

המכללה האקדמית
של תל אביב יפו ע"ר

דוחות כספיים
ליום
30 בספטמבר 2017

רוזן גדעון
רואה חשבון

המכללה האקדמית של תל-אביב יפו ע"ר

תוכן העניינים

עמוד	
2	דוח רואה חשבון המבקר
	<u>הדוחות הכספיים</u>
3	מאזן ליום 30 בספטמבר 2017
4	דוח על הפעילויות לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
5-6	נספחים א'-ד' לדוח הפעילויות
7-8	דוח על השינויים בנכסים נטו
9	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
10-17	ביאורים לדוחות הכספיים
18	נספח תרומות מעל 20,000 ש"ח

דוח רואה חשבון המבקר לחבר הנאמנים של המכללה האקדמית של תל-אביב יפו ע"ר

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר (להלן המכללה) לימים 30 בספטמבר 2017 ו - 2016, ואת דוחות הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של המכללה. 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), תשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של המכללה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים, הדוחות נערכו על פי הנחיות הוועדה לתכנון ותקצוב של המועצה להשכלה גבוהה בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה כולל יישום תקן חשבונאות מספר 9 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות הוועדה לתכנון ותקצוב של המועצה להשכלה גבוהה, את מצבה הכספי של המכללה לימים 30 בספטמבר 2017 ו - 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בהתאם לסעיף 36 של חוק העמותות (תיקון מס' 3) התשמ"ו 1996, אנו מציינים שקבלנו את כל המידע וההסברים שנדרשו על ידינו וכי חוות דעתנו על הדוחות הכספיים ניתנת לפי מיטב המידע וההסברים שקבלנו וכפי שמופיע בפנקסי המכללה.


רוזן גדעון
רואה חשבון

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר

מאזן

ליום 30 בספטמבר 2017

ליום 30 בספטמבר		ביאור	נכסים
2016	2017		
אלפי ש"ח			
20,738	30,000	(4)	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
110,396	119,976	(5)	ניירות ערך סחירים
4,094	5,380		חייבים והכנסות לקבל
2,480	3,645	(6)	הועדה לתכנון ותקצוב
<u>137,708</u>	<u>159,001</u>		סה"כ רכוש שוטף
161,059	160,009	(2,7,16)	רכוש קבוע בינוי קמפוס הקבע ביפו
1,289	1,236	(7)	ריהוט מיחשוב וכלי רכב
<u>162,348</u>	<u>161,245</u>		סה"כ רכוש קבוע
<u>300,056</u>	<u>320,246</u>		סה"כ נכסים
26,010	28,351		התחייבויות שוטפות הכנסות מראש – שכר לימוד כולל הקצבות ות"ת למעונות
3,771	16,334	(8)	ספקים קבלנים והמחאות לפרעון
24,886	14,417	(9)	זכאים והוצאות לשלם
5,701	6,051		מוסדות ועובדים עבור ניכויים שכר ונלוות
<u>60,368</u>	<u>65,153</u>		סה"כ
<u>10,146</u>	<u>9,995</u>	(10, א' ב')	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה- בניכוי יעודה
1,596	1,988		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה קרן כללית
22,941	26,941	(11)	קרן לפיתוח המכללה
23,330	30,430	(12)	קרן לתשתית ובינוי קמפוס הקבע
4,458	4,458	(13)	קרן לסיוע לתלמידים
6,700	12,000	(15)	קרן איזון
161,059	160,009	(2,16)	קרן לבינוי קמפוס הקבע ביפו
1,289	1,236	(7)	לשימוש לרכוש קבוע
<u>221,373</u>	<u>237,062</u>		סה"כ
447	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה מעורבות חברתית – הגבלה בעלת אופי זמני
7,124	7,438	(23)	קרן יעקובסון-הקדש – הגבלה בעלת אופי קבוע
598	598	(14)	קרן כוכבא – הגבלה בעלת אופי קבוע
<u>8,169</u>	<u>8,036</u>		סה"כ
<u>229,542</u>	<u>245,098</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>300,056</u>	<u>320,246</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


פרופ' שלמה בידרמן
נשיא המכללה


מר בני אלון
מנכ"ל המכללה


מר אבינעם ערמוני
יו"ר ועד מנהל


מר בן רב־לנוביץ
חבר ועד מנהל
יו"ר ועדת חספיים

1.6.18
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר
דוח על הפעילויות
לתקופה מ- 1 באוקטובר 2016 ועד 30 בספטמבר 2017

ליום 30 בספטמבר		ביאור	
2016	2017		
אלפי ש"ח			הכנסות מפעילות
69,793	72,049	(17)	הקצבות מהועדה לתכנון ותקצוב
42,819	43,922		הכנסות מסטודנטים - שכר לימוד
595	934		תרומות לתקציב שוטף
2,260	1,620	(18)	הכנסות אחרות
1,779	1,736	(19)	אקדמיה בקהילה
552	601		מחקרים חיצוניים
768	1,679		לימודי חוץ ומכונים
84	29		קרן קיסריה - כיתה מתוגברת
<u>118,650</u>	<u>122,570</u>		סה"כ הכנסות
			עלות הפעילות
89,676	88,964		הוראה, מחקר ושרותי עזר (נספח א')
3,521	4,131		שרותים לסטודנטים (נספח ב')
12,892	11,491		הוצאות הפעלה אחרות (נספח ג')
<u>106,089</u>	<u>104,586</u>		עלות הפעילות
12,561	17,984		הכנסות נטו מפעילות
(6,862)	(7,305)		הוצאות הנהלה וכלליות (נספח ד')
(4,005)	(4,237)		הוצאות פרסום ושווק
1,694	6,442		עודף הכנסות על הוצאות לפני הכנסות מימון
1,553	4,920	(21)	נוסף - הכנסות מימון
(493)	(557)		בניכוי - עמלות והוצאות בנק
<u>1,060</u>	<u>4,362</u>		
2,754	10,805		סה"כ עודף הכנסות על הוצאות
(2,700)	(9,300)		בניכוי - העברה לקרנות המכללה
<u>54</u>	<u>1,505</u>		

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר
נספחים לדוח הפעילויות
לתקופה מיום 1 באוקטובר 2016 ועד 30 בספטמבר 2017

נספח א'

ליום 30 בספטמבר		ביאור	<u>הוצאות הוראה, מחקר ושרותי עזר</u>
2016	2017		
אלפי ש"ח			
72,439	71,325	(20)	הוצאות שכר ונלוות
2,892	2,835		יעוץ ותמיכה במערכות מידע ממוחשבות
1,745	2,311		פיתוח מערכות מחשוב ואתר אינטרנט
1,263	1,120		רכישות ספרים וכתבי עת
2,008	1,598		רכישת ציוד מחשוב, תוכנות ורישיונות
3,881	3,679		רכישת שירותי הוראה, מחקר והתנסות מעשית
187	99		ריהוט להוראה ומחקר
252	313		הדפסת טופסי רישום, מחברות, עלוני מידע ועוד
1,688	1,534		טכסים, אירועים וכנסים מקצועיים
138	105		תפעול כוח אדם-עובדי חוץ
1,779	1,736	(19)	אקדמיה בקהילה
552	601		מחקרים חיצוניים
768	1,679		לימודי חוץ ומכונים
84	29		קרן קיסריה - כיתה מתוגברת
<u>89,676</u>	<u>88,964</u>		סה"כ הוצאות הוראה מחקר ושרותי עזר

נספח ב'

ליום 30 בספטמבר			<u>שירותים לסטודנטים</u>
2016	2017		
אלפי ש"ח			
2,662	3,062		מלגות
330	493		השתתפות בהוצאות אגודת הסטודנטים
529	576		רווחת התלמיד
<u>3,521</u>	<u>4,131</u>		סה"כ הוצאות שירותים לסטודנטים

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר
נספחים לדוח הפעילות
לתקופה מיום 1 באוקטובר 2016 ועד 30 בספטמבר 2017

נספח ג'

ליום 30 בספטמבר		ביאור	הוצאות הפעלה אחרות
2016	2017		
אלפי ש"ח			
1,000	-	(22)	דמי חכירה לע.ת.א. - הפרשה
1,850	1,894		חשמל
2,069	2,155		ניקיון
1,796	1,959		שמירה
1,352	749		ביטוח כללי וביטוח ציוד ואחזקתו
1,132	989		נגישות, בינוי ותוכנית אב
350	363		תפעול, אחזקה ושונות
39	29		קמפוס ירוק
3,304	3,353		פחת מבנים
<u>12,892</u>	<u>11,491</u>		סה"כ הוצאות הפעלה

נספח ד'

ליום 30 בספטמבר		ביאור	הוצאות הנהלה וכלליות
2016	2017		
אלפי ש"ח			
3,078	3,085	(20)	שכר ונלוות - מנהלה
1,247	1,350		מיסים ואגרות
378	317		תשתית תקשורת, טלפונים ודואר
803	1,045		משפטיות, ביקורת פנים וחוץ, ייעוץ ביטוחי וכללי
85	73		אחזקת רכב
277	294		משרדיות, אחזקת ציוד, ריהוט וציוד משרדי
169	156		אירוח
440	410		השתלמות ורווחת עובדים
385	575	(7)	פחת
<u>6,862</u>	<u>7,305</u>		סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

האקדמית של תל אביב יפו ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
שלא קיימת לגביהם הגבלה
(אלפי ש"ח)

קרן לבינוי הקמפוס ולרכוש קבוע	קרן כללית	קרן איזון	קרן לסיוע לתלמידים	קרן לפיתוח המכללה	קרן לתשתית ובינוי קמפוס הקבע	
162,348	1,596	6,700	4,458	22,941	23,330	יתרה ליום 30.9.16
						<u>שינויים במהלך</u> <u>1.10.16-30.9.17</u>
	10,805					עודף בתקופה
	1,784				3,100	סכומים שנוספו
2,825	(2,825)					סכומים ששימשו לרכוש קבוע
(3,928)	3,928					סכומים ששימשו לכיסוי פחת
	(13,000)	5,300		4,000	4,000	העברה לקרנות
<u>161,245</u>	<u>1,988</u>	<u>12,000</u>	<u>4,458</u>	<u>26,941</u>	<u>30,430</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2017

הביאורים לדוחות מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017
שקיימת לגביהם הגבלה
(אלפי ש"ח)

<u>קרן יעקבוסון - הקדש</u>	<u>קרן כוכבא</u>	
7,124	598 *	יתרה ליום 30.9.16
		שינויים במהלך 1.10.16-30.9.17
		עודף בתקופה
(108)		סכומים ששוחררו מהגבלות
422		פירות השקעות ההקדש
<u>7,438</u>	<u>598</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2017

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר
דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2017

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
<u>אלפי ש"ח</u>		
54	1,505	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
13,520	15,411	עודף בתקופת הדוח
13,574	16,916	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		מזומנים נטו ששמשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומימון
(698)	(2,825)	השקעה הרכוש קבוע ובינוי הקמפוס
(6,916)	(9,580)	רכישת ניירות ערך סחירים נטו
---	4,884	הקצבות ותת
(49)	(446)	פעילות במעורבות חברתית נטו
25	313	קרן יעקובסון - הקדש
(7,638)	(9,438)	
5,936	9,262	עליה במזומנים ושווי מזומנים בתקופה
14,802	20,738	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
20,738	30,000	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		הוצאות והכנסות שאינן קשורות בתזרימי מזומנים
2,700	9,300	הגדלת קרנות
3,689	3,928	פחות והפחתות
466	(953)	הקטנת הפרשות לזכויות עובדים בפרישה(ש.ק. עליה)
6,855	12,275	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
7,024	2,340	הכנסות מראש - עליה
1,412	2,445	ספקים, המחאות לפירעון וזכאים שונים-עליה
(1,720)	(2,451)	חייבים הוצאות מראש והכנסות לקבל עליה
(51)	802	ירידה ביעודה לזכויות עובדים (ש.ק.עליה)
6,665	3,136	
<u>13,520</u>	<u>15,411</u>	סה"כ התאמות

הביאורים לדוחות מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

המכללה האקדמית של תל אביב יפו ע"ר

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 30 בספטמבר 2017

ביאור 1 – כללי

- המכללה האקדמית של תל אביב יפו נרשמה כעמותה שלא למטרות רווח, על ידי רשם העמותות ביום 3 במרץ 1994 ומספרה 58-023-325-2.
- הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות של הוועדה לתכנון ותקצוב במועצה להשכלה גבוהה בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה כולל יישום תקן 9 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות וזאת לראשונה החל מהדוח הכספי לשנת 2015.

ביאור 2 – מדיניות חשבונאית

בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

- הכנסות והוצאות נרשמות ונוקפות על בסיס צבירה ובהתאם לשנת הלימודים.
- בהתאם להנחיות הוועדה לתכנון ותקצוב רכישות ציוד, ריהוט ורכוש קבוע המשמש לפעילות מחקר, עלותם נוקפת כהוצאה שוטפת בדוח הפעילות בשנת הביצוע.
- בינוי קמפוס הקבע ועלות רכוש קבוע נרשמו כהשקעה ובגינם מחושב פחת בהתאם לתקנות.

התאמת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים, בהתאם להנחיות ות"ת. בתקופת הדוח ירד מדד המחירים לצרכן ב- 0.1% (ש.ק. ירידה של 0.4%). שער הדולר של ארה"ב ליום 30.9.2017 (\$1 ל- 3.529 ש"ח (ש.ק. 3.758 ש"ח)).

ניירות ערך

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי השוק ליום המאזן (כמפורט להלן).

מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ומועד מימושם לזמן קצר ויתרות מזומנים בבנקים.

ביאור 3 – מיסים

המכללה אושרה על ידי נציבות מס הכנסה כמוסד ציבורי לפי סעיף 9 (2) ולצורך תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. המכללה היא מוסד ללא כוונות רווח הפועלת להשגת מטרות ציבוריות (מלכ"ר) אצל שלטונות מע"מ. הכנסות המוסד במידה ואינן מעסק פטורות לכן ממש. למכללה הוצאו שומות במס הכנסה עד וכולל שנת המס 2016.

ביאור 4 – מזומנים ושווי מזומנים

אלפי ש"ח
1,017
28,983
<u>30,000</u>

בנקים בחשבון עו"ש וקופות
פקדונות קצרי מועד בבנקים
סה"כ מזומנים בקופה בבנקים

ביאורים לדוחות הכספיים המשך

ביאור 5 – ניירות ערך סחירים

אלפי ש"ח	
59,335	אג"ח ממשלתי וקונצרני בריבית שקלית
36,091	אג"ח ממשלתי וקונצרני צמודות למדד המחירים לצרכן
22,953	מניות בארץ ובחו"ל
1,597	קרן נאמנות
<u>119,976</u>	סה"כ ניירות ערך

ביאור 6 - הועדה לתכנון ולתקצוב

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
594	2,480	יתרת חובה לתחילת השנה
77,186	78,365	הקצבת השנה לפעילויות ולפיתוח
(75,300)	(77,200)	בניכוי תשלומים שהועברו במהלך השנה
<u>2,480</u>	<u>3,645</u>	יתרת חובה לסוף השנה

ביאור 7 – בינוי קמפוס הקבע ורכוש קבוע

באלפי ש"ח		
ריהוט מחשוב	בינוי קמפוס	
וכלי רכב	הקבע	
2,313	169,971	עלות
(1,077)	(9,962)	בניכוי פחת שנצבר
<u>1,236</u>	<u>160,009</u>	עלות מופחתת ליום 30 בספטמבר 2017
ריהוט - 6%	2%	שיעורי הפחת
מחשוב - 33%		
כלי רכב - 15%		

ביאור 8 – ספקים, קבלנים והמחאות לפרעון

אלפי ש"ח	
13,268	עירית תל אביב
475	NESS
225	תומקס פתרונות סריקה
185	ג.א.ש. שרותי שלמה
169	אבידר
180	תים נטקום בע"מ
128	רון רוזן
101	מפעיל בע"מ
152	ראובני פרידן בע"מ
86	הראל טכנולוגיות מידע
48	המחאות לפרעון
1,317	שונים
<u>16,334</u>	סה"כ ספקים וקבלנים

ביאורים לדוחות הכספיים המשך

ביאור 9 – זכאים והוצאות לשלם

אלפי ש"ח	
6,950	הוצאות לשלם
5,732	דמי חכירה
639	מחקרים ועודפי מחקר
235	תקציבים חיצוניים
457	אקדמיה בקהילה
369	לימודי חוץ
35	שונים
<u>14,417</u>	סה"כ זכאים והוצאות לשלם

ביאור 10 א' – עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
25,584	24,898	עתודה לפיצויי פיטורים
2,453	1,993	עתודה לחופש
834	825	עתודה להסתגלות
2,403	2,604	עתודה למחלה
<u>31,274</u>	<u>30,320</u>	סה"כ עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה

ביאור 10 ב' – נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בגין עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
14,962	14,187	קרן מקפת
5,126	5,423	קופה לפיצויים מרכזית (כלל פנסיה גמל בע"מ)
150	-	הפקדות באוני' ת"א
521	361	ביטוחי מנהלים
65	57	קרן מבטחים
174	157	קופת פנסיה קג"מ
130	140	קרן הראל ותשורה
<u>21,128</u>	<u>20,325</u>	
<u>10,146</u>	<u>9,995</u>	עתודה לזכויות עובדים בניכוי יעודה

המכללה מפרישה משנת 2008 בגין כל עובד אקדמי או מנהלי חדש הפרשה מלאה לפיצויי פיטורין לקרן הפנסיה או לחברת הביטוח בה הוא מבטח בביטוח מנהלים. במקביל חותם העובד על הסכמה להחלת האישור הכללי בדבר תשלומי מעבידים לקרן פנסיה ולקופת ביטוח במקום פיצויי פיטורים, (שתחולתו הורחבה מכוח סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין), הסכמה שעל פיה תשלום ההפרשות החודשיות כסדרן מהווה סילוק מלא של מלוא זכויותיו לפיצויי פיטורים.

ביאורים לדוחות הכספיים המשך

ביאור 11 - קרן לפיתוח המכללה

בהתאם להחלטת מוסדות המכללה ובאישור הוועדה לתכנון ולתקצוב, הוקמה הקרן הנ"ל בחודש ספטמבר 1997, כקרן מתכלה המיועדת לפיתוח התשתית הפיזית והמדעית של המכללה. בתקופת הדוח נוסף לקרן סכום של 4,000 אלף ש"ח.

ביאור 12 - קרן לתשתית ובינוי קמפוס הקבע

בהתאם להחלטת מוסדות המכללה ובאישור הוועדה לתכנון ולתקצוב, הוקמה הקרן הנ"ל בחודש ספטמבר 1998, כקרן מתכלה המיועדת למימון ביניים של בינוי קמפוס הקבע ביפו, עד לאיסוף תרומות. בתקופת הדוח נוסף לקרן סכום של 3,100 אש"ח שהוחזקו כפיקדון בות"ת עד לחתימת הסכם חכירת המשנה וכן סכום של 4,000 אלף ש"ח מיתרת העודפים לשנה זו.

ביאור 13 - קרן לסיוע לתלמידים

בהתאם להחלטת מוסדות המכללה ובאישור הוועדה לתכנון ולתקצוב, הוקמה הקרן הנ"ל כקרן מתכלה. יעוד הקרן לעידוד וסיוע לתלמידים ולמועמדים בעלי הישגים גבוהים בלימודים, תמיכה בתלמידים הנזקקים לסיוע כלכלי, עידוד תלמידים העוסקים בפעילות ומעורבות חברתית ולרווחת התלמידים.

ביאור 14 - קרן כוכבא

בהתאם להחלטת מוסדות המכללה יועד סכום של 300 אש"ח להקמת קרן שתישא את שמו של פרופסור כוכבא נשיא המכללה הראשון. הקרן צמודה לעליית מדד המחירים לצרכן ונושאת פירות בשיעור של 5% מערכה בסוף כל שנה. מפירות הקרן מוענקות מלגות לתלמידים.

ביאור 15 - קרן איזון

בהתאם להחלטת מוסדות המכללה הוקמה קרן איזון כקרן פנימית מתכלה המיועדת לאיזון תקציבי בהתאם לצרכים הקבועים והמשתנים של המכללה. בתקופת הדוח נוסף לקרן סכום של 5,300 אלף ש"ח.

ביאור 16 - הקמת קריית הקבע ביפו

בחודש פברואר 2004 אוכלס הבניין הראשון של המכללה בקמפוס הקבע החדש שלה ביפו. בניין פומנטו למדעי ההתנהגות, שטחו 5,163 מ"ר ומאכלס את בית הספר למדעי ההתנהגות. הבניין השני - בניין ווסטון למדעי המחשב שאוכלס בספטמבר 2007, שטחו 9,727 מ"ר ומאכלס את בית הספר למדעי המחשב, בית הספר לממשל וחברה והמנהל המרכזי של המכללה. הבניין השלישי, בניין בית הספר לניהול וכלכלה אוכלס באוקטובר 2010, שטחו 6,841 מ"ר. בזה הושלם השלב הראשון בהקמת הקריה ביפו, וכל יחידות המכללה פועלות בתוכה.

הבניינים כוללים חדרי כיתות, ספריות מחלקתיות, מעבדות, חדרי סגל, משרדים, קפיטריות ושטחים לרווחת הסטודנטים.

בשנת 2015 נבנו תוספת של 110 מ"ר לבנין פומנטו ותוספת של 240 מ"ר לבנין ווסטון, ובשנת 2017 הושלם הבינוי במרתף בניין כלכלה וניהול.

בדצמבר 2017 החלה בניית מעונות הסטודנטים בקמפוס המכללה ביפו, המעונות יבנו בשיטת DBOT ויכללו 2 בניינים צמודים בשטח של 15,970 מ"ר - צפי לאכלוס המעונות סוף שנת 2019.

ביאורים לדוחות הכספיים המשך

המשך ביאור 16 – הקמת קריית הקבע ביפו

סה"כ	בניין כלכלה וניהול	בניין ווסטון למדעי המחשב	בניין פומנטו למדעי ההתנהגות	
<u>169,971</u>	<u>60,419</u>	<u>71,197</u>	<u>38,355</u>	השקעה בבניה
<u>160,009</u>	<u>56,932</u>	<u>66,991</u>	<u>36,086</u>	סה"כ מקורות המימון:
	15,584	23,326	16,986	הוועדה לתכנון ותקצוב
	23,800	30,218	9,149	תרומת ווסטון ועירית תל אביב
	17,548	13,447	9,951	קרנות המכללה
<u>9,962</u>	<u>3,487</u>	<u>4,206</u>	<u>2,269</u>	פחת שנצבר
<u>169,971</u>	<u>60,419</u>	<u>71,197</u>	<u>38,355</u>	

ביאור 17 – הקצבות הועדה לתכנון ותקצוב

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
65,635	66,701	השתתפות ישירה
589	582	עידוד פריפריה חברתית וגאוגרפית
992	1,220	הרחבת הנגישות לחברה הערבית
2,076	2,519	הרחבת הנגישות לאוכלוסייה החרדית
785	2,136	שדרוג תשתיות הוראה (מהם 1,784 אש"ח לבינוי)
126	127	השתתפות בסיוע בלקויי למידה
283	400	אקדמיה בקהילה
---	80	שונות
6,700	4,600	פיתוח פיזי (בינוי קמפוס ומעונות)
77,186	78,365	סה"כ הקצבות
	(4,884)	בניכוי
(6,700)	(1,500)	בינוי קמפוס הקבע
(345)	(280)	הכנסות מראש עבור מעונות סטודנטים
		העברה לתקציב אקדמיה קהילה
	348	בתוספת
(348)		הכנסות שהתקבלו מראש שנה קודמת
<u>69,793</u>	<u>72,049</u>	סה"כ הכנסות לתקציב שוטף

ביאורים לדוחות הכספיים המשךביאור 18 – הכנסות אחרות

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
150	181	תקורה ממחקרים ולימודי חוץ
907	416	קורסים ויעוץ חיצוני
640	403	שיתופי פעולה בקמפוס
332	399	הכנסות עבור סטודנטים
231	221	הכנסות שונות
<u>2,260</u>	<u>1,620</u>	סה"כ הכנסות אחרות

ביאור 19 - אקדמיה בקהילה

עם מעבר המכללה לקמפוס הקבע ביפו לקחה על עצמה המכללה חזון של שליחות חברתית. בהתאם לכך, קבעה האקדמית את המעורבות החברתית כאחד מיעדיה העיקריים ורואה עצמה גורם מרכזי, פעיל, בהנעת שינוי חברתי ביפו ובדרום תל-אביב, ביצירת מודל של קשרי אקדמיה קהילה ובהפצתו.

הפעילות החברתית של האקדמית תל-אביב-יפו התחילה לפני כ-17 שנה עם הקמתה של עמותת חינוך לפסגות, "גם אני אהיה סטודנט" דאז, על ידי קבוצת סטודנטים של האקדמית ובתמיכתה. כיום פעילותה ייחודית בנוף האקדמי הן בהיקפה והן באופייה.

ייחודה של הפעילות החברתית של האקדמית מתבטאת בראייה רחבה הבאה לידי ביטוי בעבודה עם תושבי יפו ודרום תל-אביב מהגיל הרך ועד הגיל השלישי. הפעילות מביאה לידי ביטוי את הנכסים האקדמיים והחינוכיים של המכללה.

להלן פירוט פעילות הפרויקטים בתקופת הדו"ח:

אלפי ש"ח	
87	נגיעות אקדמיות
75	נירים
18	אקדמית לצעירים
106	עתיד בטוח
361	חממת יזמות
149	תלמים
436	חינוך לפסגות
504	שגרירי רוטשילד
<u>1,736</u>	סה"כ

ביאורים לדוחות הכספיים המשך

ביאור 20 – הוצאות שכר ונלוות (הוראה, מחקר ומנהלה)

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
57,504	57,251	משכורת ברוטו
7,228	7,201	מס שכר, ביטוח לאומי והיטל עובדים זרים
9,823	9,947	הפרשה לגמל וקרן השתלמות
514	-	הפרשה לתשלום שכר סגל אקדמי וגמול תפקיד רטרו
483	147	*הפרשה לעתודות בניכוי היעודה
793	794	השתלמויות קצובות, קצרות וממושכות
(829)	(930)	החזרים ו/או הפרשות אחרות
<u>75,516</u>	<u>74,410</u>	סה"כ הוצאות שכר ונלווים

אלפי ש"ח		
414		* הפרשה לפיצויים
(9)		דמי הסתגלות
(459)		הפרשה לחופש
201		הפרשה למחלה
<u>147</u>		סה"כ

הערה:

בסעיף הוצאות השכר ברוטו והנלווים כלולות גם הוצאות שכר ונלוות מנהלה בסך 3,085 אש"ח שנה קודמת 3,078 אש"ח (נספח ד' לדוח הפעילות).

ביאור 21 – הכנסות מימון

ליום 30 בספטמבר		
2016	2017	
באלפי ש"ח		
1,660	4,710	הכנסות מניירות ערך ופיקדונות
(175)	(88)	שערוך קרן יעקובסון
68	298	רווח מקופת פיצויים
<u>1,553</u>	<u>4,920</u>	

ביאור 22 - תשלום דמי חכירה קמפוס הקבע ביפו

המכללה האקדמית הקימה את קמפוס הקבע שלה על שטח שאמורה עיריית ת"א לחכור מרשות מקרקעי ישראל ולהחכירו בחכירת משנה למכללה. מדובר בשטח של כ- 29 דונם אשר שמאי מטעם הרשות העריך את שווי בכ- 60 מיליון ש"ח העירייה הגישה השגה לגבי הערכת שווי זאת והנושא נמצא במו"מ בין הצדדים, הן באשר לשווי הנכס והן לגבי אפשרות לתשלום בהתאם לשלבי פיתוח הקרקע. רשות מקרקעי ישראל אפשרה את המשך הבניה בשטח ע"י המכללה, אף שהצדדים טרם הגיעו לסיכום בנושא.

ביאורים לדוחות הכספיים המשך

על פי סיכום עם עיריית תל-אביב-יפו, העירייה תחכור את השטח מהרשות על פי הסכם חכירה מהוון ל-49 שנה לפי ערך של 2% וזאת בהתאם להערכת שווי שתקבע ע"י השמאי הממשלתי לאחר דיון בהשגת העירייה.

המכללה, כחוכרת משנה, תשלם את דמי החכירה שייקבעו, בהסדר תשלומים, בהיקף של כ-1 מיליון ש"ח לשנה, החל ממועד שייקבע, עד כיסוי התשלום במלואו. במסגרת התקדמות המו"מ מול עת"א, מוערך גובה דמי החכירה (עבור הקרקע לבניין ווסטון למדעי המחשב ועבור הקרקע לבניין ניהול וכלכלה, היושבים על מגרש מספר 1) שתשלם המכללה בכ- 14 מיליון ש"ח.

ביום 22.6.17 נחתם הסכם חכירת המשנה בין המכללה לעיריית תל אביב יפו, הסכם זה מתייחס למגרש מספר 1 [עליו בנויים בניין ווסטון ובניין ניהול וכלכלה] ובגינו שילמה המכללה לעיריית תל אביב יפו דמי חכירה בסך של 13.3 מיליון ש"ח יתרת העתודה לדמי החכירה, בסך 5.7 מיליון ש"ח (מופיע בביאור מספר 8), תיועד לתשלום דמי חכירת משנה עבור יתרת השטח. שטח הקרקע עבורו שולמו דמי החכירה האמורים לעיל עומד על 14 דונם.

השטח עליו נבנים מעונות הסטודנטים, שגם הוא נמצא על מגרש מספר 1, הוקצה ע"י רשות מקרקעי ישראל ללא עלות [הקצאה זו מעוגנת בהסכם חכירת המשנה ובהחלטת מועצת רשות מקרקעי ישראל]. שטח הקרקע שעליו נבנים המעונות הוא 5,860 מ"ר.

אין בביאור זה התייחסות לגובה דמי החכירה עבור הבניינים שיבנו בעתיד במגרש מספר 1.

ביאור 23 – קרן המכללה האקדמית ת"א-יפו לקשרי אקדמיה ע"ש לאון ובן יעקובסון

בהתאם להסכם שנחתם ביום 16 באוקטובר 2012 בין קרן לאון ובן יעקובסון (בפירוק מרצון) לבין המכללה האקדמית ת"א-יפו מועברים נכסי הקרן למכללה. מכספי התמורה נרשם ביום 28.7.2013 הקדש ציבורי שמספרו הק/590034419 אשר בו המכללה הינה הנאמן היחיד של ההקדש.

כל כספי ההקדש מהווים קרן צמיחה המאפשר למכללה לעשות שימוש רק בפירות השקעות הקרן וזאת בתנאי שהמכללה תעביר בגין כל סכום שתוציא מפירות הקרן סכום זהה ממקורותיה היא.

להלן פירוט התנועה בחשבון ההקדש:

אלפי ש"ח	
7,124	סה"כ בבנק ע"ש ההקדש ליום 30.9.2016
(108)	בניכוי - פירות שחולקו בתקופת הדוח למעורבות חברתית
422	בנוסף - עליית ערך ורווחי שערך שנוספו השנה
<u>7,438</u>	סה"כ בבנק ליום 30.9.2017 בחשבון ההקדש

ביאור 24 - התאגדות חברה

ביום 28.08.2017 נתאגדה ונרשמה חברה בע"מ שהינה בבעלות מלאה של המכללה. שם החברה - המימד השלישי מסחור מידע בע"מ, מספרה - 515712545. נכון לחודש מרץ 2018 טרם החלה החברה לפעול.

נספח תרומות שהתקבלו מעל 20,000 ש"ח תשע"ז

אלפי ש"ח	שם התורם
565	עמותת שותפויות רוטשילד קיסריה ע"ר
371	Albermont Capital S.A.
198	הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ
185	קרן גלנקור
150	קרן לתלמידים ע"ש ליאון רקנאטי ז"ל
100	קרן גנדיר
112	קרן היסוד
70	שיתופית חברה לבניה בע"מ
64	האפוטרופוס הכללי
50	קרן בוקסנבאום נטע
28	Gidi and Judy Ifargan
<u>1,893</u>	סה"כ
133	סך התרומות בסכום נמוך מ 20,000 ש"ח
<u>2,026</u>	סה"כ תרומות