

אשכול גליל מזרחי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

ע מ ד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-14	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 2019 ו-2018 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), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 2019 ו-2018 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קריית שמונה, 2 באוגוסט 2020

זיו האפט
רואי חשבון

- 1 -

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת | 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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>ביאור</u>	
			נכסים:
			נכסים שוטפים:
2,300	2,055	3	מזומנים ושווי מזומנים
74	74		פיקדון לזמן קצר
<u>2,439</u>	<u>17,777</u>	4	חייבים ויתרות-חובה
<u>4,813</u>	<u>19,906</u>		
			נכסים לא שוטפים:
<u>133</u>	<u>104</u>	5	רכוש קבוע
<u><u>4,946</u></u>	<u><u>20,010</u></u>		
			התחייבויות ונכסים נטו:
			התחייבויות שוטפות:
3,711	18,890	6	ספקים ונותני שירותים
<u>1,540</u>	<u>1,783</u>	7	זכאים ויתרות-זכות
<u>5,251</u>	<u>20,673</u>		
			גרעון בנכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:
(438)	(767)		שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
<u>133</u>	<u>104</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>(305)</u>	<u>(663)</u>		
<u><u>4,946</u></u>	<u><u>20,010</u></u>		

בני בן-מובחר יו"ר הדירקטוריון	נורית צור רבינו מנכ"לית	2 באוגוסט, 2020 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	
31.12.2018	31.12.2019		
27,249	101,065	10	תקבולים והקצבות
25,854	99,367	11	עלויות ישירות
1,395	1,698		הכנסות נטו מפעילויות
1,779	2,051	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(384)	(353)		גרעון לפני מימון
11	5		הוצאות מימון
(395)	(358)		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
90	161	(131)
		יתרה ליום 1 בינואר 2018
		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
		שינויים במהלך שנת 2019:
(358)	-	(358)
		גרעון לשנה
-	(3)	3
		העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(26)	26
		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(663)</u>	<u>104</u>	<u>(767)</u>
		יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2018	31.12.2019
(395)	(358)
(552)	112
<u>(947)</u>	<u>(246)</u>
-	3
(2)	(2)
<u>(2)</u>	<u>1</u>
(949)	(245)
3,249	2,300
<u>2,300</u>	<u>2,055</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

גרעון לשנה

התאמות הדרושות להצגת המזומנים
 ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)

מזומנים נטו, לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

תמורה ממכירת רכוש קבוע

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו, מפעילות (לפעילות) השקעה

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2018	31.12.2019
30	28
<u>30</u>	<u>28</u>
2,720	15,179
(1,384)	(15,338)
<u>(1,918)</u>	<u>243</u>
(582)	84
<u>(522)</u>	<u>112</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת

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.
- ו. בהתאם לצו שפרסם משרד הפנים כל נכסי והתחייבויות האשכול הועברו לאיגוד ערים אשכול גליל מזרחי. ולפיכך, החל מחודש ינואר 2020, הועברו לאיגוד ערים אשכול גליל מזרחי, כל ההתחייבויות וההסכמים שערכה החברה. בנוסף, הועברו כל העובדים ובהתאם להנחיות משרד הפנים, יתקיים מכרז למספר תפקידים קיימים, על מנת לקלוט את העובדים מחדש באיגוד. לחברה לא תהיה פעילות עסקית חדשה החל מינואר 2020 ועד סוף 2020 תיסגרנה כל התחייבויות החברה ו/או תומחינה לאיגוד הערים אשכול גליל מזרחי. ראה באור 8 להלן.

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 לפעילויות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות, וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע לרבות בגין רכוש קבוע שהתקבל במתנה (שהתמורה ממיושו לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים (המשך):

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 - ששימשו לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון משימוש רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

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.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ז. רכוש קבוע:

1. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישרין 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.
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 תשומות שאינן ניתנות 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.

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
2,300	2,055
<u>2,300</u>	<u>2,055</u>

בשקלים:

בקופה ובבנקים
סך-הכל

ביאור 4 - חייבים ויתרות-חובה:

הרכב:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
470	821
1,276	16,653
592	100
101	203
<u>2,439</u>	<u>17,777</u>

הוצאות מראש

רשויות מקומיות

המחאות לגבייה

אחרים

סך-הכל

ביאור 5 - רכוש קבוע:

הרכב ותנועה לשנת 2019:

<u>סה"כ</u>	<u>מחשבים</u>	<u>ריהוט</u>
207	96	111
2	-	2
5	-	5
<u>204</u>	<u>96</u>	<u>108</u>
74	59	15
28	20	8
2	-	2
<u>100</u>	<u>79</u>	<u>21</u>
<u>104</u>	<u>17</u>	<u>87</u>
	<u>33</u>	<u>7</u>

עלות:

ליום 1 בינואר

רכישות

גריעות

ליום 31 בדצמבר

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר

תוספות

גריעות

ליום 31 בדצמבר

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר

שיעורי הפחת ב- %

ביאור 5 - רכוש קבוע (המשך):

הרכב ותנועה לשנת 2018:

סה"כ	מחשבים	ריהוט	
			עלות:
205	94	111	ליום 1 בינואר
2	2	-	רכישות
<u>207</u>	<u>96</u>	<u>111</u>	ליום 31 בדצמבר
			פחת נצבר:
44	38	6	ליום 1 בינואר
30	21	9	תוספות
<u>74</u>	<u>59</u>	<u>15</u>	ליום 31 בדצמבר
<u>133</u>	<u>37</u>	<u>96</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר
	<u>33</u>	<u>7</u>	שיעורי הפחת ב- %

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים:

הרכב:

31.12.2018	31.12.2019	
2,876	16,978	בחשבון פתוח:
835	1,912	בשקלים
<u>3,711</u>	<u>18,890</u>	בחשבון המחאות לפירעון
		סך-הכל

ביאור 7 - זכאים ויתרות-זכות:

הרכב:

31.12.2018	31.12.2019	
500	1,053	הוצאות לשלם
640	144	הכנסות מראש
400	586	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>1,540</u>	<u>1,783</u>	סך-הכל

ביאור 8 - התקשרויות ושעבודים:

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.
- ג. החל מחודש ינואר 2020, הועברו לאיגוד ערים אשכול גליל מזרחי, כל ההתחייבויות וההסכמים שערכה החברה. בנוסף, הועברו כל העובדים ובהתאם להנחיות משרד הפנים, יתקיים מכרז למספר תפקידים קיימים, על מנת לקלוט את העובדים מחדש באיגוד.
- ד. החברה מחזיקה בהרשאות בסך מיליוני שקלים, לביצוע פרויקטים בתחומי הרווחה, חיזוק הבטחון והחוסן האישי והקהילתי, איכות הסביבה ועוד. הרשאות אלו, חלקן בביצוע וחלקן בתכנון, יועברו לאיגוד הערים, בתיאום עם משרדי הממשלה הרלוונטיים.
- ה. החברה ממשיכה להחזיק בחשבונות הבנק הקיימים שלה וזאת עד להסדרת ההרשאות הקיימות במשרדי הממשלה, לצורך העברת כספים בפרויקטים הקיימים, לאיגוד הערים החדש.
- ו. בחודש ינואר 2018 החל האשכול לספק שירות וטרינרי אזורי ל-18 רשויות האשכול. השירות כולל את כל מגוון השירותים הכלולים באחריות של הרשות והוטרנר הרשותי ומסופק לכל הרשויות, על פי הצורך. בחודש מאי 2019 פרשה מועצה מקומית מטולה מהשירות וכעת הוא מסופק ל-17 מרשויות האשכול.
- ז. בחודש יוני 2018 החל האשכול לספק שירותי ניהול 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.
- ח. 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).
- ט. תשלומי הרשויות מתחלקים כדלהלן:
- 3 ש"ח לתושב עבור דמי חבר (מינימום לרשות 7,500 שח ומקסימום לרשות 60,000 שח)
 - 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-392 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.
 - על פי התכנון הרשויות לא שילמו תקורה על שירותי הפיקוח והבקרה, עד לסוף שנת 2019 . החברה הצליחה להשיג תקציב נוסף ודחתה את התחלת תשלומי התקורה לאוגוסט 2020. היקף התקורה יעמוד על כ-3% מעלות השירות.

ביאור 8 - התקשרויות ושעבודים:

התקשרויות (המשך):

י. חובות הרשויות לאשכול בגין חיובי דמי חבר, וטרינריה, גליליום, ובסולרום בגין שנת 2018 שטרם שולמו הסתכמו לסך של 919 אלפי ש"ח. חובות הרשויות בגין שנת 2019 שטרם שולמו הסתכמו בסך של 1,318 אלפי ש"ח. החברה פועלת להסדרת חובות אלו מול הרשויות. כל החובות של הרשויות תומחינה לאיגוד ערים אשכול גליל מזרחי.

יא. 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.

יב. 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"ט על סך של כ-9 מיליוני ש"ח ממקורות שונים ומגוונים. החברה השיגה תמיכה ממשלתית, באמצעות משרד החינוך, לשלוש שנים, בגובה משתנה 2.8-2 מלש"ח בשנה. החברה פועלת להכניס תמיכה זו לבסיס התקציב.

יג. 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. בשנת 2019 העמותה קיבלה אישור מעיריית צפת להפעיל את מרכז המע"ש המקומי וגייסה לשם כך 2 מיליון ש"ח בתמיכות ותרומות.

יד. החברה השלימה גיוס תקציבי 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.

בניית המרכז החלה בסוף שנת 2019 וצפויה להימשך כשנתיים.

ביאור 8 - התקשרויות ושעבודים:

התקשרויות (המשך):

טו. 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 2021 על מנת למקסם את ניצול התקציב העומד לרשותה. במקביל, האשכול (איגוד) קיבל הרשאה נוספת בסך 1 מיליון שח להקמת שירות אזורי בתחום הדיגיטציה לרשויות.

טז. 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 וצפוי להסתיים בתום שנת 2020. הביצוע תלוי בקצב התקדמות ברשויות המדוברות ותלוי בהן.

שעבודים:

לחברה שעבוד קבוע מדרגה ראשונה על פקדון כספי הקיים בבנק הפועלים לרבות פירותיו.

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		
31.12.2018	31.12.2019	
12,459	74,803	הכנסות מרשויות ותושביהם
14,790	26,262	הכנסות ממוסדות ממשלתיים עבור פרויקטים
27,249	101,065	סך-הכל

ביאור 11 - עלויות ישירות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
2,185	4,067	הוצאות שכר ונלוות מנהלת פרויקטים (*)
2,185	4,067	
23,648	95,273	פרויקטים
21	27	אחרים
25,854	99,367	סך-הכל

(*) כולל עלויות שכר בפרויקטים מצטברים משנת 2018 בסך של כ- 1.1 מיליון ש"ח.

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2018	31.12.2019	
1,067	1,176	הוצאות שכר ונלוות
<u>1,067</u>	<u>1,176</u>	
176	200	יעוץ מקצועי
341	333	משרדיות ואחזקה
63	126	אחזקת רכב
30	28	פחת
-	20	חובות מסופקים
<u>102</u>	<u>168</u>	אחרות
<u>1,779</u>	<u>2,051</u>	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.

ביאור 14 - אירועים לאחר תאריך המאזן:

לקראת סוף שנת 2019 התפרץ נגיף ה"קורונה" בסין, ומשם הלך והתפשט כמעט בכל ברחבי העולם. להתפתחות זו השפעה מהותית על הכלכלה העולמית ועל השווקים הפיננסיים, אשר רשמו ברבעון הראשון לשנת 2020 ירידות שערים חדות. נכון למועד הדוחות הכספיים, חלה האטה בקצב הייצור העולמי, הרשויות ברחבי העולם הטילו מגבלות על פעילות המשק, עסקים רבים הושבתו ונגרם עיכוב במשלוחים ובתחבורה הבינלאומית. פוטנציאל הנזק של נגיף ה"קורונה" לצמיחה ולכלכלה תלוי, בין היתר, במידת המהירות והיכולת למגר את התפשטות המחלה בעולם כולו, וביכולת התאוששותם של השווקים השונים. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, נתונים אלו אינם ברורים דיים, ובנסיבות אלו שוררת אי-ודאות בכלכלה העולמית.

מטבע הדברים, האופן בו יתפתח משבר ה"קורונה", משכו ועוצמתו, אינם ניתנים לחיזוי, ואירוע זה אינו בשליטת החברה. משכך, בשלב זה אין בידי החברה להעריך כיצד ובאיזו מידה תושפע פעילותה העסקית, בעיקר בטווח הבינוני והארוך.