



אשכול גליל מזרחי

כ"ד אייר תשע"ה

13 מאי 2015

לכבוד

ראשי רשויות

אשכול גליל מזרחי

באמצעות הדוא"ל

גוש חלב

גליל עליון

גולן

טובה זנגריה

יסוד המעלה

מרום הגליל

מבואות החרמון

חצור הגלילית

עמק הירדן

קרית שמונה

טבריה

מטולה

קצרין

צפת

ראש פינה

הנדון: דו"חות כספיים לשנת 2014

שלום רב,

אני מתכבדת להציג בפניכם את הדוחות הכספיים של אשכול גליל מזרחי לשנת 2014. על פי תקנון האשכול, יש להביא את הדוחות לעיון מועצת הרשות.

אשמח לעמוד לרשותכם לצורך הצגת הדוחות, אם יתבקש.

אודה לטיפולכם המסור.

בברכה ובכבוד רב,

נורית צור-רבינו, מנכ"לית

העתק:

ועדת היגוי ארצית אשכולות

אורי אילן, ממונה מחוז צפון, משרד הפנים

מנכ"לים ומזכירים ברשויות

גזברי רשויות

אשכול גליל מזרחי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-14	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אשכול גליל מזרחי בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אשכול גליל מזרחי בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לשנים 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), התש"לג-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 שישומו 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קריית שמונה, 3 במרץ, 2015

ר' אהרן
דיו האפט
רואי חשבון

אשכול גליל מזרחי בע"מ

מאזנים

בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>ביאור</u>	
			רכוש שוטף:
6	48	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	88	4	חייבים ויתרות-חובה
<u>6</u>	<u>136</u>		
7	21	5	רכוש קבוע, נטו:
<u>13</u>	<u>157</u>		
22	101	6	התחייבויות שוטפות:
70	146	7	ספקים ונותני שירותים
<u>92</u>	<u>247</u>		זכאים ויתרות-זכות
		8	התקשרויות:
			גרעון בנכסים נטו:
(86)	(111)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:
7	21		שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
<u>(79)</u>	<u>(90)</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>13</u>	<u>157</u>		


אלי מלכה
חבר דירקטוריון


נורית צור
מנכ"לית

3 במרץ, 2015

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על הפעילויות
בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2013	31.12.2014		
417	852	9	הכנסות
417	852		הכנסות נטו מפעילויות
496	862	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(79)	(10)		גרעון לפני מימון
-	1		הוצאות מימון
(79)	(11)		גרעון נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות על השינויים בנכסים נטו
בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
-	-	-
(79)	-	(79)
-	7	(7)
-	*-	*-
<u>(79)</u>	<u>7</u>	<u>(86)</u>
(11)	-	(11)
-	17	(17)
-	(3)	3
<u>(90)</u>	<u>21</u>	<u>(111)</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2013

שינויים במהלך שנת 2013:

גרעון נטו לשנה

העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכשו קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

שינויים במהלך שנת 2014:

גרעון נטו לשנה

העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכשו קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

* פחות מאלף ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2013	31.12.2014
(79)	(11)
<u>92</u>	<u>60</u>
<u>13</u>	<u>49</u>
<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
6	42
-	6
<u>6</u>	<u>48</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
 גרעון נטו לשנה לפי דוח רווח והפסד
 התאמות הדרושות להצגת המזומנים
 ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
 רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה

עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

נספח א'- התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2013	31.12.2014
*-	3
*-	3

פחת

* פחות מאלף ש"ח.

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2013	31.12.2014
22	69
-	(88)
70	76
92	57
92	60

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

שינוי בספקים ונותני שירותים
שינוי בחייבים ויתרות-חובה
שינוי בזכאים ויתרות-זכות

סך-הכל

נספח ב' - פעילות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2013	31.12.2014
-	10

רכוש קבוע באשראי ספקים

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.
- 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 בנית דיוור 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 לענין חוק מס ערך מוסף.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

דוחות כספיים אלה:

- | | | |
|--------------|---|--|
| החברה | - | אשכול גליל מזרחי בע"מ. |
| נכסים נטו | - | ההפרש בין נכסי החברה לבין התחייבויותיה. |
| הגבלה | - | הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לחברה. |
| מדד | - | מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. |
| צד קשור | - | כמשמעותו בגילוי דעת 29 של לשכת רואי-חשבון בישראל. |
| מטבע ההצגה | - | המטבע לפיו מוצגים הדוחות הכספיים. |
| מטבע הפעילות | - | המטבע של הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת הישות. |

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ג. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים (להלן: "תקן 12").
בדוחות אלו:
סכום מדווח - סכומים בערכים נומינליים בניכוי סכומים שנגרעו בערכים נומינליים.
2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
3. בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
4. מאזן
(א) פריטי המאזן מוצגים בסכומים מדווחים.
(ב) נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי המדד הידוע בתאריך המאזן.
5. דוח על הפעילויות
מרכיבי דוח על הפעילויות מוצגים בסכומים מדווחים.

ג. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה:

1. מטבע הפעילות: מטבע הפעילות המציג נאמנה, בצורה הטובה ביותר, את ההשפעות הכלכליות של עסקאות, אירועים ונסיבות הינו מטבע השי"ח. כל עסקה שאינה במטבע הפעילות של החברה הינה עסקה במטבע חוץ, ראה ביאור ד' להלן.
2. מטבע ההצגה: הדוחות הכספיים של החברה מוצגים במטבע השי"ח.

ד. עסקאות במטבע חוץ:

עסקאות שאינן במטבע הפעילות מטופלות כלהלן:

1. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת, בעת ההכרה לראשונה, במטבע הפעילות, תוך שימוש בשער החליפין המידי (Spot Rate) בין מטבע הפעילות לבין מטבע החוץ במועד העסקה.
2. בכל תאריך מאזן, פריטים כספיים במטבע חוץ מתורגמים תוך שימוש בשער החליפין המידי בתאריך המאזן.
3. בכל תאריך מאזן, פריטים לא כספיים שנמדדים במונחי עלות היסטורית במטבע חוץ, מתורגמים תוך שימוש בשער החליפין במועד העסקה.
4. בכל תאריך מאזן, פריטים לא כספיים שנמדדים בשווי הוגן במטבע חוץ מתורגמים תוך שימוש בשער החליפין במועד קביעת השווי ההוגן.
5. הפרשי שער הנובעים מסילוק של פריטים כספיים, או הנובעים מתרגום של פריטים כספיים לפי שערי חליפין שונים מאלה ששימשו לתרגום בעת ההכרה לראשונה במהלך התקופה, או מאלה ששימשו לתרגום בדוחות כספיים קודמים, יוכרו בדוח רווח והפסד בתקופה בה נבעו.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ה. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

1. הדוח על הפעילויות כולל 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. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח 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 ממימושו לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.
3. הדוח על השינויים בנכסים נטו כולל 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 ממימוש רכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

ו. הצמדה למדד:

1. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי המדד הידוע בתאריך המאזן.
2. הפרשי הצמדה נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
3. להלן פרטים על המדדים ושערי החליפין:

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
102.3	102.1	מדד (בנקודות)
3.471	3.889	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)
4.7819	4.7246	אירו (בש"ח ל-1 אירו)

שיעור השינוי באחוזים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
1.82	(0.20)	מדד המחירים לצרכן
(7.02)	12.04	דולר של ארה"ב
(2.82)	(1.20)	אירו

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ז. שווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים. סעיף זה אינו כולל מזומנים ופיקדונות בבנקים לזמן קצר שהשימוש בהם הוגבל על ידי תורמים לשימושים מסוימים, או שהם יועדו על ידי ועד החברה לשימושים ספציפיים.

ח. 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 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.

(ג) 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.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

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 ומס מעסיקים, נכללים במסגרת הוצאות השכר. מס ערך מוסף ששולם בגין תשומות שאינו ניתן להחזר נכלל בסעיפי הוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
2. מסים בגין הוצאות מסוימות ("הוצאות עודפות") נכללים בסעיפי הוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.
3. מסים המתייחסים לתוספות לנכסים נטו שהוגבלו מוצגים כהפחתה מסכומים אלה.

יא. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרש ועד החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
6	48
<u>6</u>	<u>48</u>

בשקלים:

בקופה ובבנקים
 סך-הכל

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה:

הרכב:

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
-	87
-	1
<u>-</u>	<u>88</u>

הכנסות לקבל
 שקים לגביה
 סך-הכל

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו:

הרכב:

עלות:

<u>סה"כ</u>	<u>מחשבים</u>
7	7
<u>17</u>	<u>17</u>
<u>24</u>	<u>24</u>
*-	*-
<u>3</u>	<u>3</u>
<u>3</u>	<u>3</u>
<u>21</u>	<u>21</u>
<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>33</u>

ליום 1 בינואר 2014
 רכישות

ליום 31 בדצמבר 2014

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר 2014
 תוספות

ליום 31 בדצמבר 2014

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

שיעורי הפחת ב- %

* פחות מאלף ש"ח.

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים:

הרכב:

31.12.2013	31.12.2014
4	22
<u>18</u>	<u>79</u>
<u>22</u>	<u>101</u>

בחשבון פתוח:

בשקלים

בחשבון המחאות לפרעון

סך-הכל

ביאור 7 - זכאים ויתרות-זכות:

הרכב:

31.12.2013	31.12.2014
11	97
<u>59</u>	<u>49</u>
<u>70</u>	<u>146</u>

הוצאות לשלם

עובדים ומוסדות בגין שכר

סך-הכל

ביאור 8 - התקשרויות:

א. בשנת 2013 התחייבו הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות לשלם לחברה 1 ש"ח לכל תושב לשנה. בשנת 2014 התחייבו הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות לשלם לחברה 2.5 ש"ח לכל תושב לשנה. עד ליום החתימה על הדוחות הכספיים עבור שנת 2013 עדיין לא העבירו שתי רשויות את הסכומים ורשות אחת שילמה סכום חלקי. עבור שנת 2014 שתי רשויות טרם העבירו את הסכומים ורשות אחת שילמה סכום חלקי.

החברה לא הפרישה סכומים אלה בדוחות הכספיים בגלל חוסר הודאות בדבר סיכויי גבייתם.

ב. החברה פועלת לפתוח 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 למפעילים אחרים באזור, בהתאם לרלוונטיות שלהם לביצוע הפרויקט.

ג. החברה התקשרה בהסכם שיתוף פעולה עם הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות בפרויקט שמטרתו טיפוח המצוינות המדעית בגליל המזרחי. החברה תיקח חלק בעלויות הפרויקט בסך של כ- 300 אלפי ש"ח לשנה שיוקדשו למימון המינהלת האזורית. 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"ה ותשע"ו על סך של כ- 9.5 מיליוני ש"ח ממקורות שונים ומגוונים.

ד. בשנת 2014 החברה התקשרה בהסכם עם ההסתדרות הציונית העולמית החטיבה להתיישבות בפרויקט שמטרתו ביצוע פעולות כלכליות לרווחת הגליל המזרחי. החברה תיקח חלק בעלויות הפרויקט בסך של כ- 181 אלפי ש"ח, ובכל מקרה לא תשלם יותר ממחצית עלות הפרויקט. החברה פועלת לגיוס כספים למימון השתתפותה.

אשכול גליל מזרחי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014 (באלפי ש"ח)

ביאור 8 - התקשרויות (המשך):

ה. החברה התחייבה בשנת 2014 במכרז להפעלת רצף מסגרות טיפול ושיקום קהילתיות עבור אוכלוסייה רב נכותית להעמיד לרשות הזוכה במכרז מקום לצורך הפעלת המיזם. החברה לא הפרישה בדוחות הכספיים את הסכומים האלה בגלל חוסר הודאות בדבר הדרישה לכך.

ביאור 9 - הכנסות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2013	31.12.2014	
151	322	הכנסות ממשרד הפנים
266	400	הכנסות מרשויות
-	127	הכנסות מהחטיבה להתיישבות
-	3	הכנסות ממכרזים
<u>417</u>	<u>852</u>	סך-הכל

ביאור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2013	31.12.2014	
417	520	הוצאות שכר ונלוות
-	**194	ייעוץ אסטרטגי
14	23	ייעוץ מקצועי
7	29	משרדיות ואחזקה
14	14	הנהלת חשבונות
40	70	אחזקת רכב
*-	3	פחת
4	9	אחרות
<u>496</u>	<u>862</u>	סך-הכל

* פחות מאלף ש"ח.

** שירותי הקריה לרפואה ומחקר בגליל ומכללת תל חי (ראה ביאור 8.ג.).

ביאור 11 - 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.