

טיוטא לצורכי דיון

אשכול גליל מזרחי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-15	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אשכול גליל מזרחי בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אשכול גליל מזרחי בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קריית שמונה, 10 ביולי 2019

זיו האפט
רואי חשבון

- 1 -

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>ביאור</u>	
			נכסים:
			נכסים שוטפים:
3,249	2,300	3	מזומנים ושווי מזומנים
74	74		פיקדונות לזמן קצר
<u>1,055</u>	<u>2,439</u>	4	חייבים ויתרות-חובה
<u>4,378</u>	<u>4,813</u>		
			נכסים לא שוטפים:
<u>161</u>	<u>133</u>	5	רכוש קבוע
<u><u>4,539</u></u>	<u><u>4,946</u></u>		
			התחייבויות ונכסים נטו:
			התחייבויות שוטפות:
991	3,711	6	ספקים ונותני שירותים
<u>3,458</u>	<u>1,540</u>	7	זכאים ויתרות-זכות
<u>4,449</u>	<u>5,251</u>		
			גרעון בנכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:
(71)	(438)		שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
<u>161</u>	<u>133</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>90</u>	<u>(305)</u>		
<u><u>4,539</u></u>	<u><u>4,946</u></u>		

<u>בני בן-מובחר</u> יו"ר הדירקטוריון	<u>נורית צור רבינו</u> מנכ"לית	<u>10 ביולי, 2019</u> תאריך אישור הדוחות הכספיים
---	-----------------------------------	---

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על הפעילויות (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>		
5,331	27,249	10	תקבולים והקצבות
<u>4,422</u>	<u>25,854</u>	11	עלויות ישירות
909	1,395		הכנסות נטו מפעילויות
<u>710</u>	<u>1,779</u>	12	הוצאות הנהלה וכלליות
199	(384)		עודף (גרעון) לפני מימון
<u>5</u>	<u>11</u>		הוצאות מימון
<u><u>194</u></u>	<u><u>(395)</u></u>		עודף (גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על השינויים בנכסים נטו (באלפי ש"ח)

סך-הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה	
(104)	27	(131)	יתרה ליום 1 בינואר 2017
			שינויים במהלך שנת 2017:
194	-	194	עודף לשנה
-	155	(155)	העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(21)	21	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>90</u>	<u>161</u>	<u>(71)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
			שינויים במהלך שנת 2018:
(395)	-	(395)	גרעון לשנה
-	2	(2)	העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(30)	30	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(305)</u>	<u>133</u>	<u>(438)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
194	(395)
<u>2,723</u>	<u>(552)</u>
<u>2,917</u>	<u>(947)</u>
(74)	-
<u>(155)</u>	<u>(2)</u>
<u>(229)</u>	<u>(2)</u>
2,688	(949)
<u>561</u>	<u>3,249</u>
<u>3,249</u>	<u>2,300</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף (גרעון) לשנה

התאמות הדרושות להצגת המזומנים
 ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)

מזומנים נטו, מפעילות (לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

השקעה בביקדונות לזמן קצר

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו, לפעילות השקעה

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

נספח - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום	
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
21	30
<u>21</u>	<u>30</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
 פחת

לשנה שהסתיימה ביום	
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
813	2,720
(943)	(1,384)
<u>2,832</u>	<u>(1,918)</u>
<u>2,702</u>	<u>(582)</u>
<u><u>2,723</u></u>	<u><u>(522)</u></u>

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
 שינוי בספקים ונותני שירותים
 שינוי בחייבים ויתרות-חובה
 שינוי בזכאים ויתרות-זכות
 סך-הכל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 - כללי:

- א. אשכול גליל מזרחי בע"מ (להלן: "החברה") נרשמה והחלה בפעילותה בתחילת שנת 2013. כתובת המשרד הרשום של החברה הינה צומת כח.
- ב. מטרת החברה היא פיתוח וחיזוק הגליל המזרחי והגולן על ידי השקעות, ייזום, הקמה, ייסוד, פיתוח, ארגון, ניהול והפעלה, בין במישרין ובין בעקיפין, של תעשייה, מלאכה, מסחר, חקלאות, חממות תעשייה, אנרגיה, תיירות, תחבורה, חינוך ומוסדות להשכלה גבוהה, ניצול מים, שימושי מים ופיתוח טכנולוגיות-מים, מחקר ופיתוח, קייטנות, תרבות, אומנות, ספורט, שירותים ציבוריים ואחרים, לרבות בניית דיור למגורים, בניה לצורכי ציבור וניהול נכסי מקרקעין.
- ג. נכסי החברה והכנסותיה משמשים לקידום מטרותיה לעיל והכנסותיה אינן מתקבלות עבור מתן טובת הנאה לגורמים המשלמים.
- ד. הנכסים נטו של החברה אינם ניתנים לחלוקה לחבריה.
- ה. החברה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

החברה - אשכול גליל מזרחי בע"מ.

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

1. הדוחות על הפעילויות כוללים את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.
2. הדוחות על השינויים בנכסים נטו, כוללים בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוחות על הפעילויות, גם את כל המקורות שהתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לקבוע לרבות בגין רכוש קבוע שהתקבל בדוח על הפעילויות, וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע לרבות בגין רכוש קבוע שהתקבל במתנה (שהתמורה ממימושו לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.
3. הדוחות על השינויים בנכסים נטו כוללים גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון ממימוש רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ג. עקרונות מפתח בהסתייעות באומדנים מהותיים:

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. אומדנים אלה מצריכים לעתים שיקול דעת בסביבה של אי ודאות והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים. להלן תיאור של הנחות המפתח בהסתייעות באומדנים החשבונאיים המהותיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, אשר בעת גיבושם נדרשה הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי ודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים והנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדני ההנהלה.

אורך חיים שימושי של רכוש קבוע - אורך חיים שימושי מבוסס על הערכות ההנהלה לתקופה שבה הנכסים יפיקו הכנסות, אשר נבחנות מדי תקופה לצורך בחינת נאותות אומדנים אלה. שינויים בהערכות ההנהלה עשויים להוביל לשינויים מהותיים בהוצאות הפחת המוכרות ברווח או הפסד.

ד. הצמדה:

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.

ה. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה:

1. מטבע הפעילות: מטבע הפעילות המציג נאמנה, בצורה הטובה ביותר, את ההשפעות הכלכליות של עסקאות, אירועים ונסיבות הינו מטבע הש"ח.
2. מטבע ההצגה: הדוחות הכספיים של החברה מוצגים במטבע הש"ח.

ו. שווי מזומנים:

שווי מזומנים הם פיקדונות בבנקים שהופקדו לתקופה של עד שלושה חודשים, שאינם מוגבלים בשימוש ושאינם משועבדים, ומלוות ממשלתיים סחירים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ז. רכוש קבוע:

1. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישורין לרכישת רכוש קבוע. העלות של פריט רכוש קבוע היא הסכום שווה ערך למחיר במזומן במועד ההכרה.
2. בתקופות שלאחר ההכרה לראשונה, הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר ובניכוי הפסדים שנצברו לירידת ערך.
3. פחת ושיטת פחת:
 - א) החברה מפחיתה בנפרד כל חלק של רכוש קבוע עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרות ברווח או בהפסד.
 - ב) להקצאת הסכום בר-פחת של הרכוש קבוע באופן שיטתי על פני אורך החיים השימושיים שלו, החברה השתמשה בשיטת הקו הישר. שיטת הפחת בה נעשה שימוש משקפת את הדפוס החזוי לצריכת ההטבות הכלכליות העתידיות מהנכס.

3. פחת ושיטת פחת (המשך):

- א) החברה סוקרת את ערך השייר, את אורך החיים השימושיים של פריט רכוש קבוע ואת שיטת הפחת בה נעשה שימוש לפחות כל סוף שנת כספים. שינויים מטופלים כשינוי באומדן חשבונאי בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ז. רכוש קבוע:

4. עלויות עוקבות:

(א) החברה אינה מכירה בערך בספרים של פריט רכוש קבוע את עלויות התחזוקה השוטפות של הפריט. עלויות אלה מוכרות ברווח או בהפסד בעת התהוותן.

(ב) החברה מכירה בעלות של החלפת חלקים של פריטי רכוש קבוע מסוימים כחלק מהערך בספרים של פריט רכוש קבוע, כאשר העלות התהוותה.

5. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים, בכדי לבדוק את הצורך בבחינת סכום בר-השבה.

ח. הפרשות:

החברה בוחנת הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעות בהתאם להמלצת יועצה המשפטי בגין כל תביעה.

ט. הכרה בהכנסה ובשינויים בנכסים נטו:

הכנסות נכללות כדלקמן:

הכנסות והשינויים בנכסים נטו שהוגדרו רשומים על בסיס צבירה.

י. מסים:

1. מס שכר המוטל לפי חוק מס ערך מוסף נכלל במסגרת הוצאות השכר. מס ערך מוסף ששולם בגין תשלומות שאינו ניתן להחזר נכלל בסעיפי ההוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.

2. מסים בגין הוצאות מסוימות ("הוצאות עודפות") נכללים בסעיפי ההוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.

3. מסים המתייחסים לתוספות לנכסים נטו שהוגבלו מוצגים כהפחתה מסכומים אלה.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

בשקלים:

בקופה ובבנקים

סך-הכל

31.12.2017	31.12.2018
3,249	2,300
<u>3,249</u>	<u>2,300</u>

ביאור 4 - חייבים ויתרות-חובה:

הרכב:

הוצאות מראש

הכנסות לקבל

רשויות מקומיות

המחאות לגבייה

אחרים

סך-הכל

31.12.2017	31.12.2018
2	470
203	-
850	1,276
-	592
-	101
<u>1,055</u>	<u>2,439</u>

ביאור 5 - רכוש קבוע:

הרכב ותנועה לשנת 2018:

עלות:

ליום 1 בינואר

רכישות

ליום 31 בדצמבר

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר

תוספות

ליום 31 בדצמבר

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר

שיעורי הפחת ב- %

סה"כ	מחשבים	ריהוט
205	94	111
<u>2</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
<u>207</u>	<u>96</u>	<u>111</u>
44	38	6
<u>30</u>	<u>21</u>	<u>9</u>
<u>74</u>	<u>59</u>	<u>15</u>
<u>133</u>	<u>37</u>	<u>96</u>
	<u>33</u>	<u>7</u>

ביאור 5 - רכוש קבוע (המשך):

הרכב ותנועה לשנת 2017:

סה"כ	מחשבים	ריהוט	עלות:
50	41	9	ליום 1 בינואר
155	53	102	רכישות
<u>205</u>	<u>94</u>	<u>111</u>	ליום 31 בדצמבר
פחת נצבר:			
23	21	2	ליום 1 בינואר
21	17	4	תוספות
<u>44</u>	<u>38</u>	<u>6</u>	ליום 31 בדצמבר
<u>161</u>	<u>56</u>	<u>105</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר
	<u>33</u>	<u>7</u>	שיעורי הפחת ב- %

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים:

הרכב:

31.12.2017	31.12.2018	בחשבון פתוח:
976	2,876	בשקלים
15	835	בחשבון המחאות לפירעון
<u>991</u>	<u>3,711</u>	סך-הכל

ביאור 7 - זכאים ויתרות-זכות:

הרכב:

31.12.2017	31.12.2018	הוצאות לשלם
501	500	הכנסות מראש
2,805	640	עובדים ומוסדות בגין שכר
152	400	סך-הכל
<u>3,458</u>	<u>1,540</u>	

ביאור 8- התקשרויות:

- א. ביום 29 בדצמבר 2016 אושר התיקון לחוק איגודי ערים ובכך הוסדרה הקמתם של האשכולות כאיגודי ערים. למהלך זה משמעות דרמטית על גורל החברה, שעתידה להיסגר לאור התפתחות זו, כאשר כל פעילות החברה תעבור לישות משפטית חדשה ששמה "איגוד ערים אשכול רשויות גליל מזרחי".
- ב. ביום 27 באוגוסט 2018 פרסם משרד הפנים את צו ההקמה לאשכול החדש ובעקבותיו החל תהליך מינהלי של פתיחת איגוד ערים, מינוי מנכ"לית האשכול למנכ"לית איגוד הערים, פתיחת חשבונות בנק, רישום ברשויות המס וכו'. הצפי לסיום ההליכים הנ"ל הוא דצמבר 2019, ובהנחה כי כל הפעולות הנדרשות יסתיימו בתאריך זה, זו תהיה השנה האחרונה לביצוע דוחות כספיים בחברה זו.
- ג. שנת 2018 מהווה מפנה חשוב בחייה של החברה ובפעילות האזורית. בחודש ינואר 2018 החל האשכול לספק ל-18 רשויות האשכול שירות וטרינרי אזורי. השירות כולל את כל מגוון השירותים הכלולים באחריות של הרשות והוטרנר הרשותי ומסופק לכל הרשויות, על פי הצורך.
- ד. בנוסף, בחודש יוני 2018 החל האשכול לספק שירותי ניהול ופיקוח על איסוף ופינוי פסולת מעורבת וגושית. השירות החל ב-4 רשויות ועד לפברואר 2019 נחתמו הסכמים עם כל 18 רשויות האשכול. בחודש פברואר 2019 החל האשכול לספק שירותי הטמנת פסולת לכל 18 הרשויות החברות באשכול.
- ה. לשירותים אלו השפעה גדולה על מטה הארגון ועל היכולת לגבות כספים מהרשויות. מטה האשכול יצר מנגנוני גבייה יעילים בתחום הפסולת, אולם לא בכל תחומי הגבייה הנדרשים (וטרינריה ושוטף).
- ו. תשלומי הרשויות מתחלקים כדלהלן:
- 3 ש"ח לתושב עבור דמי חבר.
 - 1.1 ש"ח לתושב השתתפות בפרויקטים גליליים ושכירות סולרום.
 - 22 ש"ח לתושב עבור שירותי וטרינריה אזוריים.
 - כ-220 ש"ח + מעמ (ממוצע) לפינוי טון פסולת.
 - כ-395 ש"ח (כולל מעמ) להטמנת פסולת, כולל תחנת מעבר, שינוע לאתר קצה והיטל הטמנה.
 - עבור הצטיידות בכלי אצירה וכלי צמ"ה, הרשויות משתתפות ב-10% התאמה לעלות הציוד.
 - הרשויות לא משלמות תקורה על שירותי הפיקוח והבקרה, עד לסוף שנת 2019.
- ז. חובות הרשויות לאשכול בגין חיובי דמי חבר, וטרינריה, גליליים, ובסולרום בגין שנת 2018 שטרם שולמו הסתכמו לסך של 919 אלפי ש"ח.
- ח. החברה פועלת לפיתוח הגליל המזרחי במספר תחומים. במסגרת פעילות זו, החברה משתפת פעולה עם מספר ניכר של משרדי ממשלה ורשויות שלטוניות שונות. במקרים רבים תקציבי פעילות אזוריים המושגים על ידי החברה, עוברים ישירות למפעילים אחרים באזור, בהתאם לרלוונטיות שלהם לביצוע הפרויקט. בשנים 2015, 2016 השקיעה החברה משאבים רבים, לקידום תכנית כלכלית חברתית לקידום הגליל המזרחי. התוכנית אושרה בממשלה בינואר 2017 וכוללת תקציבים רבים, חלקם יועברו ישירות לרשויות המקומיות, חלקם למכללות ומכוני מחקר וחלקם לחברה. מרבית התקציבים תחרותיים והחברה תצטרך להתחרות במסגרת קולות קוראים המיועדים לאזור הגליל.

ביאור 8- התקשרויות (המשך):

- ט. החברה התקשרה בהסכם שיתוף פעולה עם הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות בפרויקט "גליליום" שמטרתו טיפוח המצוינות המדעית בגליל המזרחי. החברה פועלת לגיוס משאבים למימון הפעילות ולצורך כך פועלת בשיתוף פעולה עם ארבע המכללות הפועלות באזור, כאשר מכללת תל חי משמשת כמפעילה הראשית בפרויקט. תקציב הפרויקט, כולל תרומות, עומד בשנת תשע"ו על סך של כ- 8.2 מיליוני ש"ח ממקורות שונים ומגוונים. החברה השיגה תמיכה ממשלתית, באמצעות משרד החינוך, לשלוש שנים, בגובה משתנה 2-2.8 מלש"ח בשנה. החברה פועלת להכניס תמיכה זו לבסיס התקציב.
- י. החברה התחייבה בשנת 2014 במכרז להפעלת רצף מסגרות טיפול ושיקום קהילתיות עבור אוכלוסייה רב נכותית להעמיד לרשות הזוכה במכרז מקום לצורך הפעלת המיזם. החל מיום ה-1 בינואר 2016 החלה החברה בתשלום דמי שכירות חודשיים של כ-6 אלפי ש"ח עבור מפעל מוגן באזור התעשייה צח"ר במסגרת שילוב בעלי מוגבלויות בתעסוקה, כאשר העמותה המפעילה את המיזם משלימה סכום דומה מדמי השכירות. דמי השכירות נגבים מהרשויות בנפרד מדמי החברות באשכול (ראה ביאור א' לעיל), על פי מפתח של 0.48 ש"ח לתושב. בשנת 2017 גייסה החברה תמיכה של כ- 350 אלפי ש"ח מקרן שלם לצורך הרחבת מפעל התעסוקה בצח"ר. העמותה המפעילה התחייבה למימון 20% נוספים במימון הרחבת המפעל.
- יא. החברה השלימה גיוס של כ-29 מיליון ש"ח להקמת מרכז שיקום וטיפול לאנשים עם מוגבלויות. המרכז יקרא "מארג מבואות החרמון", כאשר השטח עליו יקום ניתן לפטור ממכרז מהמועצה האזורית מבואות החרמון, לאשכול. התקציב מורכב מהשותפים הבאים:
- משרד נגב גליל: 16 מיליון ש"ח
 - הביטוח הלאומי: 3.7 מיליון ש"ח
 - קרן שלם: 1.2 מיליון ש"ח
 - תורם (באמצעות עמותת כוכב הצפון): 8 מיליון ש"ח.
- יב. החברה זכתה בשני קולות קוראים של המשרד להגנת הסביבה בסכום כולל של כ- 50 מיליון ש"ח, במטרה להביא לצמצום פערים בין הרשויות החברות, בכל הנוגע לטיפול בפסולת ואספקת כלי אצירה. החברה קלטה מנהל אגף ו 3 מפקחי פסולת על מנת להוציא לפועל את תכנית העבודה המאושרת.
- יג. במסגרת שיתוף פעולה עם מיזם ישראל דיגיטלית במשרד לשוויון חברתי, קיבלה החברה הרשאה לביצוע פרויקטים לשינוי בתחום הדיגיטלי, בסך של כ- 3.2 מיליון ש"ח, שיבוצעו במהלך השנים 2017-2018. לצורך כך, החברה קלטה מנהלת פרויקטים ייעודית, שמרכזת את הפרויקט. החברה פועלת להארכת ההרשאה התקציבית לשנת 2019 על מנת למקסם את ניצול התקציב העומד לרשותה.
- יד. החברה ביצעה סקר אזורי, בשמונה עשר הרשויות החברות בנושא התייעלות אנרגטית. עריכת הסקר נסתיימה בסוף חודש מרץ 2017 והסקר הוגש לבדיקת משרד האנרגיה, שמימן את עריכת הסקר. תוצאות הסקר ישמשו את החברה ואת הרשויות לצורך בקשת מענקים לסבסוד מהלכים של התייעלות אנרגטית ברשויות. החברה זכתה בקול קורא של משרד הכלכלה לביצוע פרויקט החלפת תאורה בחמש רשויות. ביצוע הפרויקט החל במחצית השנייה של 2018.

ביאור 9 - הון מניות:

הון המניות מורכב מ-500,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת, מהן הונפקו ונפרעו 200 מניות.

ביאור 10 - תקבולים והקצבות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2017	31.12.2018
601	12,459
4,730	14,790
<u>5,331</u>	<u>27,249</u>

הכנסות מרשויות ותושביהם
הכנסות ממוסדות ממשלתיים עבור פרויקטים
סך-הכל

ביאור 11 - עלויות ישירות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2017	31.12.2018
295	2,185
(284)	-
<u>11</u>	<u>2,185</u>
4,387	23,648
24	21
<u>4,422</u>	<u>25,854</u>

הוצאות שכר ונלוות מנהלת פרויקטים
השתתפות בשכר מנהלת פרויקטים

פרויקטים
אחרים
סך-הכל

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2017	31.12.2018
652	1,067
(215)	-
<u>437</u>	<u>1,067</u>
74	176
106	341
54	63
21	30
18	102
<u>710</u>	<u>1,779</u>

הוצאות שכר ונלוות
השתתפות בשכר מנכ"לית

יעוץ מקצועי
משרדיות ואחזקה
אחזקת רכב
פחת
אחרות
סך-הכל

ביאור 13 - מכשירים פיננסיים:

המכשירים הפיננסיים של החברה כוללים בעיקר נכסים לא נגזרים כגון מזומנים, התחייבויות לא נגזרות כגון התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וחלק מיתרות הזכאים ויתרות זכות.

בשל אופיים, השווי הנאות של המכשירים הפיננסיים של החברה הכלולים בהון החוזר שלה זהה או קרוב לערך בו הם כלולים בספריה.