

דוחות כספיים של

[הרשות לפיתוח הנגב 2020]

הרשות לפיתוח הנגב
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020
תוכן עניינים

3	דוח רואה החשבון המבקר
4-5	מאזנים
6	דוחות על הפעילויות
7	דוחות על השינויים בנכסים נטו
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-19	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון רואה החשבון המבקר

לחברי הרשות לפיתוח הנגב

(תאגיד עפ"י חוק הרשות לפיתוח הנגב)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הרשות לפיתוח הנגב (להלן הרשות) ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019, הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של הרשות. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973 על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 הדירקטוריון וההנהלה של הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות ליום 31 בדצמבר 2019, את הדוחות על הפעילות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ר"ח ברסקי אריה
ע.מ. 014637193
שארית ישראל 37, ת"א
03-6394333

ברסקי את ברגר
רואי חשבון

02 במאי, 2021

| סניף ראשי | כתובת: רח' שארית ישראל 37, תל-אביב - יפו | מיקוד: 6816522 | טלפון: 03-6394333 | פקס: 03-6394334 |

| Main Branch | Address: 37 She'erit Israel St., Tel-Aviv - Yaffo | Zip Code: 6816522 | Tel: +972-3-6394333 | Fax: +972-3-6394334 |

| סניף חדרה | כתובת: רח' הרברט סמואל 76, חדרה | טלפון: 04-6323022 | פקס: 04-6324218 |

| Hadera Branch | Address: 76 Herbert Samuel St., Hadera | Tel: +972-4-6323022 | Fax: +972-4-6324218 |

| דוא"ל: office@bbag.co.il | בקר אותנו באתר: www.bbag.co.il | Website: |

הרשות לפיתוח הנגב
דוחות על המצב הכספי
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
			רכוש שוטף
10,408,749	4,883,980	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
<u>4,407,657</u>	<u>1,232,091</u>		הקצבות לקבל
<u>14,816,406</u>	<u>6,116,071</u>		
<u>390,394</u>	<u>334,373</u>	(5)	רכוש קבוע
<u>15,206,800</u>	<u>6,450,444</u>		

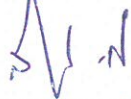
הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

הרשות לפיתוח הנגב
דוחות על המצב הכספי
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
			התחייבויות שוטפות
<u>13,510,320</u>	<u>3,674,702</u>	(6)	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות לזמן ארוך
<u>20,930</u>	<u>25,943</u>		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(2,140)	371,565		שלא יועדו ע"י מוסדות הרשות
<u>390,394</u>	<u>334,373</u>		שימוש לרכוש קבוע
388,254	705,938		
<u>1,287,296</u>	<u>2,043,861</u>	(7)	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
<u>1,675,550</u>	<u>2,749,799</u>		סה"כ נכסים
<u>15,206,800</u>	<u>6,450,444</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם



עו"ד משה מור יוסף – מנהל כללי



רוביק דנילוביץ – יו"ר מועצת הרשות

הרשות לפיתוח הנגב

דוחות על הפעילויות

(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילות שהוגבלו
<u>50,431,488</u>	<u>38,359,457</u>	(7)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
			עלות הפעילות שהוגבלו
13,380,082	16,736,984	(8),(7)	פרויקט "עלי נגב"
37,051,406	21,622,473		פיתוח תכנון וייזום פרויקטים
50,431,488	38,359,457		
=	=		<u>הכנסות נטו מפעילויות שהוגבלו</u>
			מחזור הפעילות השוטפת
6,032,125	5,916,247		משרד לפיתוח הפריפריה הנגב והגליל- הקצבה לפעילות שוטפת
<u>6,052,883</u>	<u>5,598,593</u>	(9)	הוצאות הנהלה וכלליות
(20,758)	317,654		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(1,821)	30		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(22,579)</u>	<u>317,684</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות שוטפת</u>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

הרשות לפיתוח הנגב
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
<u>סה"כ נכסים נטו</u>	<u>בעלי אופן זמני</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש לפעילות</u>	
958,494	547,661	422,726	(11,893)	יתרה ליום 1 בינואר 2019
				תוספת במהלך השנה:
(22,579)	-	-	(22,579)	הכנסות נטו לשנה
51,171,123	51,171,123	-	-	הקצבות שהוגבלו באופן זמני לפעילות
				גריעות במהלך השנה:
(50,431,488)	(50,431,488)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות לפעילויות
0	-	64,286	(64,286)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששימשו לר"ק
=	=	(96,618)	96,618	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,675,550</u>	<u>1,287,296</u>	<u>390,394</u>	<u>(2,140)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
				תוספת במהלך השנה:
317,684	-	-	317,684	הכנסות נטו לשנה
39,116,023	39,116,023	-	-	הקצבות שהוגבלו באופן זמני לפעילות
				גריעות במהלך השנה:
(38,359,457)	(38,359,457)	-	-	סכומים ששיחררו מהגבלות לפעילות
-	-	36,896	(36,896)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששימשו לר"ק
=	=	(92,917)	92,917	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,749,799</u>	<u>2,043,861</u>	<u>334,373</u>	<u>371,565</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הרשות לפיתוח הנגב
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
(22,579)	317,684	הכנסות (הוצאות) נטו, לפי דוח על הפעילות
739,635	756,566	הכנסות נטו, מפעילות שהוגבלה
<u>2,624,624</u>	<u>(6,562,123)</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
<u>3,341,680</u>	<u>(5,487,873)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) שנבעו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה:
(64,286)	(36,896)	רכישת רכוש קבוע
<u>(64,286)</u>	<u>(36,896)</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
3,277,394	(5,524,769)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>7,131,355</u>	<u>10,408,749</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>10,408,749</u>	<u>4,883,980</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הרשות לפיתוח הנגב
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)

נספח – התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
7,182	5,013	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>96,618</u>	<u>92,917</u>	פחת
<u>103,800</u>	<u>97,930</u>	

		שינויים בסעיפים רכוש והתחייבויות:
(3,246,690)	3,175,566	(גידול) קיטון בהקצבות לקבל
<u>5,767,514</u>	<u>(9,835,619)</u>	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>2,520,824</u>	<u>(6,660,053)</u>	
<u>2,624,624</u>	<u>(6,562,123)</u>	

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 1 - המעמד המשפטי ומטרות הרשות

חוק הרשות לפיתוח הנגב התשנ"ב – 1991 התקבל בכנסת ביום 18 בדצמבר 1991 ותחולתו מיום 1 בינואר 1992.

בהתאם לחוק, תפקידי הרשות הם כדלקמן –

- א. 1. ליזום פעולות לפיתוח הכלכלי והחברתי של הנגב;
2. להכין תכניות לפיתוח הכלכלי והחברתי של הנגב;
3. לעודד יוזמות כלכליות לפיתוח הנגב;
4. לתאם בין משרדי הממשלה, הרשויות והגופים העושים לפיתוח הנגב;
5. ליזום מחקרים ולספק מידע בכל הקשור ליוזמות, לתכניות ולמפעלים כלכליים וחברתיים בנגב;
6. לייעץ ולסייע בכל הקשור לתכנון ולהקמה של מפעלים כלכליים וחברתיים בנגב, לרבות הליכים הדרושים לעניין זה לפי כל דין;
7. לפעול למען ריכוז מושבם בנגב של הנהלות גופים, יחידות ממשלתיות וחברות ממשלתיות הפועלים בעיקר בנגב;
8. ליזום פעילות ליישוב בנגב ולהגברת יכולת קליטת העלייה בו.

ב. בביצוע תפקידיה תדאג הרשות שפעולותיה יהיו תואמות של מדיניותה הכלכלית של הממשלה.

באור 2 - מוסדות הרשות

הרשות תנוהל ע"י מועצה ומנהלה שהרכב חבריה ותפקידיה נקבעו בחוק כדלקמן –

(א) מועצת הרשות -

1. נציגי הממשלה מקרב עובדי המדינה, שימנו אותם, השרים הבאים :
ראש הממשלה, שר האוצר, השר לאיכות הסביבה, שר התשתיות הלאומיות, שר הביטחון, שר הבינוי והשיכון, שר הבריאות, שר החינוך והתרבות, שר החקלאות, שרה המשפטים, שר העבודה והרווחה, שר הפנים, השר לקליטת עלייה, תשר התחבורה, שר התיירות, שר התעשייה והמסחר ושר התקשורת;
2. נציגי מנהל מקרקעי ישראל מקרב עובדי המדינה, שתמנה מועצת המינהל;
3. נציגי רשויות המקומיות בנגב, נציג אחד לכל רשות;
4. שני נציגי אוניברסיטה בן גוריון בנגב;
5. נציג המרכז הרפואי על שם סורוקה;
6. נציג לשכת המחר והתעשייה בנגב;
7. נציג התאחדות התעשיינים;
8. נציג התאחדות המלאכה והתעשייה בישראל;
9. שני נציגי הסתדרות הכללית שימנה המזכיר הכללי של ההסתדרות;
10. נציג הסוכנות היהודית;
11. נציג הקרן הקיימת לישראל.

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 2 - מוסדות הרשות - (המשך)

- יושב ראש המועצה ייבחר בידי המועצה מבין חבריה, באישור השרים.
ואלה תפקידי המועצה:
- (א). 1. לקבוע את מדיניות הרשות;
2. לייעץ לממשלה את תקציב הרשות;
3. לאשר את תקציב הרשות;
4. לפקח על ביצוע תפקידי הרשות.
- (ב). המועצה רשאית למנות וועדות מבין חבריה ולאצול להן מסמכויותיה.

(ב) מנהלת הרשות -

- (א) ענייני הרשות ינוהלו בידי מנהלה מבין חברי המועצה, וזה הרכבה:
1. נציגי השרים האלה: שר האוצר, שר לאיכות הסביבה, שר הבינוי והשיכון, שר החקלאות, שר הפנים, שר התיירות, שר התעשייה והמסחר;
 2. נציג עריית באר-שבע
 3. נציג המועצות האזוריות בנגב, שימנה השר לאחר התייעצות עם המועצות האזוריות בנגב;
 4. נציג הרשויות המקומיות שאינן מועצות אזוריות, שימנה השר, לאחר התייעצות עם הרשויות המקומיות בנגב שאינן מועצות אזוריות;
 5. נציג שימנה השר מקרב המועצות המקומיות, שמרבית האוכלוסייה בכל אחת מהן היא בדואית, לאחר התייעצות עימן;
 6. נציג ההסתדרות הכללית שימנה המזכיר הכללי של ההסתדרות;
 7. נציג לשכת המסחר והתעשייה בנגב;
 8. נציג התאחדות התעשיינים;
 9. נציג התאחדות המלאכה והתעשייה בישראל;
 10. נציג הסוכנות היהודית;
 11. נציג הקרן הקיימת לישראל;
 12. נציג אוניברסיטת בן גוריון.
- (ב) יושב ראש המנהלה ייבחר בידי המנהלה מבין חבריה, באישור השר.

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים של העמותה הם כדלקמן:

א. כללי חשבונאות

דוחות כספיים אלו ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל לרבות גילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל ותקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (להלן "תקינה ישראלית").

ב. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

1. החברה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן. הסכומים המותאמים, כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003 שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004 ("מועד המעבר"). תוספות שבוצעו לאחר מועד המעבר נכללו בערכים נומינליים.

2. בהתאם לתקן דיווח מס' 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה ביום 31 בדצמבר 2003 והחל מאותו מועד החברה החלה לדווח ב"סכומים מדווחים". "סכומים מדווחים" הם סכומים המורכבים מסכומי עלות היטורית בתוספת הפרשי הצמדה למדד המחירים לצרכן עד למועד המעבר, ("סכומים מותאמים") וסכומים נומינליים שהוספו לאחר מועד המעבר בניכוי סכומים מותאמים וסכומים נומינליים שהופחתו לאחר מועד המעבר.

סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

הסעיף מזומנים ושווי מזומנים כולל יתרות עו"ש בבנקים ופיקדונות בבנקים שהופקדו לתקופות שאינן עולות על 3 חודשים שאין לגביהם הגבלת שימוש מכח הסכמים.

ד. פיקדונות בבנקים

פיקדונות לזמן קצר נכללים בתוספת ריבית שנצברה עליהם עד ליום המאזן.

ה. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות אלה וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדוח. יובהר שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

ו. התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, בכל הנוגע לתביעות החברה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה, מחושבות בהתאם להוראות חוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963. החישוב מתבסס על חבות בגובה שכרו האחרון של כל עובד מוכפל בתקופת שנות עבודתו בחברה לרבות חלקי שנים. ההתחייבויות לפיצויי פרישה כאמור מכוסה בהפקדות לקופות אישיות ופוליסות לביטוח פנסיה שצבירת כספי הפיצויים הכלולים בהם כלולה בדוחות הכספיים.

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

- ז. רכוש קבוע**
1. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן לייחסן 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 ופחת ניכוי 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 הפסד.
 - ב. להקצאת הסכום בר-פחת של הרכוש הקבוע 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.
 - ג. החברה סוקרת את ערך השייר, את אורך החיים השימושיים של פריט רכוש קבוע ואת שיטת הפחת בה נעשה שימוש לפחות כל סוף שנת הכספים. שינויים מטופלים כשינוי באומדן חשבונאי בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 4. החברה אינה מכירה בערך בספרים של פריט רכוש קבוע את עלויות התחזוקה השוטפות של הפריט. עלויות אלה מוכרות ברווח או בהפסד בעת התהוותן.

שיעורי הפחת השנתיים הינם:

%	
6-33	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר

- ח. הכרה בהכנסה**
- ההכנסות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר אם קיים ביטחון סביר בקבלת הכספים, על בסיס ניסיון העבר או בהתחשב במחויבות המשפטית של מקור ההכנסה.

- ט. הוצאות**
- ההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר

- י. שערי חליפין ובסיס הצמדה**
1. יתרות במטבע חוץ, או הצמדות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
 2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתאריך המאזן. (מדד חודש נובמבר של כל שנה)
 3. להלן נתונים על שער החליפין של הדולר ועל המדד:

<u>שער חליפין היציג של</u>		<u>שער החליפין היציג של דולר</u>		<u>מדד המחירים לצרכן</u>		<u>ליום</u>
<u>אירו</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>ארה"ב</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שער העלייה בשנה %</u>	<u>נקודות</u>	
<u>שיעור העלייה בשנה %</u>		<u>שיעור העלייה בשנה %</u>				
(9.03)	3.8782	(9.22)	3.456	(0.4)	100.8	31.12.2020
3.35	4.2916	8.10	3.748	1	101.2	31.12.2019

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31.12.2019</u>	<u>ליום 31.12.2020</u>	
<u>10,408,749</u>	<u>4,883,980</u>	פיקדונות בבנק
10,408,749	<u>4,883,980</u>	

באור 5 - רכוש קבוע

<u>ליום 31.12.2019</u>		<u>ליום 31.12.2020</u>		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
246,777	237,307	880,310	1,117,617	ריהוט וציוד
<u>143,617</u>	<u>97,066</u>	<u>368,392</u>	<u>465,458</u>	שיפורים
<u>390,394</u>	<u>334,373</u>	<u>1,248,702</u>	<u>1,583,075</u>	במושכר

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31.12.2019</u>	<u>ליום 31.12.2020</u>	
13,018,339	2,918,306	ספקים והמחאות לפרעון
-	325,286	הכנסות מראש
56,656	49,206	מוסדות
301,673	264,856	עובדים ומוסדות בשל שכר
<u>133,651</u>	<u>117,048</u>	הפרשה לחופשה
<u>13,510,320</u>	<u>3,674,702</u>	

הרשות לפיתוח הנגב

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 7 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני									
סה"כ	מגזרים	חברה וקהילה	עלה נגב	חינוך	בריאות	העסוקה ותעשייה	תיירות ותרבות	התיישבות	הקצבות הקצבה משרד הנגב והגליל אחרים
39,055,029	178,601	2,663,264	16,736,984	11,821,259	19,409	1,753,042	5,818,367	64,103	
60,994	-	55,994	-	-	-	-	5,000	-	
39,116,023	178,601	2,719,258	16,736,984	11,821,259	19,409	1,753,042	5,823,367	64,103	
38,359,457	263,651	2,503,342	16,736,984	11,294,757	19,408	1,664,644	5,812,568	64,103	סכומים ששולחו מהגבלות לפעילויות
756,565	(85,050)	215,916	-	526,502	-	88,398	10,799	-	הפעלה ויזום תוכניות שינויים נטו בשנת החשבון
1,287,296	(9,046)	(112,518)	-	9,100	883,703	73,092	25,901	417,064	יתרה לתחילת שנה
2,043,861	(94,096)	103,398	-	535,602	883,703	161,490	36,700	417,064	יתרה לסוף שנה

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 8 - פרויקט שיקומי "עלה נגב"

ממשלת ישראל מישיבתה מיום 16.06.2002 החליטה לסייע בהקמת כפר שיקומי "עלה נגב" במסגרת הטיפול הנקודתי במ.א. מרחבים. עוד הוחלט כי הפרויקט יבוצע באמצעות הרשות לפיתוח הנגב בהשתתפות צוות בין-משרדי שבראשו יעמוד מנכ"ל הרשות.

לצורך ביצוע הפרויקט, הרשות התקשרה עם עמותת "עלה נגב" כמפעילה האחראית על תפעולו השוטף של הכפר. תקצוב הפרויקט ע"י משרדי הממשלה השונים הסתכן בשלב אי לכדי 50% מהיקף הפרויקט שהועברו ע"י המשרדים לרשות לפיתוח הנגב. תקצוב הפרויקט כאמור מותנה בהשתתפות מקבילה בשיעור 50% מהיקף הפרויקט מצד המפעיל – עמותת "עלי נגב". נכון ליום 31.12.2017 היקף שלב א של הפרויקט הסתיים והסתכם בכ-90 מיליון ₪.

השתתפות משרדי הממשלה המועברת לרשות נרשמת בספרי הרשות כהקצבות המיועדות למימון הוצאות הפרויקט בהתאם להחלטת הממשלה. בהתאם לכך, הכנסות והוצאות הפרויקט נרשמו בדוח על השינויים בנכסים נטו בסעיף – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני.

ביום 23.09.2014 התקבלה החלטה נוספת ע"י הממשלה (במספרה 2025) על הקמת בית חולים שיקומי בכפר עלה נגב. לצורך ביצוע שלב אי של הפרויקט הנאמד בכ-72 מיליון ₪ יוקצה לרשות לפיתוח הנגב תקציב בסך של 36 מיליון ₪ שיתפרס על פני 6 שנים, למול התחייבות של העמותה על השתתפות בשיעור של 1:1 למימון הממשלתי. הביצוע התקציבי המצטבר נכון ליום 31.12.2020 הסתכם ל-15,386,398 ₪.

ביום 07.07.2016 התקבלה החלטת ממשלה נוספת (שמשפרה 1626) שעניינה "תכנית שנתית לפיתוח הדרום", אשר הקצתה תקציב נוסף לטובת הקמת בית חולים שיקומי והכפר ופיתוחם בסך של כ-32 מיליון ₪ עד לשנת 2019. הביצוע התקציבי המצטבר נכון ליום 31.12.2020 הסתכם ל-21,558,319 ₪.

ביום 07.01.2018 התקבלה החלטת ממשלה נוספת (שמשפרה 3345) שעניינה המשך הרחבה ופיתוח של בית החולים השיקומי בכפר "עלה נגב" בסך של כ-42 מיליון ₪ וזאת עד לשנת 2021. הביצוע התקציבי המצטבר נכון ליום 31.12.2020 הסתכם ל-13,352,398 ₪.

ביום 29.11.2020 התקבלה החלטת ממשלה נוספת (שמשפרה 589) שעניינה תיקון והרחבת החלטת ממשלה 3345, המקצה תקציב נוסף בסך של 18 מיליון ₪ בשנים 2020-2022, לטובת המשך הפיתוח וההרחבה של הכפר השיקומי.

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 8 - פרויקט כפר שיקומי "עלה נגב" - המשך

להלן פירוט השינויים בסעיף זה:

<u>סכומים שהתקבלו עבור הפרויקט</u>	
1,000,000	שנת 2002
6,000,000	שנת 2003
9,700,000	שנת 2004
7,642,148	שנת 2005
2,192,738	שנת 2006
4,347,986	שנת 2007
2,656,267	שנת 2008
7,651,395	שנת 2009
2,610,104	שנת 2010
7,399,091	שנת 2011
11,319,506	שנת 2012
15,046,794	שנת 2013
2,904,136	שנת 2014
-	שנת 2015
8,863,654	שנת 2016
10,512,233	שנת 2017
9,838,162	שנת 2018
13,380,082	שנת 2019
16,736,984	שנת 2020
<u>139,801,280</u>	סה"כ

<u>סכומים שהועברו לעמותת "עלה נגב"</u>	
405,610	שנת 2002
2,395,170	שנת 2003
6,330,542	שנת 2004
10,828,359	שנת 2005
6,575,205	שנת 2006
4,347,986	שנת 2007
2,656,267	שנת 2008
7,651,395	שנת 2009
2,610,104	שנת 2010
7,399,091	שנת 2011
11,319,506	שנת 2012
15,046,794	שנת 2013
2,904,136	שנת 2014
-	שנת 2015
8,863,654	שנת 2016
10,512,233	שנת 2017
9,838,162	שנת 2018
13,380,082	שנת 2019
16,736,984	שנת 2020
<u>139,801,580</u>	סה"כ
-	

עודף תקבולים על העברות ליום 31.12.2020

הרשות לפיתוח הנגב
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
3,738,931	3,873,941	שכר עבודה ונלוות
612,058	584,918	שכר דירה ואחזקה
91,079	91,889	דואר, טלפון ותקשורת
418,356	140,400	מחשוב ואינטרנט
168,677	146,446	פרסום ויחסי ציבור
235,181	164,467	ביטוחים ושירותים מקצועיים
96,618	92,917	פחת
51,343	43,150	השתלמויות
436,695	367,707	אחזקת רכב ונסיעות
106,539	91,968	משרדיות
7,800	7,800	עודפות
<u>89,606</u>	<u>(7,010)</u>	הוצאות שנים קודמות
<u>6,052,883</u>	<u>5,598,593</u>	

באור 10 - התחייבויות תלויות

- א. כנגד הרשות עומדת ותלויה תביעה הנוגעת לחוזה התקשורת בגין הוצאות מהשנים 2013-2015. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של הרשות, סיכויי התביעה להתקבל אינם גבוהים ואשר על כן בגין תביעה זו לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים של הרשות.
- ב. כנגד הרשות הוגשה תביעה ע"י עמותה שזכתה במכרז, אשר ההתקשרות ע"פ בוטלה לאחר זמן, וזאת לנזקים נטענים, כיום הצדדים מצויים בהליך גישור. בהתאם לחוות דעתו של יועמ"ש הרשות, סיכויי התביעה להתקבל נמוכים מ-50% ולכן לא נוצרה הפרשה בדוחות הכספיים.

באור 11 - מיסים על הכנסה

הרשות הינה מוסד ציבורי הפועל לקידום מטרות ציבוריות כמפורט בביאור 1 לדוחות הכספיים. הרשות אינה פועלת למטרת רווח. הרשות רשומה במס ערך מוסף וברשויות מס הכנסה כמלכ"ר.

באור 12 - באור בנושא נגיף הקורונה ותקציב המשכי

בחודש מרץ 2020 ארגון הבריאות העולמי הכריז על התפרצות נגיף הקורונה כמגיפה עולמית. מגיפה זו הביאה, מתחילת שנת 2020 ועד למועד אישור הדוחות הכספיים, לירידה בהיקפי הפעילות באזורים רבים בעולם, כולל בישראל.

להתפשטות נגיף הקורונה בישראל, ישנן השלכות רוחביות על פעילותה הכלכלית של המדינה, המשפיעות על תקציב כלל משרדי הממשלה לרבות תקציב הרשות לפיתוח הנגב.

בהיבט הפעילות של הרשות להתפשטות נגיף הקורונה, ישנה השפעה על תקציב הפעילות ועל הקצאת המשאבים לפרויקטים השונים של הרשות.

במישור הארגוני, לאור אישור התקנות לשעת חירום וההנחיות הנגזרות מהן, חל צמצום בכוח האדם אשר עובד במשרד. חלק מכוח האדם שעובד מגיע למשרד וחלקו עבר למתכונת של עבודה מהבית.

להערכת הרשות, מאחר ומדובר באירוע משמעותי ומתפתח, להמשך התפשטות הנגיף או בלימתו עשויות להיות השפעות נוספות, לרבות השפעות מהותיות, בהיבטים האמורים לעיל ואף בהיבטים נוספים.

כמו-כן, שנת 2020 התנהלה ללא תקציב מאושר, ובהתאם לסעיף 3ב' לחוק יסוד משק המדינה, במצב זה חלות הגבלות שנתיות וחודשיות על היקף ההוצאה המותרת.

האתגר בניהול התקציב ההמשכי התעצם עם התפשטות נגיף הקורונה בישראל והצורך בהקצאת משאבים מתאימים להתמודדות עם המשבר.

שנת 2021 החלה אף היא ללא תקציב מאושר ונכון למועד אישור הדוחות הכספיים התקציב צפוי לעלות לאישור במליאת הכנסת עד ליום 14 בנובמבר 2021.

להתנהלות תקציבית במתכונת זו השפעה משמעותית על פעילות הרשות, הקצאת תקציבים לפרויקטים השונים והמשך תקצובם של פעילויות שונות.