

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

דוחות כספיים

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015



לכבוד

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

אשקלון

ביקרתי את החשבונות של המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 015  
הנני מגיש לכם את הדוחות הכספיים שלה בצירוף חוות דעתי.

<u>עמוד</u>	<u>הנושא</u>	
1	מאזן	.1
2	דוח על הפעילויות	.2
3	דוח על השינויים בנכסים נטו	.3
4	דוח על תזרימי המזומנים	.4
5 - 11	ביאורים לדוחות הכספיים	.5



בכבוד רב,

13 באפר, 2016

**דין וחשבון רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של המכללה**  
**האקדמית אשקלון (ע"ר)**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של העמותה המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 30 בספטמבר 2015 ו-2014, את הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו ואת דוחות תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה וההנהלה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני בקורת מקובלים. לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. הביקורת כללה בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כללה גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו והאומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כאמור בביאור 1. ד. בביאורים לדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים, כנדרש עפ"י תקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, פרט להשפעה של אי-ישום תקן חשבונאות מס' 12, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות הוועדה לתכנון ולתקצוב של המועצה להשכלה גבוהה, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 30 בספטמבר 2015 ו-2014, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו שלה ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.



13 באפר, 2016

**המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)**

**מאזן**

**ליום 30 בספטמבר 2015**

(בשקלים חדשים)

ליום 30 בספטמבר		ביאור	
2014	2015		
729,680	985,184	(3)	<b>רכוש שוטף</b>
146,771,398 *	146,760,684	(4)	מזומנים בקופה ובבנקים מסחריים
54,715,735 *	55,560,439		השקעות בניירות ערך
2,407,770	2,609,367		פקדונות שקליים
4,192,647	4,203,988	(5)	שכר לימוד והקצבות לקבל חייבים ויתרות חובה
<b>208,817,230</b>	<b>210,119,662</b>		
10,000	10,000	(6)	<b>השקעות</b>
<b>10,000</b>	<b>10,000</b>		השקעה בתאגיד מוחזק
215,511,077	221,428,890	(7)	<b>רכוש קבוע</b>
(29,516,960)	(35,142,611)		עלות
<b>185,994,117</b>	<b>186,286,279</b>		פחת שנצבר
<b>394,821,347</b>	<b>396,415,941</b>		<b>סה"כ נכסים</b>
1,566,866	834,866	(8)	<b>התחייבויות שוטפות</b>
5,720,698	2,583,373	(9)	הועדה לתכנון ולתקצוב
6,244,233	6,052,564		מוסדות ועובדים עבור ניכויים, שכר ונלוות
8,243,243	8,361,997		ספקים והמחאות לפירעון
612,864	1,027,623	(10)	הכנסות מראש
<b>22,387,904</b>	<b>18,860,423</b>		זכאים ויתרות זכות
<b>6,644,760</b>	<b>6,852,812</b>	(11)	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
			עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
100,574,348	108,091,364		<b>נכסים נטו</b>
2,763,451	988,378		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
75,936,453	75,018,640		לשימוש לפעילויות שלא יועדו
185,994,117	186,286,279		לשימוש לפעילויות שיועדו למחקר
			לשימוש לפעילויות שיועדו לבינוי
			ששימשו לרכוש קבוע
520,313	318,045		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:</u>
<b>365,788,682</b>	<b>370,702,706</b>		בעלת אופי זמני
<b>394,821,347</b>	<b>396,415,941</b>		<b>סה"כ התחייבויות</b>

שם החותם	חתימה	שם החותם	ס"כ התחייבויות
פרופ' אהרון גדנקן		פרופ' אהרון גדנקן	יו"ר העמותה:
פרופ' שלמה גרוסמן		פרופ' שלמה גרוסמן	נשיא העמותה:
ד"ר פינחס חליוה		ד"ר פינחס חליוה	מנהל העמותה:
רו"ח אליס עדן בן דוד		רו"ח אליס עדן בן דוד	חבר ועד מנהל:

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

חותמות המכללה

**המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)**

**דוח על הפעילויות**

**לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015**

(בשקלים חדשים)

לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר		ביאור	
2014	2015		
60,644,000	61,532,000	(12)	<b>מחזור הפעילויות</b>
46,650,722	46,965,511	(13)	הקצבה מהוועדה לתכנון ולתקצוב הכנסות מסטודנטים
533,167	859,209	(14)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לפעילויות
1,848,958	2,470,181	(15)	הכנסות אחרות
<b>109,676,847</b>	<b>111,826,901</b>		
55,209,388	54,196,465	(16)	<b>עלות הפעילויות</b>
3,981,344	3,507,701	(17)	הוראה ומחקר
363,653	208,052	(18, 19)	שירותים לסטודנטים
5,625,651	5,625,651		עדכון עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
26,452,932	27,606,648	(20)	הוצאות פחת
<b>91,632,968</b>	<b>91,144,517</b>		הוצאות הפעלה ורכש
<b>18,043,879</b>	<b>20,682,384</b>		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
11,518,402	12,136,912	(21)	הוצאות הנהלה וכלליות
4,696,551	4,728,787	(22)	הוצאות פרסום ושיווק
<b>1,828,925</b>	<b>3,816,685</b>		<b>הכנסות נטו לפני מימון</b>
9,123,072	1,299,607	(23)	הכנסות מימון נטו
<b>10,951,998</b>	<b>5,116,292</b>		<b>הכנסות נטו לשנה</b>

חתימה	שם החותם	תפקיד החותם
	פרופ' אהרון גדנקן	יו"ר העמותה :
	פרופ' שלמה גרוסמן	נשיא העמותה :
	ד"ר פינחס חליוה	מנהל העמותה :
	רו"ח אליס עדן בן דוד	חבר ועד מנהל :
חותמת המכללה		

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

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

#### נכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה				שלא יועדו על ידי המוסד
		שימוש לרכוש קבוע	שיועדו על ידי המוסד לבינוי	שיועדו על ידי המוסד למחקר	שיועדו על ידי המוסד	
354,835,749	519,377	186,628,309	70,927,912	4,327,149	92,433,002	<u>יתרות ליום 1 באוקטובר 2013</u>
						<u>תוספות במהלך השנה</u>
329,853	329,853	--	--	--	--	תרומות
10,951,998	--	--	--	(1,563,698)	12,515,695	הכנסות נטו (גירעון) לשנה
--	--	--	10,000,000	--	(10,000,000)	סכומים שיועדו על ידי המוסד
						<u>גריעות במהלך השנה</u>
(328,917)	(328,917)	--	--	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלות
						<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	4,991,459	(4,991,459)	--	--	שימוש לרכוש קבוע
--	--	(5,625,651)	--	--	5,625,651	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>365,788,682</u>	<u>520,313</u>	<u>185,994,117</u>	<u>75,936,453</u>	<u>2,763,451</u>	<u>100,574,348</u>	<u>יתרות ליום 1 באוקטובר 2014</u>
						<u>תוספות במהלך השנה</u>
399,908	399,908	--	--	--	--	תרומות
5,116,292	--	--	--	(1,775,073)	6,891,365	הכנסות נטו (גירעון) לשנה
--	--	--	5,000,000	--	(5,000,000)	סכומים שיועדו על ידי המוסד
						<u>גריעות במהלך השנה</u>
(602,176)	(602,176)	--	--	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלות
						<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	5,917,813	(5,917,813)	--	--	שימוש לרכוש קבוע
--	--	(5,625,651)	--	--	5,625,651	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>370,702,706</u>	<u>318,045</u>	<u>186,286,279</u>	<u>75,018,640</u>	<u>988,378</u>	<u>108,091,364</u>	<u>יתרות ליום 30 בספטמבר 2015</u>

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
10,951,998	5,116,292
(5,618,234)	1,259,293
<u>5,333,764</u>	<u>6,375,585</u>
(4,991,459)	(5,917,813)
<u>(4,991,459)</u>	<u>(5,917,813)</u>
329,853	399,908
(328,917)	(602,176)
<u>936</u>	<u>(202,268)</u>
<u>343,241</u>	<u>255,504</u>
386,439	729,680
<u>729,680</u>	<u>985,184</u>

#### תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הכנסות נטו  
התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

#### תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

#### תזרימי המזומנים מפעילות מימון

תרומות שנוקפו לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני  
תרומות ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני  
מזומנים נטו (ששימשו) / שנבעו מפעילות מימון

#### עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

### נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת

#### הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים:

5,625,651	5,625,651
(13,130,925)	(833,991)
363,653	208,052
<u>(7,141,621)</u>	<u>4,999,712</u>

הוצאות מות מנבנים

עליית ערך בהשקעות לזמן קצר

גידול בעתודות לזכויות עובדים

#### שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(711,858)	(212,938)
1,023,485	(191,669)
1,211,760	(3,335,812)
1,523,387	(3,740,419)
<u>(5,618,234)</u>	<u>1,259,293</u>

גידול בחייבים ויתרות חובה

גידול / (קיטון) בספקים והמחאות לפירעון

גידול / (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

#### ביאור 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 מנותקיימים במכללות האזוריות מהפעילויות הלא אקדמיות שהתנהלו עד היוסדה בנסגרת 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.

#### ביאור 2

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) חתמה אמנה עם המכללה האזורית אשקלון (ע"ר) בתאריך 10 בספטמבר 2000 בדבר היתר שינוש 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.

#### ביאור 3 - מזומנים בקופה ובנקים מסחריים

<u>ליום 30 בספטמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
62,396	61,839
667,284	923,345
<u>729,680</u>	<u>985,184</u>

מזומנים בקופה  
מזומנים בבנקים מסחריים

#### ביאור 4 - השקעות בניירות ערך

117,285,975	108,981,078
13,172,464	12,942,394
6,101,296	7,482,979
10,211,663 *	17,354,233
<u>146,771,398</u>	<u>146,760,684</u>

השקעה באגרות חוב ממשלתיות  
השקעה באגרות חוב קונצרניות  
השקעה במניות  
השקעה בתכניות חסכון

#### ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

803,329	880,472
704,382	633,883
160,663	159,261
118,001	105,608
1,672,226	2,015,237
307,488	56,873
38,527	38,527
388,031	314,127
<u>4,192,647</u>	<u>4,203,988</u>

הוצאות מראש  
כרטיסי אשראי  
המחאות לגביה  
המחאות שלא כובדו  
מכללה אזורית אשקלון (ע"ר)  
מקדמות לספקים  
חברת ניהול  
חייבים אחרים

\* הוצג מחדש



## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

#### ביאור 6 - השקעה בתאגיד מוחזק

המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר) הקימה חברת ניהול בבעלותה המלאה בתאריך 20 ביולי, 2006 בשם "מ.א. אשקלון ניהול ואחזקות בע"מ", אשר מטרתה הינה ניהול ואחזקת נכסי המכללה. בישיבת הנהלת העמותה מתאריך 10 בספטמבר, 2007 הוחלט להפסיק את פעילותה העסקית של חברת הניהול החל מתאריך 31 באוקטובר, 2007.

#### ביאור 7 - רכוש קבוע

א. רכוש קבוע שמשמש לפעילות הוראה ומחקר  
מינהל ושירות לסטודנטים

<u>קרקע ומבנים</u>	<u>עלות</u>
215,511,077	ליום 30 בספטמבר 2014
5,917,813	תוספות לתקופה
<u>221,428,890</u>	ליום 30 בספטמבר 2015
(29,516,960)	<u>פחת שנצבר</u>
(5,625,651)	ליום 30 בספטמבר 2014
<u>(35,142,611)</u>	פחת לתקופה
<u>186,286,279</u>	ליום 30 בספטמבר 2015
<u>185,994,117</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2015
	יתדה ליום 30 בספטמבר 2014

#### ב. פירוט סעיף קרקע ומבנים

<u>יתרה ליום 30 בספטמבר 2015</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>תוספת הערכה מחדש (*)</u>	<u>עלות</u>	
12,786,605	(3,935,470)	2,666,835	14,055,240	מבנה מנהלה
13,143,347	(4,059,958)	2,703,445	14,499,860	מבנה ספריה
9,651,494	(2,394,966)	3,493,000	8,553,460	מבנה מעונות
24,399,976	(5,286,848)	10,805,230	18,881,594	מבנה כיתות מס' 4
14,374,457	(3,802,946)	4,595,443	13,581,960	מבנה כיתות מס' 5
40,706,307	(9,022,216)	17,506,331	32,222,192	מבנה קונגרסים
32,124,667	(5,188,236)	4,872,344	32,440,559	מבנה כיתות מס' 6
452,915	--	--	452,915	מבנה מרכז ספורט
11,061,446	--	--	11,061,446	מבנה מדעי החיים
10,220,003	(1,451,971)	2,062,248	9,609,726	14 דירות למעונות
9,280,000	--	9,280,000	--	חצרות, כיכרות ומגרשי חניה
8,085,062	--	8,085,062	--	קרקע פנויה
<u>186,286,279</u>	<u>(35,142,611)</u>	<u>66,069,938</u>	<u>155,358,952</u>	

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

### לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015

(בשקלים חדשים)

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

ג. 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.

ד. 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.

ה. 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. הוראות אלה מיושמות החל מהשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2009.

#### ליום 30 בספטמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>
(1,510,866)	(1,566,866)
60,644,000	61,532,000
(60,700,000)	(60,800,000)
<u>(1,566,866)</u>	<u>(834,866)</u>

#### ביאור 8 - הועדה לתכנון ולתקצוב

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

#### ביאור 9 - מוסדות ועובדים עבור ניכויים, שכר ונלוות

2,602,798	2,442,403
2,997,823	20,028
97,034	97,793
23,043	23,149
<u>5,720,698</u>	<u>2,583,373</u>

מוסדות בגין שכר  
עובדים  
הפרשה לדמי הבראה  
הפרשה לביגוד

#### ביאור 10 - זכאים ויתרות זכות

568,898	983,836
43,966	43,787
<u>612,864</u>	<u>1,027,623</u>

הוצאות לשלם  
זכאים אחרים

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

#### ביאור 11 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

יתרת עתודות ליום 30 בספטמבר 2015	עדכון עתודות (*)	תשלומים השנה	יתרת עתודות ליום 30 בספטמבר 2014
3,266,981	34,152	184,046	3,416,875
1,360,062	202,656	--	1,157,406
2,225,769	155,290	--	2,070,479
3,585,831	357,946	--	3,227,885
<u>6,852,812</u>	<u>392,098</u>	<u>184,046</u>	<u>6,644,760</u>

א. עתודה לפיצויי פיטורים:

ב. עתודות לזכויות עובדים אחרות:  
פדיון ימי חופשה  
פדיון ימי מחלה

סה"כ

(\*) - ראה ביאור 18, 19.

#### ביאור 12 - הקצבה מהוועדה לתכנון ולתקצוב

ליום 30 בספטמבר	
2014	2015
53,494,000	54,344,000
1,700,000	2,552,000
1,891,000	1,501,000
522,000	670,000
194,000	150,000
80,000	155,000
133,000	186,000
2,069,000	1,738,000
455,000	--
106,000	--
--	236,000
<u>60,644,000</u>	<u>61,532,000</u>

#### לקרן הכללית

השתתפות ישירה - מרכיב ההוראה  
השתתפות בתקציב בינוי  
הקצבה לשיפור תשתיות הוראה  
הקצבות למכונות קדם אקדמיות  
הקצבות לליקויי למידה  
מעורבות סטודנטים בקהילה  
הרחבת הנגישות במגזר הערבי  
הקצבה למסלול החרדי  
הקצבה לנגישות לאנשים עם מוגבלויות  
הקצבה להתייעלות אנרגטית  
הקצבה לסיוע מבצע צוק איתן

#### ביאור 13 - הכנסות מסטודנטים

42,413,144	42,729,186
1,363,040	1,296,784
858,352	1,048,882
225,000	99,640
202,110	178,853
957,814	915,913
631,262	696,253
<u>46,650,722</u>	<u>46,965,511</u>

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

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר</u>	
2014	2015
290,270	272,037
32,950	54,400
--	379,300
36,850	--
173,097	153,472
<u>533,167</u>	<u>859,209</u>

#### ביאור 14 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לפעילויות

השתתפות קרן רש"י, קציר וקיסריה  
תרומה למלגות - קבוצת אלעזרא  
תרומה לבינוי- די"ר פיליפ פרוסט  
הקצבות למלגות - הקדש "טסס"  
תרומות והקצבות אחרות

113,389	--
1,300,894	1,514,717
95,049	219,750
339,626	735,714
<u>1,848,958</u>	<u>2,470,181</u>

#### ביאור 15 - הכנסות אחרות

תמורה ממכירת רכוש  
הכנסות תקורה  
מענקי מחקר חיצוניים  
שונות

52,087,847	50,850,413
1,528,726	1,524,925
29,117	46,054
1,563,698	1,775,073
<u>55,209,388</u>	<u>54,196,465</u>

#### ביאור 16 - הוצאה ומחקר

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

3,916,238	3,434,787
65,106	72,914
<u>3,981,344</u>	<u>3,507,701</u>

#### ביאור 17 - שירותים לסטודנטים

מלגות וסיוע לסטודנטים  
שכ"ד וסיוע לעולי אתיופיה

#### ביאור 18 - עדכון עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

15,180	(149,894)
(24,091)	202,656
372,564	155,290
<u>363,653</u>	<u>208,052</u>

פיצויי פיטורים  
פדיון ימי חופשה  
פדיון ימי מחלה

#### ביאור 19 - ריכוז הוצאות שכר

53,767,610	52,740,457
6,604,702	6,627,589
9,102,710	9,312,300
363,653	208,052
8,208	865
<u>69,846,883</u>	<u>68,889,263</u>

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

## המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015 (בשקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
5,473,032	5,853,535
2,341,576	2,030,254
2,625,243	2,534,593
2,088,885	1,916,283
1,832,702	1,746,122
1,190,226	1,539,215
845,562	762,837
505,285	467,136
714,407	687,030
2,773,099	3,407,884
358,704	350,970
264,000	418,000
80,255	42,849
4,028,843	4,890,485
1,331,113	959,455
<b>26,452,932</b>	<b>27,606,648</b>

#### ביאור 20 - הוצאות הפעלה ורכש

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

#### ביאור 21 - הוצאות הנהלה וכלליות

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

9,121,719	9,755,891
145,953	177,846
393,467	347,155
216,551	200,201
109,961	123,212
646,750	501,439
210,208	240,545
180,995	186,294
446,394	554,379
46,404	49,950
<b>11,518,402</b>	<b>12,136,912</b>

#### ביאור 22 - הוצאות פרסום ושיווק

שכר עבודה וסוציאליות  
ימי עיון, ירידים וטקסים  
פרסום ודפוס

608,115	650,393
338,819	263,333
3,749,617	3,815,061
<b>4,696,551</b>	<b>4,728,787</b>

#### ביאור 23 - הכנסות מימון נטו

הכנסות מבטוחות  
בניכוי דמי ניהול  
הכנסות מבטוחות, נטו  
הכנסות ריבית מפקדונות  
הוצאות בנקאיות  
הכנסות ריבית, נטו

9,227,442	1,544,625
(154,632)	(184,208)
9,072,810	1,360,417
165,649	8,260
(115,387)	(69,070)
50,262	(60,810)
<b>9,123,072</b>	<b>1,299,607</b>

**המכללה האקדמית אשקלון (ע"ר)**

**ביאורים לדוחות הכספיים  
לשנה שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2015  
(בשקלים חדשים)**

**ביאור 24 - השוואה לתקציב (בלתי מבוקר)**

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2015	2015	
ביצוע כספי	תקציב מאושר	
61,532,000	61,737,000	<b>מחזור הפעילויות</b>
46,965,511	46,848,000	הקצבה מהוועדה לתכנון ולתקצוב
859,209	800,000	הכנסות מסטודנטים
2,470,181	1,919,000	סכומים ששחררו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לפעילויות
<b>111,826,901</b>	<b>111,304,000</b>	הכנסות אחרות
54,196,465	59,485,000	<b>עלות הפעילויות</b>
3,507,701	4,570,000	הוראה ומחקר
208,052	--	שירותים לסטודנטים
5,625,651	--	עדכון עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
27,606,648	31,181,340	הוצאות פחת
<b>91,144,517</b>	<b>95,236,340</b>	הוצאות הפעלה ורכש
<b>20,682,384</b>	<b>16,067,660</b>	<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
12,136,912	12,713,899	הוצאות הנהלה וכלליות
4,728,787	5,803,760	הוצאות פרסום ושיווק
<b>3,816,685</b>	<b>(2,450,000)</b>	<b>הכנסות נטו לפני מימון</b>
1,299,607	2,450,000	הכנסות מימון נטו
<b>5,116,292</b>	<b>(0)</b>	<b>הכנסות נטו לשנה</b>

התקציב לשנת תשע"ה אושר בישיבת הוועד המנהל של המכללה בתאריך 21 בספטמבר, 2014.

**ביאור 25 - יעוד כספים לבינוי ומחקר**

בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית של העמותה הוחלט על ביצוע העברה של 5 מיליון ₪, המהווה הקצאת יתרות הנכסים נטו, שנצברו בקרן הכללית, לצורך מימון עבודות בניה ופיתוח בשטח המכללה.

**ביאור 26 - מיסים על הכנסה**

המכללה מאוגדת כעמותה ויש לה מעמד של מלכ"ר בשלטונות מע"מ. למכללה מעמד של "מוסד ציבורי" כמשמעותו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), הונשכ"א-1961, ולפיכך פטורה ממש הכנסה.