

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2017



המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר, 2017

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-18	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) לימים 30 בספטמבר, 2017 ו- 2016 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה וההנהלה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרצות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בבאור 1 ד, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 30 בספטמבר, 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.



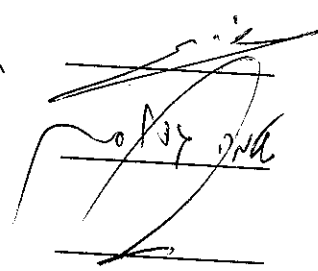
אשקלון מרץ, 2018

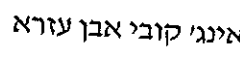
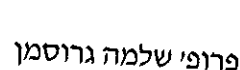

ליום 30 בספטמבר		באור	
2016	2017		
שקלים חדשים			
712,022	6,316,168	3	<u>רכוש שוטף</u>
131,138,691	152,197,475	4	מזומנים בקופה ובבנקים מסחריים
74,969,632	60,843,976		השקעות בניירות ערך
1,934,199	2,688,733		פקדונות וחטכונות שקליים
4,885,093	4,407,451	5	שכר לימוד והקצבות לקבל
-	134	6	חייבים ויתרות חובה
			הועדת לתכנון ולתקצוב
<u>213,639,637</u>	<u>226,453,937</u>		
10,000	10,000	7	<u>השקעות</u>
			השקעה בתאגיד מוחזק
221,433,580	221,515,480		<u>רכוש קבוע</u>
(41,163,486)	(47,231,642)		עלות
			פחת שנצבר
<u>180,270,094</u>	<u>174,283,838</u>		
<u>393,919,731</u>	<u>400,747,775</u>		עלות מופחתת ליום 30 בספטמבר, 2017
			סה"כ נכסים

ליום 30 בספטמבר		באור	
2016	2017		
שקלים חדשים			
2,654,422	5,425,180	8	התחייבויות שוטפות
5,404,237	3,019,735		מוסדות ועובדים עבור נכויים, שכר ונלוות
7,392,430	7,876,702		ספקים והמחאות לפירעון
1,004,910	1,197,559	9	הכנסות מראש
407,866	-		זכאים ויתרות זכות
			הועדה לתכנון ולתקצוב
<u>16,863,865</u>	<u>17,519,176</u>		
<u>6,395,353</u>	<u>6,226,554</u>	10	התחייבויות לזמן ארוך
			עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>23,259,218</u>	<u>23,745,730</u>		
113,850,204	122,207,917		סה"כ התחייבויות
1,246,878	1,312,530		נכסים נטו
75,013,950	78,932,050		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
180,270,094	174,283,838		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			לשימוש לפעילויות שלא יועדו
			לשימוש לפעילויות שיועדו למחקר
			לשימוש לפעילויות שיועדו לבינוי
			ששימשו לרכוש קבוע
<u>370,381,126</u>	<u>376,736,335</u>		
<u>279,387</u>	<u>265,710</u>		
<u>370,660,513</u>	<u>377,002,045</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
<u>393,919,731</u>	<u>400,747,775</u>		סה"כ נכסים נטו

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)
 58-036199-6
 חותמת המכללה

חתימה



תפקיד החותם	שם החותם	חתימה
יו"ר העמותה:	אינג' קובי אבן עזרא	
נשיא העמותה:	פרופי שלמה גרוסמן	
מנהל העמותה:	ד"ר פנחס חליוה	

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		באור	
2016	2017		
שקלים חדשים			
56,827,000	58,608,000	11	מחזור הפעילויות
44,011,795	42,380,699	12	הקצבה מהוועדה לתכנון ולתקצוב
512,951	807,066	13	הכנסות מסטודנטים
2,050,359	2,412,993	14	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>103,402,105</u>	<u>104,208,758</u>		הכנסות אחרות
53,873,180	51,504,441	15	עלות הפעילויות
3,337,642	4,347,392	16	הוראה ומחקר
(457,460)	(168,798)	17	שירותים לסטודנטים
6,020,875	6,068,156	8	עדכון עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
24,289,583	22,414,870	18	הוצאות פחת
<u>87,063,820</u>	<u>84,166,061</u>		הוצאות הפעלה ורכש
16,338,285	20,042,697		
12,804,529	13,025,362	19	הכנסות נטו מפעילויות
5,111,977	4,461,485	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,578,221)	2,555,850		הוצאות פרסום ודפוס
1,574,686	3,799,359	21	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(3,535)</u>	<u>6,355,209</u>		הכנסות מימון, נטו

הכנסות נטו (גירעון לשנה)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)
58-036199-6

חותמת המכללה

חתימה

[Handwritten signature]

שם החותם

אינג' קובי אבן עזרא

פרופ' שלמה גרוסמן

ד"ר פנחס חליוה

תפקיד החותם

יו"ר העמותה:

נשיא העמותה:

מנהל העמותה:

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

זדחות על השינויים בנכסים נטו

שקיימת לנביחה הגבלה	שלא קיימת לנביחה הגבלה				
	בעלת אופי זמני סה"כ	ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי המוסד לבינוי	שיועדו על ידי המוסד למחקר	שלא יועדו על ידי המוסד
370,695,033	310,372	186,286,279	75,018,640	988,378	108,091,364
534,852	534,852	-	-	-	-
(3,535)	-	-	(1,741,500)	-	1,737,965
(565,837)	(565,837)	-	2,000,000	-	(2,000,000)
-	-	4,690	-	-	-
-	-	(6,020,875)	(4,690)	-	-
(34,520)	(30,985)	(6,016,185)	(4,690)	258,500	6,020,875
370,660,513	279,387	180,270,094	75,013,950	1,246,878	113,850,204
797,888	797,888	-	-	-	-
6,355,209	-	-	-	(1,934,348)	8,289,557
(811,565)	(811,565)	-	4,000,000	2,000,000	(6,000,000)
-	-	81,900	(81,900)	-	-
-	-	(6,068,156)	-	-	-
6,341,532	(13,677)	(5,986,256)	3,918,100	65,652	8,357,713
377,002,045	265,710	174,283,838	78,932,050	1,312,530	122,207,917

יתרות ליום 1 באוקטובר, 2015
תוספות ונרעויות במהלך השנה

תרומות
הכנסות נטו (גרעון) לשנה
סכומים שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של המכל"ר
סכומים ששורחרו מהגבלות
שישימשו לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2016
תוספות ונרעויות במהלך השנה

תרומות
הכנסות נטו (גרעון) לשנה
סכומים שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של המכל"ר
סכומים ששורחרו מהגבלות
שישימשו לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2017

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
(3,535)	6,355,209
1,776,216	(1,033,771)
(2,010,168)	378,285
(233,952)	(655,486)
(237,487)	5,699,723
(4,690)	(81,900)
(4,690)	(81,900)
534,852	797,888
(565,837)	(811,565)
(30,985)	(13,677)
(273,162)	5,604,146
-	712,022
985,184	-
985,184	712,022
712,022	6,316,168

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
שינויים בסעיפי רכוש והתחביוות
סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
רכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעולות מימון
תרומות שזקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
תרומות ששחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
מזומנים בבנקים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
6,020,875	6,068,156
(3,787,200)	(6,933,128)
<u>(457,459)</u>	<u>(168,799)</u>
<u>1,776,216</u>	<u>(1,033,771)</u>
(13,610)	(276,892)
(648,327)	(2,384,502)
<u>(1,348,231)</u>	<u>3,039,679</u>
<u>(2,010,168)</u>	<u>378,285</u>
<u>(233,952)</u>	<u>(655,486)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות
עליית ערך בהשקעות לזמן קצר
גידול בעתודות לזכויות עובדים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בחייבים ויתרות חובה
ירידה בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - מדיניות חשבונאית

- א. המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) (להלן - "העמותה") שמספרה 580361996 נוסדה ביום 10 בספטמבר, 2000. העמותה הוקמה לאור החלטת הועדה לתכנון ולתקצוב המועצה להשכלה גבוהה להפריד את פעילויות המסלולים האקדמיים שבאחריות אוניברסיטאות המתקיימים במכללות האזוריות מהפעילות הלא אקדמיות שהתנהלו עד היווסדה במסגרת המכללה האזורית אשקלון (ע"ר).
- ב. העמותה חייבת בדיווח על פי הנחיות הועדה לתכנון ולתקצוב (ות"ת) של המועצה להשכלה גבוהה לגבי כל פעילויותיה, ולפיכך גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים אינו חל על העמותה.
- ג. העמותה מתקצבת על ידי הועדה לתכנון ולתקצוב (ות"ת) - המועצה להשכלה גבוהה.
- ד. העמותה דיווחה בשנה זו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים, כנדרש עפ"י תקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

באור 2 -

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) חתמה אמנה עם המכללה האזורית אשקלון (ע"ר) בתאריך 10 בספטמבר 2000 בדבר היתר שימוש במבני המכללה האזורית אשקלון ובמתקניה לרבות היתר לבניית מבנים ומתקנים חדשים במתחם הקמפוס של המכללה האזורית אשקלון בתיאום עמה ובאישור עיריית אשקלון. כאשר המבנים החדשים הועברו לטובת המכללה האקדמית אשקלון וירשמו על שמה.

באור 3 - מזומנים בקופה ובבנקים מסחריים

מזומנים בקופה
מזומנים בבנקים מסחריים

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
74,687	51,542
637,335	6,264,626
712,022	6,316,168

באור 4 - השקעות בניירות ערך

השקעה באגרות חוב ממשלתיות
השקעה באגרות חוב קונצרניות
השקעה במניות

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
106,444,884	108,032,777
18,297,705	30,252,887
6,396,102	13,911,811
131,138,691	152,197,475

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
881,627	347,994
693,303	1,020,225
241,751	235,574
72,655	60,924
2,339,721	2,098,420
104,379	7,219
38,527	38,527
513,130	511,068
-	87,500
4,885,093	4,407,451

הוצאות מראש
 כרטיסי אשראי
 המחאות לגביה
 המחאות שלא כובדו
 המכללה האזורית אשקלון (ע"ר)
 מקדמות לספקים
 חברת ניהול
 חייבים אחרים
 תרומות לקבל

באור 6 - הועדת לתכנון ולתקצוב

2016	2017
(834,866)	(407,866)
58,827,000	58,608,000
(58,400,000)	(58,200,000)
(407,866)	134

יתרה לתחילת השנה
 הקצבות השנה
 בניכוי תשלומים שנתקבלו במהלך השנה
 יתרה לסוף השנה

באור 7 - רכוש קבוע

עלות

יתרה ליום 1 באוקטובר, 2016
תוספות במשך השנה

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2017

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 באוקטובר, 2016
פחת לתקופה

יתרה ליום 30 בספטמבר, 2017

עלות מופחתת ליום 30 בספטמבר, 2017

עלות מופחתת ליום 30 בספטמבר, 2016

מבנים	221,433,580
שקלים חדשים	81,900
	<u>221,515,480</u>
	41,163,486
	6,068,156
	<u>(47,231,642)</u>
	<u>174,283,838</u>
	<u>180,270,094</u>

יתרה ליום 30 בספטמבר 2017	11,662,185
	11,983,359
	8,967,218
	22,889,448
	13,287,901
	38,128,531
	29,529,423
	538,325
	10,224,897
	9,707,489
	9,280,000
	8,085,062
	<u>174,283,838</u>

תוספת הערכה מחדש (*)	2,666,835
פחת שנצבר	(5,059,890)
	(5,219,946)
	(3,079,242)
	(6,797,376)
	(4,889,502)
	(11,599,992)
	(7,783,480)
	--
	(837,729)
	(1,964,485)
	--
	--
	2,062,248
	9,280,000
	8,085,062
	<u>66,069,938</u>

עלות	14,055,240
	14,499,860
	8,553,460
	18,881,594
	13,581,960
	32,222,192
	32,440,559
	538,325
	11,062,626
	9,609,726
	--
	--
	<u>155,445,542</u>

מבנה מנהלה
מבנה ספרייה
מבנה מעונות
מבנה כיתות מס' 4
מבנה כיתות מס' 5
מבנה קונגרסים
מבנה כיתות מס' 6
מבנה מרכז ספורט
מבנה מדעי החיים
14 דירות למעונות
חצרות, כיכרות ומגרשי חניה
קרקע פנויה

באור 7 - רכוש קבוע (המשד)

(*) תוספת ההערכה מחדש בוצעה לתאריך 30 בספטמבר 2010 על ידי השמאי יעקב בן דוד.

1. המבנים במתחם הקמפוס נבנו על מקרקעין בשטח כולל של כ-66 דונם בחלק מחלקות 25 ו-13 בגוש 1241 בשכונת אפרידר בין הרחובות יצחק בן-צבי ואלי כהן באשקלון. הזכויות במקרקעין הינן על פי שני חוזי חכירה, שבין המכללה האזורית אשקלון (ע"ר) לבין עיריית אשקלון.
2. בחודש אוקטובר 2002 נחתם הסכם חכירת משנה בין המכללה האזורית אשקלון (ע"ר), בעלת הזכויות בקרקע, לבין המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר), שקיבל את אישורה של עיריית אשקלון. סוכם עם עיריית אשקלון שייערך הסכם חכירת משנה נוסף בין המכללה האזורית אשקלון (ע"ר) לבין המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) ולאחר העברת כל הזכויות למכללה האזורית אשקלון (ע"ר) באישור משרד הפנים, יועברו כל הזכויות בחכירה ישירה למכללה האקדמית אשקלון (ע"ר). לאחרונה התקבל מכתב מעיריית אשקלון, שדן בסוגיה זו.
3. על פי כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה בישראל (חוק המועצה להשכלה גבוהה, תשי"ח-1958) ובהתאם להחלטת הנהלת המכללה, מקרקעין שנרכשו ומבנים שהוקמו מוצגים לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. רכישות של כלי רכב, ציוד וריהוט נרשמות כהוצאה שוטפת בדוח על הפעילויות. הוצאות אלה מיושמות החל מהשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2009.

באור 8 - מוסדות ועובדים עבור ניכויים, שכר ונלוות

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
2,508,484	5,299,946
122,987	101,238
22,951	23,996
2,654,422	5,425,180

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לדמי הבראה
הפרשה לביגוד

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
985,354	872,892
19,556	324,667
1,004,910	1,197,559

הוצאות לשלם
זכאים אחרים

באור 10 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

יתרת עתודות ליום 30 בספטמבר 2017	עדכון עתודות (*)	תשלומים השנה	יתרת עתודות ליום 30 בספטמבר 2016
2,660,159	469,789	(582,489)	2,772,859
1,468,553	28,053	--	1,440,500
2,097,843	(84,151)	--	2,181,994
3,566,396	(56,098)	--	3,622,494
<u>6,226,555</u>	<u>413,691</u>	<u>(582,489)</u>	<u>6,395,353</u>
(168,798)	413,691	(582,489)	

א. עתודה לפיצוי פיטורים:

ב. עתודות לזכויות עובדים אחרות:

פדיון ימי חופשה

פדיון ימי מחלה

סה"כ

סה"כ עדכון עתודות

באור 11 - הקצבה מהוועדה לתכנון ולתקצוב

ליום 30 בספטמבר 2016	2017
<u>שקלים חדשים</u>	
51,105,000	52,259,000
2,002,000	870,000
525,000	780,000
246,000	161,000
160,000	95,000
229,000	346,000
2,560,000	2,641,000
-	1,400,000
-	56,000
<u>56,827,000</u>	<u>58,608,000</u>

השתתפות ישירה - מרכיב ההוראה
 הקצבה לשיפור תשתיות הוראה
 הקצבה למכינות קדם אקדמיות
 הקצבות ללקויי למידה
 מעורבות סטודנטים בקהילה
 הרחבת הנגישות במגזר הערבי
 הקצבה למסלול החרדי
 מענק יציאה לעצמאות
 שיפור איכות הוראה

באור 12 - הכנסות מסטודנטים

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
39,111,737	37,741,696
1,129,950	1,057,213
1,415,532	1,381,579
210,817	-
376,473	362,218
884,186	921,487
883,100	916,506
44,011,795	42,380,699

שכר לימוד אקדמיה
 קרן לחיילים משוחררים - מכינה
 שכר לימוד מכינות קדם אקדמיות
 הקצבות למכינה - עולי אתיופיה
 הכנסות תק"א
 הכנסות ממעונות
 מכירת טפסי רישום ודמי בחינות

באור 13 - סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
337,940	306,586
52,240	73,290
122,771	427,190
512,951	807,066

השתתפות קרן רש"י, קציר
 תרומה למלגות - קבוצת אלעזרא
 תרומות והקצבות אחרות

באור 14 - הכנסות אחרות

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
15,000	157,780
1,462,301	1,628,811
220,465	256,444
352,593	369,958
2,050,359	2,412,993

תמורה ממכירת רכוש קבוע
 הכנסות תקורה
 מענקי מחקר חיצוניים
 שונות

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הוראה ומחקר

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
50,479,159	48,060,283
1,593,664	1,451,880
58,857	57,930
1,741,500	1,934,348
53,873,180	51,504,441

שכר עבודה וסוציאליות מרצים באקדמיה
 שכר עבודה וסוציאליות מרצים במכינה
 שכר עבודה וסוציאליות מרצים תק"א
 הוצאות מחקר והשתלמויות

באור 16 - שירותים לסטודנטים

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
3,276,059	4,277,059
61,583	70,333
3,337,642	4,347,392

מלגות וסיוע לסטודנטים
 שכר דירה וסיוע לעולי אתיופיה

באור 17 - ריכוז הוצאות שכר

2016	2017
52,551,058	50,717,579
6,607,627	6,524,439
9,567,326	9,716,900
(457,460)	(168,798)
24,996	20,704
68,293,547	66,810,824

משכורת ברוטו
 מיסי מעביד (מס שכר, דמי ביטוח לאומי מעביד)
 הוצאות סוציאליות
 עדכון עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
 עדכון הפרשות אחרות

באור 18 - הוצאות הפעלה ורכש

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
6,011,133	6,252,523
1,610,024	875,812
2,515,429	2,288,443
1,825,471	2,000,204
1,703,338	1,851,729
1,355,096	1,113,392
712,335	531,066
474,207	342,263
608,191	585,600
2,799,325	3,083,982
284,085	348,302
264,000	264,000
3,469,818	1,600,208
657,131	1,263,160
-	14,186
24,289,583	22,414,870

שכר עבודה וסוציאליות
 אחריות אקדמית לאוניברסיטת בר - אילן
 אחזקה ושירותי ניקיון
 אחזקת מחשבים, ציוד וחוזי שירות לתוכנות
 שמירה ואבטחה
 הוצאות ספריה
 הסעות משלוחים וסיורים
 ביטוחים
 דואר ותקשורת
 חשמל, ארנונה, מים ואגרות
 קניית טפסי רישום, דמי פניה ודמי בחינות
 שכירות קמפוס חרדי
 קניית ציוד, ריהוט ומיחשוב
 שיפורים ושיפוצים בקמפוס
 פיתוח והסמכה תוכניות חדשות

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
10,018,554	10,420,875
145,252	161,671
455,660	314,131
203,231	146,684
105,050	193,562
742,189	636,315
277,783	265,494
253,326	296,419
514,490	441,195
53,433	57,915
35,561	91,101
12,804,529	13,025,362

שכר עבודה וסוציאליות
 חשמל, מים, מיסים ואגרות
 דואר, תקשורת ומשרדיות
 ביטוחים
 השתלמויות וספרות מקצועית
 יעוץ מקצועי
 אחזקת רכב
 שי לחג לעובדים וכיבודים
 השתתפות המעביד ברווחת עובדים
 הוצאות עודפות
 הוצאות אחרות

באור 20 - הוצאות פרסום ודפוס

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
667,904	694,724
220,417	162,353
4,223,656	3,604,408
5,111,977	4,461,485

שכר עבודה וסוציאליות
ימי עיון, ירידים וטקסים
פרסום ודפוס

באור 21 - הכנסות מימון, נטו

ליום 30 בספטמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
1,625,031	3,833,890
(192,735)	(209,502)
1,432,296	3,624,388
275,630	308,465
(133,240)	(133,494)
142,390	174,971
1,574,686	3,799,359

הכנסות מבטוחות
בניכוי דמי ניהול

הכנסות מבטוחות, נטו
הכנסות ריבית מפקדונות וחסכוניות
הוצאות בנקאיות

הכנסות ריבית, נטו

באור 22 - השוואה לתקציב (בלתי מבוקר)

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2017	2017	
ביצוע כסי	תקציב מאושר	מחזור הפעילויות
58,608,000	57,174,000	הקצבה מהוועדה לתכנון ולתקצוב
42,380,699	45,549,136	הכנסות מסטודנטים
807,066	710,000	סכומים ששחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לפעילויות
2,412,993	2,181,400	הכנסות אחרות
<u>104,208,758</u>	<u>105,614,536</u>	
51,504,441	56,348,846	עלות הפעילויות
4,347,392	4,710,000	הוראה ומחקר
(168,798)	--	שירותים לסטודנטים
6,068,156	--	עדכון עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
22,414,870	27,598,302	הוצאות פחות
<u>84,166,061</u>	<u>88,657,148</u>	הוצאות הפעלה ורכש
20,042,697	16,957,388	הכנסות נטו מפעילויות
13,025,362	13,952,428	הוצאות הנהלה וכלליות
4,461,485	5,769,960	הוצאות פרסום ושיווק
2,555,850	(2,765,000)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>3,799,359</u>	<u>2,765,000</u>	הכנסות מימון נטו
<u>6,355,209</u>	<u>0</u>	הכנסות נטו (גירעון) לשנה

באור 23 - יעוד כספים לבינוי ומחקר

בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית של העמותה בתאריך 26.3.2018 הוחלט על ביצוע העברה של 6,000,000, המהווה הקצאת יתרות הנכסים נטו, שנצברו בקרן הכללית, באופן הבא: לקרן המחקר של המכללה בסך של 2,000,000 ש"ח ולקרן הבינוי של המכללה בסך של 4,000,000 ש"ח.

באור 24 - מיסים על הכנסה

המכללה מאוגדת כעמותה ויש לה מעמד של מלכ"ר בשלטונות מע"מ. למכללה מעמד של "מוסד ציבורי" כמשמעותו בסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961, ולפיכך פטורה ממש הכנסה.