2019      | ביאור |
|-----------|-----------|-------|
| ₪         | ₪         |       |
| 591,102   | 647,802   | 10    |
| 1,418,048 | 1,693,323 | 11    |
| 518,700   | 599,300   |       |
| 758,753   | 618,655   | 12    |
| 3,286,603 | 3,559,080 |       |

|         |         |
|---------|---------|
| 163,000 | 122,000 |
| 428,102 | 525,802 |
| 591,102 | 647,802 |

|           |           |
|-----------|-----------|
| 205,232   | 222,533   |
| 162,585   | 221,781   |
| 53,968    | 63,883    |
| 79,576    | 82,858    |
| 545,632   | 787,691   |
| 34,114    | 46,707    |
|           | 6,000     |
| 163,903   | 161,981   |
| 35,438    | 42,425    |
| 10,000    |           |
| 127,600   | 57,464    |
| 1,418,048 | 1,693,323 |

|         |         |
|---------|---------|
| 249,596 | 119,350 |
| 261,236 | 285,470 |
| 247,921 | 213,835 |
| 758,753 | 618,655 |

באור 9 - הכנסות  
הקצבות  
הכנסות ממתן שירותים לתושבים  
תרומות  
אחרות- משפחות חדשות  
הכנסות מפעילות עסקית

באור 10 - הקצבות  
משרד התמ"ת  
משרד הבטחון  
מועצה איזורית שומרון  
מתנ"ס שומרון  
מועצה דתית שומרון  
החטיבה להתיישבות

באור 11 - הכנסות ממתן שירותים לתושבים

דמי חבר אגודה  
בניכוי הנחות  
מים\*  
חשמל\*\*  
שמירה  
מעון וצהרון וחינוך פורמאלי  
בריכה  
דת  
ספרייה, נוער וחינוך לא פורמאלי  
קהילה תרבות ופנאי  
קליטה  
בתוספת ריבית על חובות  
בניכוי חובות מסופקים  
בניכוי חובות אבודים  
אחרות

באור 12 - הכנסות מפעילות עסקית

שכ"ד מגורים  
שכ"ד אזור תעשייה  
שכ"ד אנטנות תקשורת

| שנת הדוח  |           | ביאור |
|-----------|-----------|-------|
| 2018      | 2019      |       |
| ₪         | ₪         |       |
| 2,276,701 | 2,970,350 | 14    |
| 3,600     | -         | 15    |
| 2,280,301 | 2,970,350 |       |

עלות הפעילות - 13 באור

עלות פעילות מוניציפאלית  
עלות פעילות עסקית

עלות פעילות מוניציפאלית - 14 באור

|           |           |
|-----------|-----------|
| 335,508   | 368,182   |
| 446,862   | 736,315   |
|           | 80,352    |
| 861,391   | 763,195   |
| 180,567   | 500,071   |
| 196,205   | 195,507   |
| 9,112     | 9,101     |
| 128,871   | 224,625   |
| 99,065    | 73,765    |
| 19,120    | 19,237    |
| 2,276,701 | 2,970,350 |

שמירה ובטחון (כולל עלות שכר בסך - 257231 ₪)  
אחזקה וגינון (כולל עלות שכר בסך - 240072 ₪)  
בריכה (כולל עלות שכר בסך - 0 ₪)  
מעון, צהרון וחינוך פורמאלי (א) (כולל עלות שכר בסך - 625109 ₪)  
קליטה (כולל עלות שכר בסך - ₪)  
ספריה, נוער וחינוך בלתי פורמאלי (כולל עלות שכר בסך - 103369 ₪)  
קהילה, תרבות ופנאי (כולל עלות שכר בסך - 90246 ₪)  
דת (כולל עלות שכר בסך - 6507 ₪)  
אחרות (כולל עלות שכר בסך - 2194 ₪)  
מים\*  
חשמל\*\*  
פחת פעילות כולל מים וחשמל

(א) מלבד הוצאות המעון השוטפות, נעשו השקעות במבנה המעון ובציוד הקבוע בסך \_\_\_\_\_ בשנת הדוח. ראה באור רכוש קבוע.

משק המים:

|         |         |
|---------|---------|
| 162,585 | 221,781 |
| -       | -       |
| -       | -       |
| 162,585 | 221,781 |
| -       | -       |
| -       | -       |
| -       | -       |
| 128,871 | 224,625 |
| -       | -       |
| -       | -       |
| 128,871 | 224,625 |
| 162,585 | 221,781 |
| 33,714  | -2,844  |
| #DIV/0! | #DIV/0! |
| -       | -       |
| -       | -       |

הכנסות מכירת מים לתושבים וחייבים אחרים  
הוצאות רכישת מים עבור תושבים וחייבים אחרים  
הוצאות הפרשה לקרן מים  
עודף (גרעון) ממכירת מים לתושבים  
הכנסות ממכירת שעוני מים ואחרות  
הוצאות פחת מים - מקורות  
רכישת מים עבור מוסדות ציבור (אשר מיוונו לפעילויות הרלוונטיות)  
הוצאות אחזקה  
עלות שכר קריאת מונים  
הוצאות פחת רשת מים וביוב  
סה"כ הוצאות במשק המים  
סה"כ הכנסות במשק המים  
סה"כ עודף/(גרעון) במשק המים

אחוז פחת מים

יתרה בקרן מים:

חיוב מקורות שנתי

צוין כי לא נרשם חיוב בהנחלת החשבונות בגין מוסדות ציבור אשר כלולים בתקציב הישות ומסובסדים על ידה, על מנת שלא ליצור 'ניפות' בהכנסות בהוצאות. צריכת המים של מוסדות הציבור מתבטאת בפירוט כלל הוצאות המים.

| שנת הדוח |        |
|----------|--------|
| 2018     | 2019   |
| ₪        | ₪      |
| 53,968   | 63,883 |
| 53,968   | 63,883 |
| -        | -      |
| -        | -      |
| 99,065   | 73,765 |
| -        | -      |
| 99,065   | 73,765 |
| 53,968   | 63,883 |
| -45,097  | -9,882 |
| -        | -      |

חיוב חברת חשמל שנתי

לא נרשמו הכנסות בגין שימוש מוסדות הציבור בחשמל בהתאמה להערה בביאור המים הנ"ל

חשמל:  
הכנסות חשמל מתושבים ואחרים  
הוצאות חשמל תושבים ואחרים  
עודף (גרעון) ממכירת חשמל לתושבים  
הקצבות תאורת רחוב ובטחון  
הפרש חשמל בש"ח  
הוצאות חשמל מוסדות ציבור  
חשמל תאורת רחובות  
חשמל תאורת בטחון  
הוצאות אחרות - חשמל  
הוצאות פחת רשת חשמל  
סה"כ הוצאות חשמל  
סה"כ הכנסות חשמל  
סה"כ עודף/גרעון במשק החשמל

באור 15 - עלות פעילות עסקית

|       |  |
|-------|--|
| 3,600 |  |
| 3,600 |  |

שכ"ד מבני מגורים  
שכ"ד מבני תעשייה  
עלות שכר אחזקת מבנים  
אחזקת מבנים - אחרות

באור 16 - הנהלה וכלליות

|         |         |
|---------|---------|
| 225,474 | 214,746 |
| 31,552  | 43,747  |
| 31,140  | 34,649  |
| 150,044 | 199,371 |
|         | 2,250   |
|         | 6,114   |
| 52,882  | 42,736  |
| -5,666  | -48,156 |
| 485,426 | 495,457 |
| 15%     | 14%     |

עלות שכר מזכיר ומזכירה  
אחזקת רכב מזכיר  
תקשורת  
משרדיות ואחזקת משרד  
חשמל ומים משרד  
שירותים מקצועיים  
השתלמויות הנהלה  
ביטוח אחריות מקצועית  
כיבודים ומתנות הנהלה  
פחת הנהלה וכלליות  
אחרות  
פיצויים סוגל

אחוז הוצאות הנהלה וכלליות מסך ההכנסות

| שנת הדוח |         | ביאור                     |
|----------|---------|---------------------------|
| 2018     | 2019    |                           |
| ₪        | ₪       |                           |
| 758,753  | 618,655 | 12 הכנסות מפעילות עסקית   |
| 3,600    | -       | 15 עלות פעילות עסקית      |
| 3,600    | -       | יחוס הוצאות הנהלה וכלליות |
| 755,153  | 618,655 | יחוס הוצאות מימון         |

א. האגודה רשומה כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור, פטור ממיסים על הכנסותיו המוניציפאליות בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

ב. האגודה מוגדרת כמוסד ללא כוונת רווח לצרכי חוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975.

ג. להלן התאמה בין באור - רווח/(הפסד) מפעילות עסקית לבין דיווח לצרכי מס הכנסה:

| שנת הדוח |         |                                                        |
|----------|---------|--------------------------------------------------------|
| 2018     | 2019    |                                                        |
| ₪        | ₪       |                                                        |
| 755,153  | 618,655 | רווח/(הפסד) מפעילות עסקית בשנת הדוח                    |
| 755,153  | 618,655 | נוסף / פחות - תאומים על פי פקודת מס הכנסה              |
|          |         | רווח/(הפסד) מותאם על פי פקודת מס הכנסה                 |
|          |         | נוסף / פחות - תאומים על פי חוק מס הכנסה תיקון מס' 20 - |
|          |         | תאומים בשל אינפלציה התשס"ח - 2008                      |
| 755,153  | 618,655 | רווח/(הפסד) מותאם לצרכי מס הכנסה                       |