

**מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
חברה ממשלתית לתועלת הציבור**

=====

דוחות כספיים

=====

ליום 31 בדצמבר 2009

=====

ח.פ. 510658735

=====

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ

תוכן עניינים

<u>נושא</u>	<u>עמוד</u>
1. דו"ח הדירקטוריון	2 - 12
2. דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות	13
3. הצהרות מנהלים	14-16
4. מאזן ליום 31 בדצמבר 2009 – בסכומים מדווחים	17-18
5. דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 – בסכומים מדווחים	19-21
6. דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 - בסכומים מדווחים	22
7. דוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 - בסכומים מדווחים	23-24
8. באורים לדוחות הכספיים	25-41

דו"ח הדירקטוריון דוח כספי ליום 31/12/2009

רקע כללי

מדרשת שדה בוקר הוקמה בשנת 1973 כחברה ממשלתית ללא כוונות רווח, המפעילה אשכול של מוסדות חינוך ומחקר העוסקים בחינוך להכרת הארץ ולשמירת הסביבה, בהוראה בחינוך הפורמאלי והבלתי פורמאלי, בהדרכה בסביבה, במחקר בשדה ובהוצאה לאור של חומרים לימודיים העוסקים בנושאים הקשורים לנגב, למדבר ולסביבה. המדרשה מהווה מוקד ידע, לימוד וחוויה לציבור הרחב, לאנשי הסביבה ולאלפי מורים ותלמידים ברחבי הארץ. אשכול מוסדות החינוך מפורט בסעיף המבנה הארגוני.

בקריה פועלים שני מכוני מחקר אוניברסיטאיים הנמצאים בקשרי עבודה משותפים עם המדרשה: המכוני לחקר המדבר ומכון בן-גוריון לחקר ישראל והציונות.

מבנה ארגוני של החברה

החברה מנוהלת ע"י מועצת מנהלים המורכבת מ-9 חברים: 5 נציגי מדינה, 4 נציגי יד דוד בן גוריון ומשקיף מטעם רשות החברות הממשלתיות.

בשנת הדו"ח כיהנו בדירקטוריון 3 נציגי מדינה מתוכם 2 דירקטורים המשמשים כנציגי עובדים ו-4 נציגי יד דוד בן גוריון. נציגי המדינה ממונים ע"י שר החינוך. יו"ר הדירקטוריון ממונה מטעם המדינה.

במהלך שנת הדו"ח ההרכב מטעם המדינה היו חסרים 2 דירקטורים.

מנכ"ל- מועצת המנהלים ממנה מנכ"ל בכפוף לאישור שר החינוך ורשות החברות הממשלתיות. מנכ"ל החברה, מר יגאל צחור, מכהן מחודש אוגוסט 2009.

מבקר פנים- יחיאל ירדני, רו"ח ממשד "ירדני גלפנד ושות' רואי חשבון", מכהן כמבקר החברה משנת 1995.

מידי שנה מוגשת תוכנית ביקורת תלת שנתית המאושרת ע"י ועדת הביקורת והדירקטוריון. מסגרת השעות מסתכמת בכ- 600 שעות בשנה. התעריף לשעה בהתאם לתעריפי רשות החברות, המתפרסמים מעת לעת.

מידע מבקר הפנים של מדרשת שדה בוקר:

כישורי המבקר: המבקר בוגר אוניברסיטת תל אביב בחוגים כלכלה וחשבונאות משנת 1982 ולימודי המשך למשפטנים ורואי חשבון בפקולטה למשפטים באוניברסיטת בר אילן. המבקר שותף במשרד הנותן שירותים ישירים ונלווים למגוון לקוחות הכולל גופים ציבוריים, חברות ממשלתיות וחברות פרטיות בענפי המשק השונים, ובכלל זה חברות בתחום טכנולוגיית המידע, הנדל"ן, ביטוח, קופות גמל, קרנות נאמנות, קרן השתלמות, מוסדות חינוך ומלכ"רים.

הרכב צוות עובדי הביקורת :

- גיל איצקוביץ', רו"ח, CIA - שותף במשרד ומנהל מחלקת ביקורת פנימית, בעל ותק של כ- 12 שנים בתחום הביקורת הפנימית.
- נעמה דוידזון - בוגרת תואר ראשון בכלכלה ומנהל עסקים ותואר שני במינהל עסקים, בעלת וותק של שנה בתחום הביקורת הפנימית.
- מור הראל - בוגרת תואר ראשון במנהל עסקים וסטודנטית לתואר שני במינהל עסקים, בעלת וותק של כשנה בתחום הביקורת הפנימית.

1. סמכויות המבקר: סמכויותיו של מבקר הפנים הינם בהתאם לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975 ובהתאם לחוק הביקורת הפנימית התשנ"ב-1992. המבקר פועל בהתאם ובכפוף לתכנית הרב שנתית שהתקבלה על-ידי וועדת הביקורת.

2. דירקטוריון החברה קבע את תנאי העסקת המבקר הפנימי בהתאם לסעיף 32(א)4 לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975.

3. דירקטוריון החברה קבע את תפקידיו וסמכויותיו של המבקר הפנימי בהתאם לסעיף 49(א) לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה-1975.

4. תוכנית הביקורת: תכנית עבודה שנתית ורב שנתית אושרה על-ידי וועדת הביקורת של המדרשה בתאריך 10/6/2009. קביעת העדיפויות ותדירות הביקורת מתבצעת על סמך ניתוח מבני ותהליכי העבודה של המדרשה, תוך בחינת מאפייני הבקרה הפנימית הקיימים במדרשה והמידע המצוי על יעילותן ו/או חולשתן של הבקורות, מידת החשיפה לסיכונים ביחידה או פעילות, נושאים המתחייבים על פי הוראות נוהל חיצוניות (חוק, צו, תקנה וכו') או הוראות פנימיות (נהלים, הנחיות וכו') וממצאים שעלו בביקורות קודמות. תוכנית הביקורת השנתית, על פיה פעל המבקר בשנת הדו"ח, נקבעה על ידי וועדת הביקורת של המדרשה, בין היתר, לאחר דיון בוועדת הביקורת ברשימה של נושאים מוצעים לביקורת שנכללו בהצעת המבקר.

5. סקר סיכונים: בשנת 2009 נערך סקר סיכונים במדרשה. הסקר עודכן לאור חוזר רשות החברות הממשלתיות משנת 2009. הסקר הסופי טרם הוגש למדרשה.

6. תקנים מקצועיים: המבקר הפנימי, על פי הודעתו, עורך את הביקורת הפנימית בהתאם לתקנים המקצועיים המקובלים, כאמור בסעיף 4 (ב) לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992.

7. המבקר הפנימי מועסק כנותן שירותים חיצוני (מיקור חוץ). במסגרת עבודתו מעניק המבקר שירותי ביקורת פנים לחברות וגופים נוספים, אולם אין בעבודות אלו בכדי לפגוע בעבודת הביקורת הפנימית בחברה.

8. להלן המועדים בהם הוגשו דוחות ביקורת לוועדת הביקורת:

מס"ד	דו"חות שהוגשו	תאריך הגשה	נושא
1	דו"ח ביקורת מספר 35	03/09	בדיקת דיווחי שעות בית ספר שדה
2	מכתב	05/09	העסקת קרובי משפחה
3	מכתב	05/09	נושאים לבקשת וועדת הביקורת
4	דו"ח ביקורת מספר 36	08/09	מחסן מזון ומטבח

סה"כ שעות שהושקעו לצורך ביצוע עבודות אלה – 340 שעות.
יתרת השעות הושקעה לצורך ביצוע עבודות שטרם הוגשו בשנת 2009.

9. ביקורת בנושא מערכות מידע ממוחשבות: בשנת 2009 לא נערכה ביקורת בנושא מערכות מידע. במסגרת ביצוע סקר סיכונים בחברה, תתייחס הביקורת לנושא מערכות המידע. בהתאם לתוצאות סקר הסיכונים ייבחן הצורך בביקורת כאמור.

רואה חשבון- רואה החשבון של החברה הוא משרד "ד"ר אלי לחמני ושות' החל משנת 2004. רואה החשבון מומלץ ע"י רשות החברות ומאושר באסיפה הכללית של החברה אשר התכנסה בתאריך 26/11/09, ואישרה את רוי"ח לחמני כרו"ח של החברה לשנת 2009. מידי שנה רוי"ח מגיש דוח כספי לסוף השנה. היקף השעות השנתיות נע בין 500 שעות ל- 520 שעות. שכ"ט מאושר בהתאם לנוהלי רשות החברות.

(* בדוח הדירקטוריון נכלל מידע בהתאם להוראות חוזרי הרשות.

יועץ משפטי- היועץ המשפטי של החברה הוא עו"ד צבי גבר. הומלץ ע"י הדירקטוריון ואושר ע"י רשות החברות החל משנת 2005. שכ"ט ליועץ המשפטי נקבע בהסכם ריטיינר על פי סיווג החברה והסתכם בשנת הדו"ח בסך של כ-5,000 ₪ בחודש כולל מע"מ. היועץ המשפטי מטפל ביועץ שוטף ובייצוג משפטי בגין תביעות של המדרשה כנגד חייבים ובגין תביעות נגד המדרשה. בשנת הדו"ח שולם שכ"ט מעבר לריטיינר בסך של 1,181 ₪. החברה לא שילמה שכר טרחה נוסף על כך.

פירוט היחידות/מחלקות-

א. החברה מחולקת לאשכול מוסדות חינוך, המהווים את המערך החינוכי של החברה הכולל: מרכז בין תחומי ללימודי נגב וסביבה, בית ספר תיכון ופנימייה, בי"ס שדה הכולל הדרכה ואירוח, בי"ס יסודי, מרכז למנהיגות צעירה הכולל מכינה קדם צבאית, הקולטת חניכים מכל רחבי הארץ ותכנית 'קו הזינוק בנגב', הקולטת חניכים מרחבי הנגב.

ב. מנגד קיימות יחידות מנהליות הכוללות :

1. הנהלה וכלליות- משאבי אנוש, כספים ומשרד מנכ"ל.
 2. מערך טכני ותפעולי הכולל מחלקת אחזקה ושירותים, גינון, היסעים ומוסך.
- היחידות המנהליות נותנות שירותים ליחידות החינוך. בראש כל יחידה עומד מנהל מוסד/מחלקה. יחידות החינוך כפופות ישירות למנכ"ל, היחידות התפעוליות כפופות למנהלי כוח אדם, כספים ותפעול.

תקני כ"א בחברה בשנת הדוח על פי חלוקה ארגונית:

- א. מערך החינוך – 41.05 תקנים הכוללים מדריכים, פקידות ומנהלנים במוסדות החינוך. תקן הוראה מורים בבי"ס התיכון- אינו כלול בתקנים המנהלים ומונה 36 תקני הוראה.
 - ב. מערך טכני ותפעולי- 43.71 תקנים, כולל עובדי ניקיון, חצר, גינון, אחזקה ומטבח.
 - ג. הנהלה וכלליות- 9.6 תקנים הכוללים מנכ"ל, מנהל כספים, מנהלי חשבונות, מנהל כח אדם.
- סה"כ התקנים המנהלים הסתכמו בשנת הדוח ב- 94.36, תקני הוראה הסתכמו ב-36 משרות הוראה.

נתונים כמותיים – מוסדות חינוך

מספר התלמידים במוסדות החינוך במדרשה לשנת הדו"ח הינו כמפורט להלן :
בי"ס יסודי - 256 בי"ס תיכון - 210, בי"ס שדה – 1,168 ימי ההדרכה במסגרתם הודרכו כ- 25,000 תלמידים, חיילים ומבוגרים.

נהלים ותקנות

החברה פועלת במסגרת נוהלי ותקנות רשות החברות הממשלתיות הן בתחום כוח אדם, הן בתחום התקשוריות והן בתחום הכספי - דוחות כספיים ועוד.
בנוסף החברה מבוקרת ע"י משרד החשב הכללי בהיותה נתמכת באמצעות משרד החינוך וכפופה להוראות המשרד ולוועדת התמיכות.
תקציב החברה מאושר ע"י דירקטוריון החברה ומועבר לאישור וועדת התמיכות של משרד החינוך.
בחברה קיים מערך של נהלים פנימיים לניהול השוטף של החברה, לדוגמא נוהל בתחום תשלום לספקים, נוהל קופה קטנה, נוהל רכש, נוהל קבלת עובדים ועוד.

שטח שיפוט

החברה נמצאת בשטח שיפוט של המועצה האזורית רמת נגב ומתוקף כך משלמת ארנונה על חלק מנכסיה למועצה. כמו כן מחויבת החברה לשלם אגרת ביוב בהתאם לתצרוכת שקבעה המועצה.

תוכנית העבודה ויעדי החברה שנקבעו לשנת 2010:

- א. ביצוע קיצוצים והתייעלות בתקנים ובשכר והפניית משאבים להרחבת פעילותה החינוכית של המדרשה.
- ב. הקצאת משאבים לשיווק פעילותה של המדרשה לגיוס תלמידים, קבוצות ולקוחות בתחומי הדרכה ואירוח והגעה לשווקים חדשים.
- ג. המשך פיתוח תוכניות חדשות ופעילויות במסגרת המרכז הבינתחומי נגב ובית ספר שדה שדה בוקר.
- ד. ביסוסו של מרכז לפיתוח מנהיגות ולהעצמת נוער מרחבי הנגב, הארץ ומחו"ל.
- ה. בתחום הפיזי החברה תפעל להמשך הקמת טיילת בן גוריון שתסדר את כל אזור המצוק ותהווה בסיס למשיכת תיירות נוספת לאזור, להקמת מרכז אירוח ולבניית בית ספר יסודי חדש.
- ו. המשך פיתוח התשתיות הטכנולוגיות חינוכיות של המדרשה ובכלל זה שיפור מערך המחשוב, קווי התקשרות ואמצעי הוראה.
- ז. הרחבת שיתופי הפעולה עם האוניברסיטה ועם המכון למורשת בן-גוריון בתכניות לימוד, ימי עיון וסמינרים.

הערות כלליות לדוח הכספי

- א. הדו"ח הכספי הוכן ע"י משרד רו"ח לחמני ושות'. רו"ח הומלץ ע"י רשות החברות ואושר ע"י האסיפה הכללית של החברה.
- טיוטת הדו"ח הכספי המבוקר ליום 31/12/2009 מוגשת על פי הנחיות רשות החברות הממשלתיות. המאזן כולל נתוני השוואה ל- 3 שנים 2007-2009.
- ב. בשנת הדו"ח נערכו 3 ישיבות דירקטוריון. התקיימו 2 ישיבות של וועדת ביקורת, וועדת כספים ו-2 ישיבות של וועדת חינוך.
- ג. דו"חות ביקורת פנים - במהלך שנת הדוח הוגש דוח בנושא בית ספר שדה, דוח בנושא מחסן מזון ומטבח.

ד. נכסים, מקרקעין ומחוברים

החברה הגישה דוח על זכויות בנכסים מהותיים (מקרקעין ומחוברים) המופעלים / המוחזקים ע"י החברה ועל זכויות השימוש של החברה בהתאם להסכם. כמו כן החברה פנתה לרו"ח שלה להעביר לרשות חוות דעת על דיווח החברה לרשות.

זכויות מקרקעין

כפי שדווח לרשות, לחברה אין זכויות במקרקעין. קיים הסכם חכירה משנת 1962 שנחתם בין יד דוד בן-גוריון ובין מדינת ישראל באמצעות מינהל מקרקעי ישראל. גודל השטח הכלול בהסכם הינו 1,925 דונם. יחד עם זאת, חלק מהשטח הוחזר למינהל. יד דוד בן-גוריון התחייבה להעביר זכות החכירה לטובת החברה.

רשות החברות פנתה לחברה בבקשה לטפל בנושא העברת המקרקעין מיד דוד בן-גוריון לחברה בהתאם להסכם משנת 1973.

הדירקטוריון דן בפניית המדינה. החברה פנתה ליד דוד בן-גוריון. ליד דוד בן-גוריון היו השגות בעניין זה והם הועברו לחברה ולרשות החברות. בישיבת הדירקטוריון מיום 20/12/06 הוחלט להטיל על היועץ המשפטי של החברה לבדוק את כל הפניות וההתחייבויות הנובעות מההסכם שנחתם בשנת 1973. היועץ המשפטי פנה לחברה וביקש לקבל את התשריטים והמפות שהיו מצורפים להסכם בעת החתימה, חומר זה לא נמצא ברשות החברה והיא פנתה לרשות לנסות ולעזור לה במציאת החומר החסר.

ה. השפעת גורמים חיצוניים

החל משנת 1973 נתמכת המדרשה ע"י משרד החינוך. בשנה זו נחתם הסכם בין יד דוד בן-גוריון ובין משרד החינוך על אופי התמיכה בסעיף 8 (ב) להסכם, "הסכום לאיזון התקציב הוא הסכום שבו עולות ההוצאות של החברה על הכנסותיה בהתאם לתקציב".

עד לשנת 1995 התמיכה נבעה מכוח הסכם זה. מאז שחוקקו תקנות התמיכות, בקשות התמיכה הן במסגרת התקנה התקציבית "קריות חינוך".

בשנים האחרונות אנו עדים לכך שמשרד החינוך מקצץ בתמיכה לחברה ללא התייחסות לצרכים של החברה, לעתידה ולהמשך קיומה. בשנת 1999 התמיכה עמדה על 16 מליון ₪ ובשנת 2007 התמיכה עמדה על כ- 9 מליון ₪, קיצוץ נומינלי של 7 מליון ₪. מתוך כך אין כל ביטחון שתמיכה זו תמשיך להתקיים והיא עשויה לרדת משמעותית לאור השינויים הנדרשים בקריטריונים של התקנה התקציבית. דירקטוריון החברה דן בהשפעות השינויים בתמיכה ועל עתידה של החברה. בשל הקיצוצים החברה אינה משקיעה בשיפוץ מבנים, שרובם ישנים וחלקם משמשים להכנסות עצמיות.

דרושות השקעות בשיפוצים בבית ההארכה ובאכסניות. במידה ולא יושקעו כספים בשיפור ובשדרוג החדרים, המדרשה עלולה לאבד הכנסות לטובת גופים המפעילים שירותים דומים באזור.

ט. הערות לדו"ח הכספי ליום 31/12/2009

1. בשנת הדו"ח 2009 לחברה גרעון חשבונאי נומינלי בסך של 790,381 ₪. הגרעון המותאם הינו בסך של 826,484 ₪ לעומת 159,070 ₪ בשנת 2008. החברה סיימה את שנת הדוח בגרעון בעיקר כתוצאה מירידה בהכנסות בי"ס שדה, ירידה בהקצבות ממשרד החינוך ומתשלום פיצויים מוגדלים לעובדים שפרשו לקראת סוף שנת התקציב.
2. גרעון תקציבי נומינלי הינו בסך של 790,381 ₪ לעומת 121,372 ₪ בשנת 2008.
3. הון ונכסים נטו - הדו"ח הכספי המבוקר המתואם מציג סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, בסך של 11,234,070 ₪ לעומת 11,355,358 ₪ בשנת 2008. ההון ונכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע עומד על סך 9,533,823 ₪ לעומת 8,332,912 ₪ בשנת 2008, וההון ונכסים נטו ששימשו לפעילויות שלא יועדו עומד על סך 1,700,247 ₪ לעומת 3,022,446 ₪ בשנת 2008.
4. סה"כ רכוש שוטף מתואם מסתכם ליום 31/12/2009 בסך של 9,836,437 ₪ לעומת 10,452,321 ₪ בשנת 2008. סה"כ ההתחייבויות השוטפות המתואמות מסתכמות בסך של 8,392,479 ₪ לעומת 7,481,820 ₪ בשנת 2008. ההפרש בסך של 910,659 ₪ מהווה הון חוזר.

5. **תביעות תלויות** - כנגד החברה עומדות מספר תביעות:

- 5.1 ת.א. 1170/06 (שלום ב"ש) **מדרשת שדה בוקר נ' שביט עופרה ומוטי** – ביום 09/01/06 הגישה המדרשה תביעה בסך 9,265 ₪. ביום 27/03/06 ניתן פסק דין על מלוא סכום התביעה על יסוד כתב התביעה בהעדר כתב הגנה. נפתח תיק הוצאה לפועל שמספרו 14-0424-06-2 בלשכת ההוצאה לפועל בב"ש.
- לכל אחד מהחייבים תיק איחוד. תיק האיחוד של החייב מספרו 14-99932-04-3. תיק האיחוד מתנהל בלשכת ההוצאה לפועל בב"ש. לחייבת תיק שמספרו 01-98837-04-4 המתנהל בלשכת ההוצאה לפועל בתל אביב.
- עד היום לא קיבלה המדרשה תשלומים מלשכת ההוצאה לפועל.
- 5.2 ת.א. 1845/07 (שלום-ב"ש) **מדרשת שדה בוקר בנגב נ' נאוה לדרמן**. הגב' לדרמן היתה מנהלת ביה"ס התיכון במדרשה. הגב' לדרמן פוטר. הצדדים הגיעו להסכם בעניין תנאי הפרישה. ביום 18/02/07 הגישה הגב' לדרמן תביעה בסך 500,000 ₪ כנגד המדרשה בטענה שזו הפרה את ההסכם.
- בדיון שהתקיים ביום 21/04/2010 נשמעו עדי התובעת. נקבע דיון נוסף לשמיעת עדי הנתבעת ליום 29/03/11.
- 5.3 ת.א. 1125/06 (שלום-ב"ש) **מדרשת שדה בוקר בנגב נ' ניר סימה ואפרים**. ביום 09/01/06 הגישה המדרשה תביעה לפינוי ולסילוק יד מהדירה ותביעה כספית בסך 39,498 ₪ בגין חוב שכ"ד וחובות בגין מים וחשמל. בספטמבר 2006 ניתן פסק דין על מלוא סכום התביעה. בגין פסק הדין נפתח תיק הוצאה לפועל בלשכת ההוצאה לפועל בב"ש מס' 14-09062-06-7 לגביית החוב הכספי. החייב משלם כ-120 ₪ לחודש.
- 5.4 ת.א. 1384/07 (שלום-ב"ש) **מדרשת שדה בוקר בנגב נ' שאול והדסה שורק**. ביום 21/01/07 הגישה המדרשה תביעה לפינוי ולסילוק יד מהדירה ותביעה כספית על סך: 36,426 ₪ בגין חוב שכ"ד. ביום 27/02/07 הגישו הנתבעים תביעה שכנגד בסך: 86,355 ₪. המדרשה הגישה כתב הגנה בתביעה שכנגד.
- המדרשה הגישה תצהירי עדות ראשית בחודש 04/09 והנתבעים הגישו תצהירי עדות ראשית בחודש 11/09.
- התיק קבוע לשיבת הוכחות ליום 15/09/10.
- 5.5 תיק הוצל"פ 14-09048-05-3 (הוצל"פ-ב"ש) **מדרשת שדה בוקר נ' ניר סימה**. תיק הוצאה לפועל נפתח בגין שיקים של החייבת שלא נפרעו. סכום החוב במועד פתיחת תיק הוצל"פ: 11,016 ₪. כיום לא מתקבלים כספים בגין תיק זה היות והחייבת הפסיקה עבודתה במקום עבודתה הקודם ולא ידוע לנו מקום עבודתה הנוכחי.
- 5.6 תיק הוצל"פ מס' 14-03604-06-0 (לשכת הוצאה לפועל ב"ש) **מדרשת שדה בוקר נ' אשרף חלבי**. הגשנו לביצוע שיקים של החייב. לחייב תיק איחוד מס' 02-99320-06-3 המתנהל בלשכת ההוצאה לפועל בחיפה. החייב הוכרז כחייב מוגבל באמצעים. איננו מקבלים תשלומים מתיק ההוצאה לפועל.
- 5.7 ת.א. 4436/07 (שלום-רמלה) **זמוש נעמה נ' מועצה אזורית גבעת ברנר ואח'**. התביעה הוגשה ב-16/09/07 ועניינה נזקי גוף שנגרמו לתובעת במהלך טיול בית ספר בו השתתפה כמורה. הטיול הודרך על ידי מדריכי ביס"ש. חב' הביטוח כלל לקחה על עצמה את ייצוג המדרשה בתיק על ידי עו"ד דורון אלכסנדר.
- 5.8 תע"א 1645/09 (ביה"ד האזורי לעבודה בבאר שבע) **מריאנה צביאלי נ' מדרשת שדה בוקר**. התביעה הוגשה ב-06/04/09 ע"ס 54,307 ₪ בגין שכר עבודה, פיצויי פיטורין ופיצויי הלנת שכר ופיצויים. המדרשה הגישה כתב הגנה ביום 02/09/09.
- בתאריך 10/02/2010 ניתן פס"ד לפיו סכום הפרשה אותו תשלם המדרשה לתובעת הינו 19,300 ₪.

6. **רכוש קבוע נומינלי** – בשנת הדו"ח הושקעו ברכישות סך כולל של 1,850,193 ₪: ציוד וריהוט סך של 420,680 ₪ ובבינוי ושיפוצים סך של 1,429,513 ₪.

7. **הלוואות לזמן ארוך**

ארבע הלוואות שניתנו למדרשה דרך המועצה האזורית רמת נגב בתחילת שנות ה-80 לבניית כיתות לימוד ואולם ספורט – במהלך שנת 2009 ביצעה המועצה האזורית רמת נגב פירעון מוקדם של הלוואות אלו. יתרת ההלוואות המשוערכת ליום 31/12/2008 עומדת על סך של 116,040 ₪.

עתודה לפיצוי פרישה –

שלפני ה-1 לספטמבר 1980 לא הפרישה המדרשה בגין פיצויי פיטורין עבור העובדים המועסקים במדרשה לפני תאריך זה. עד לשנת 1993 המדרשה שילמה מהתקציב השוטף פיצויי פיטורין לעובדים שפרשו.

נערכת השוואה בין היתרות בקרן בבנק לבין התחייבות החברה לעובדים. בשנת הדוח קיים הפרש בין העתודה לפיצוי פרישה לבין היעודה. על פי החישוב ליום 31/12/2009 עומדת העתודה על סך של 380,503 ₪ והיעודה בסכום של 662,420 ₪. העודף מסתכם בסך של 281,917 ₪. בשנת 2008 היתה משיכה מהקרן בגין עובד שפרש. רשימת העובדים הצטמצמה במשך השנים. נכון לתאריך 31/12/2009 הרשימה כוללת 11 עובדים כאשר 3 עובדים צברו ותק עד שנת 1980 של 10-15 שנים ו-9 עובדים צברו ותק של 7-1 שנים.

8. **חייבים** –

חייבים בגין שירותים הניתנים ע"י התאגיד בסך של 3,633,451 ₪ לעומת 3,612,738 ₪ בשנת 2008.

9. **הוצאות מימון** - בשנת הדוח 2009: לחברה הכנסות מימון נטו בסך 151,725 ₪, הנובעות בעיקר משערוך קופת הפיצויים.

10. **הפרשה לחובות מסופקים** – היתרה לתאריך 31/12/2009 עומדת על סך של 604,736 ₪. מתוך סכום זה סך של 288,000 ₪ הופרשו בגין חובות החברה להגנת הטבע. יתרת ההפרשה הינה בגין לקוחות ותושבים שהטיפול בגביית החוב הועבר לטיפול משפטי.

דוח הפעילות –

תקבולים ללא הגבלה – סה"כ התקבולים בשנת הדוח הסתכמו בסך של 28,063,756 ₪ שינוי לרעה ביחס לשנת 2008 בה סך התקבולים היה 28,410,537 ₪ שינוי של כ-1%.

1. **הקצבות משרד החינוך** – בשנת הדוח חלה ירידה בתמיכת המשרד ב-2% ביחס לשנת 2008.
2. **הקצבות ייעודיות** – בשנת הדוח חל גידול של 6% בהכנסות ייעודיות. הקצבות מועברות למדרשה בגין שכ"ל בית ספר תיכון ועבור שרתים ומזכירות בית ספר יסודי.
3. **הכנסות מגביה** -

א. **בי"ס שדה** – בהכנסות מהדרכה, כלכלה ואירוח, חל קיטון של 12% בשנת הדוח ביחס לשנת 2008. הקיטון בהכנסות של כ-756 אלפי ₪ בשנת 2009, הוא כתוצאה מירידה בהיקפי פעילות בתחום הלינה והכלכלה .

ב. **הכנסות משירותים ומשכירות** - סה"כ ההכנסות בסעיפים אלו הסתכמו ב- 2.9 מליון ₪, בדומה לשנת 2008.

ג. **הכנסות מדמי פנימייה** – ההכנסות מדמי פנימייה קטנו מ-2.97 מיליון ₪ ל-2.84 מיליון ₪.

ד. **הכנסות מפרוייקט 'קו הזינוק בנגב'** – הפרוייקט החל את פעילותו בתחילת שנת 2006. בעבר, הכספים התקבלו כתרומה מקרן שוסטרמן דרך הסוכנות היהודית. בשנת הדוח לא התקבלו כספים מקרן שוסטרמן.

הערות לדו"ח הכספי על פי דו"ח הוצאות והכנסות נומינלי

כללי:

ההוצאות בשנת 2009 גדלו ב- 4% ביחס לשנת 2008.

א. הוצאות שכר ונלוות -

בשנת 2009 לא חל שינוי משמעותי בהוצאות השכר ביחס לשנת 2008 – גידול של כ- 0.7%.
בסעיף שירותי כ"א הייתה עליה של 39% ביחס לשנת 2008.
סה"כ עלות השכר כולל תשלומים לשירותי כ"א בשנת 2009 הסתכמה בסך כולל של
18,313,543 ₪.

א. שכר עובדים מנהליים – 13,021,170 ₪.

ב. שכר מורים – 4,711,174 ש"ח.

ג. שירותי כ"א – 581,199 ₪.

א. אחזקת קריה-

אחזקת קריה ושיפוצים בשנת הדוח, ההוצאה קטנה ב-8.5% ביחס לשנת 2008.

1. הוצאות חשמל – ההוצאה ירדה ב- 9.3% ביחס לשנת 2008.

2. מים – ירידה בהוצאות בשיעור של 15.8% ביחס לשנת 2008 – הקיטון בהוצאות
נובע מצמצום בצריכת המים .

ב. חינוך ותרבות –

1. פעילויות תרבות וחינוך- בסעיף זה חלה עליה בהוצאות בשיעור של 9.5%, ביחס
לשנת 2008.

2. **כלליות:** בהוצאות כלליות חל גידול של כ- 31.7% ביחס לשנת 2008. ככלל
במרבית הסעיפים לא חל שינוי משמעותי, ועיקר הגידול נובע מהגידול בסעיף
הפרשה לחובות מסופקים.

הפרשה לחובות מסופקים – גידול של 85.3%.

ג. הנהלה וכלליות

שכר עבודה ונלוות כולל שכר קבלני משנה – הוצאות השכר גדלו ב-45.3% בשנת הדוח ביחס
לשנת 2008.

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות- בשנת הדוח חלה עליה בסה"כ הוצאות הנהלה ב- 36.4%
ביחס לשנת 2008.

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (חל"צ)
ח.פ. 510658735

ביקרתי את המאזנים המצורפים של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 את הדוחות על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הבעלים וההנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

מלאי דלק ומוצרי מזון לסוף שנה נאמד ונספר על ידי הנהלת החברה.

לדעתי, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008, את התקבולים, תשלומים ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. החברה כוללת בדוחות הכספיים בבאור 1א' מידע הנדרש בחוזרי רשות החברות הממשלתיות בהסתמך על סעיף 333 לחוק החברות הממשלתיות.

כמוסבר בבאור 1, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ד"ר אלי לחמני, רואה חשבון

אשדוד, 21 באוקטובר 2010

הצהרת המנהל הכללי

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני צחור יגאל מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן – החברה) לשנת 2009 (שניהם יחד להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון עצמי ותזרמי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתן ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקש של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר –
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

צחור יגאל - מנהל כללי

תאריך

הצהרת מנהל הכספים

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני דנה גבי מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן – החברה) לשנת 2009 (שניהם יחד להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון עצמי ותזרמי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתן ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקש של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר –
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

דנה גבי - מנהל אגף כספים

תאריך

הצהרת יו"ר הדירקטוריון

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני שליט משה מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודו"ח הדירקטוריון של מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ (להלן – החברה) לשנת 2009 (שניהם יחד להלן – הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון עצמי ותזרמי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתן ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתנו על-ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקש של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר –
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

שליט משה - יו"ר הדירקטוריון

תאריך

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ

מאזן ליום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
				<u>רכוש שוטף:</u>
3,593,297	4,584,978	3,669,504	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
1,571,026	2,029,725	2,285,230		המחאות לגבייה
3,869,618	3,612,738	3,633,451	(4)	לקוחות וחייבים, נטו
182,597	224,880	248,252	(5)	מלאי
<u>9,216,538</u>	<u>10,452,321</u>	<u>9,836,437</u>		
-----	-----	-----		
438,859	182,299	281,917	(6)	<u>עודף יעודה על עתודה:</u>
-----	-----	-----		
8,419,996	8,332,912	9,533,823	(7)	<u>רכוש קבוע, נטו:</u>
-----	-----	-----		
<u>18,075,393</u>	<u>18,967,532</u>	<u>19,652,177</u>		
=====	=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ

מאזן ליום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
				<u>התחייבויות שוטפות:</u>
4,958,964	5,822,253	6,471,408	(8)	ספקים וזכאים שונים
1,690,397	1,409,741	1,891,335		המחאות לפירעון
22,034	249,826	29,736	(9)	חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
				והלוואות לזמן קצר
<u>6,671,395</u>	<u>7,481,820</u>	<u>8,392,479</u>		
-----	-----	-----		
				<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
131,556	116,040	25,627	(9)	הלוואות לזמן ארוך
-----	-----	-----		
1	1	1	(10)	<u>הון ונכסים נטו:</u>
---	---	---		הון מניות
				<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
2,852,445	3,022,446	1,700,247		לשימוש לפעילויות שלא יועדו
8,419,996	8,332,912	9,533,823		ששימשו לרכוש קבוע
<u>11,272,441</u>	<u>11,355,358</u>	<u>11,234,070</u>		
---	---	---		
--	14,313	--	(11)	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>
				ששימשו לרכוש קבוע
<u>11,272,441</u>	<u>11,369,671</u>	<u>11,234,070</u>		סה"כ נכסים נטו
-----	-----	-----		
11,272,442	11,369,672	11,234,071		סה"כ הון ונכסים נטו
-----	-----	-----		
<u>18,075,393</u>	<u>18,967,532</u>	<u>19,652,177</u>		
=====	=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל אגף כספים – דנה גבי

מנכ"ל – צחור יגאל

יו"ר דירקטוריון - שליט משה

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>רשימה</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
9,046,000	10,547,245	10,337,887		תקבולים ללא הגבלה
4,512,620	4,367,917	4,640,269		הקצבות ממשרד החינוך
5,553,176	6,288,678	5,532,112		הקצבות ייעודיות-משרד החינוך
1,342,443	1,321,401	1,243,155		הכנסות ביה"ס שדה
2,903,875	2,969,080	2,842,612		הכנסות משירותים אחרים
1,473,270	1,613,281	1,685,304		הכנסות מפנימייה
953,076	1,151,562	1,320,969		הכנסות משכירות
120,000	--	--		הכנסות ממכירה קדם צבאית
242,191	151,373	--		הכנסות מוניציפאליות
--	--	461,448		הכנסות מפרויקט קו הזינוק
				הכנסות מפרוייקטים חינוכיים
<u>26,146,651</u>	<u>28,410,537</u>	<u>28,063,756</u>		סה"כ תקבולים
(24,858,187)	(25,463,958)	(25,647,660)	א'	הוצאות הפעלה
<u>1,288,464</u>	<u>2,946,579</u>	<u>2,416,096</u>		הכנסות נטו מפעילות
(2,531,414)	(2,748,758)	(3,748,454)	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(1,242,950)</u>	<u>197,821</u>	<u>(1,332,358)</u>		(גרעון) / עודף תפעולי
(127,843)	(419,184)	151,725	ג'	הכנסות / (הוצאות) מימון, נטו
<u>(1,370,793)</u>	<u>(221,363)</u>	<u>(1,180,633)</u>		גרעון תפעולי לאחר הוצאות מימון, נטו
48,723	4,000	25,000		הכנסות אחרות (*)
<u>(1,322,070)</u>	<u>(217,363)</u>	<u>(1,155,633)</u>		גרעון השנה לפני תיקון בגין שנים קודמות
--	--	329,149		תיקון שנים קודמות בגין פרוייקטים חינוכיים
134,566	58,293	--		הכנסות ריבית - תיקון בגין שנים קודמות
<u>(1,187,504)</u>	<u>(159,070)</u>	<u>(826,484)</u>		גרעון השנה
=====	=====	=====		

(*) בשנים 2009 - 2008 הסכום הינו בגין מימוש רכוש קבוע. בשנת 2007 הסכום הינו בגין רווח נומינלי ממימוש ניירות ערך.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
רשימות לדוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

רשימה א' - הוצאות הפעלה:

<u>2007</u> <u>ש"ח</u> (*)	<u>2008</u> <u>ש"ח</u>	<u>2009</u> <u>ש"ח</u>	
15,913,508	15,631,021	15,139,257	שכר
285,108	418,818	581,199	שכר עבודה ונלוות
			שרותי כוח אדם
317,110	309,860	549,162	אחזקה ושיפוץ מבנים
			אחזקה ושיפוץ מבנים
1,411,527	1,625,967	1,474,716	אחזקת הקריה
293,532	351,413	449,182	חשמל
445,990	547,094	460,536	אחזקה
645,246	637,250	536,077	מים
951,161	956,170	564,901	אחזקת רכבים
164,108	200,028	171,996	דלק וגז
136,863	90,135	110,499	ניקיון וכביסה
			ציוד וחומרי עזר
1,493,153	1,877,749	2,031,307	כלכלה
			כלכלה ומצרכי מזון
354,449	582,994	638,520	חינוך ותרבות
4,625	3,100	9,616	פעילויות תרבות וחינוך
62,806	24,526	36,962	תוכניות חינוכיות
			ציוד וחומרי למידה
607,851	601,677	649,282	כלליות
529,255	496,785	498,430	הוצאות פחת
262,221	149,279	206,996	דואר ותקשורת
392,482	428,133	662,285	פרסום וקידום מכירות
224,940	223,563	218,733	הסעות
67,123	2,447	39,360	ביטוחים
14,206	62,518	40,414	שרות ואחזקת מחשב
49,296	69,555	75,224	השתלמויות
224,978	247,248	210,238	משרדיות
10,161	10,291	14,324	רווחה ומיון עובדים
106,726	11,661	--	כיבודים
(110,238)	(95,324)	278,444	חובות אבודים
			גידול / (קיטון) בהפרשה לחובות מסופקים
24,858,187	25,463,958	25,647,660	סה"כ הוצאות הפעלה

(*) מוין מחדש.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
רשימות לדוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

רשימה ב' – הוצאות הנהלה וכלליות:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>נ"ש</u>	<u>נ"ש</u>	<u>נ"ש</u>	
1,876,032	1,978,339	2,593,087	שכר עבודה ונלוות
--	--	280,405	שירותי ניהול חשבונות
279,033	271,816	356,996	שכר מקצועי ומשפטיות
72,057	89,983	117,491	משרדיות והוצאות מיכון
54,771	89,617	80,185	דואר, אגרות ותקשורת
4,487	6,036	13,767	ארגון וכלליות
174,933	207,392	234,773	אחזקת רכב
36,398	23,735	31,734	גמול דירקטורים
24,443	--	18,000	מס בגין הוצאות עודפות
--	18,000	15,671	שומות ניכויים סופיות
--	59,072	--	מיסים שנים קודמות
3,479	--	--	ביטוחים
5,781	4,768	4,654	כיבודים
--	--	1,691	קנסות
<u>2,531,414</u>	<u>2,748,758</u>	<u>3,748,454</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות
=====	=====	=====	

רשימה ג' – (הכנסות) / הוצאות מימון, נטו:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>נ"ש</u>	<u>נ"ש</u>	<u>נ"ש</u>	
208,200	131,709	96,529	ריבית ועמלות בנק
6,212	20,275	20,363	ריבית ושערוך הלוואות
(74,675)	50,776	(54,910)	ריבית ושערוך פיקדונות
(11,894)	(13,822)	(28,326)	ריבית הלוואות לעובדים
--	230,246	(185,381)	שערוך ודמי ניהול קופת יעודה לפיצויי פיטורין
<u>127,843</u>	<u>419,184</u>	<u>(151,725)</u>	סה"כ (הכנסות) / הוצאות מימון, נטו
=====	=====	=====	

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

<u>נכסים נטו</u>		<u>נכסים נטו</u>		
<u>שקיימת</u>		<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
<u>לגביהם הגבלה</u>	<u>באופן זמני</u>	<u>ששימשו לרכוש</u>	<u>לשימוש</u>	
<u>סה"כ</u>	<u>ששימשו לרכוש</u>	<u>ששימשו לרכוש</u>	<u>לפעילויות</u>	
<u>(בש"ח)</u>	<u>קבוע</u>	<u>קבוע</u>	<u>שלא יועדו</u>	
<u>(בש"ח)</u>	<u>(בש"ח)</u>	<u>(בש"ח)</u>	<u>(בש"ח)</u>	
11,272,441	--	8,419,996	2,852,445	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
(159,070)	--	--	(159,070)	גרעון השנה
256,300	256,300	--	--	הכנסות מיועדות
				<u>בתוספת:</u>
--	(241,987)	514,593	(272,606)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(601,677)	601,677	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>11,369,671</u>	<u>14,313</u>	<u>8,332,912</u>	<u>3,022,446</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
(826,484)	--	--	(826,484)	גרעון השנה
690,883	690,883	--	--	הכנסות מיועדות
				<u>בתוספת:</u>
--	(705,196)	1,850,193	(1,144,997)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(649,282)	649,282	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>11,234,070</u>	<u>--</u>	<u>9,533,823</u>	<u>1,700,247</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
=====	==	=====	=====	

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
דוח על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
(1,187,504)	(159,070)	(826,484)	גרעון לפי דוח על הפעילויות
(472,530)	1,191,458	1,378,739	נספח א' – התאמות לגרעון הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
<u>(1,660,034)</u>	<u>1,032,388</u>	<u>552,255</u>	מזומנים נטו שנבעו / (ששימשו) לפעילות שוטפת
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(153,209)	(514,593)	(1,850,193)	רכישת רכוש קבוע
--	256,300	690,883	העברת סכומים לנכסים נטו שיועדו
<u>(153,209)</u>	<u>(258,293)</u>	<u>(1,159,310)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
(13)	(682,414)	(308,419)	פירעון הלוואות
--	900,000	--	קבלת הלוואה
<u>(13)</u>	<u>217,586</u>	<u>(308,419)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) / שנבעו מפעילות מימון
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
(1,813,256)	991,681	(915,474)	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
5,406,553	3,593,297	4,584,978	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>3,593,297</u>	<u>4,584,978</u>	<u>3,669,504</u>	מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה
<hr style="border-top: 3px double black;"/>			

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
דוח על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בסכומים מדווחים)

נספח א' – התאמות לגרעון הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
			<u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
(103,290)	256,560	(99,618)	(עליה) / ירידה בעודף יעודה על עתודה
(16,685)	(5,310)	(2,084)	שערוך הלוואות
607,851	601,677	649,282	פחת והפחתות
<u>487,876</u>	<u>852,927</u>	<u>547,580</u>	
-----	-----	-----	
			<u>שינויי בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
88,132	(458,699)	(255,505)	(עליה) / ירידה בהמחאות לגבייה
(1,445,465)	256,880	(20,713)	(עליה) / ירידה בלקוחות וחייבים
(36,443)	(42,283)	(23,372)	עלייה במלאי
1,076,592	863,289	649,155	עליה בספקים וזכאים שונים
(643,222)	(280,656)	481,594	עליה / (ירידה) בהמחאות לפירעון
<u>(960,406)</u>	<u>338,531</u>	<u>831,159</u>	
-----	-----	-----	
<u>(472,530)</u>	<u>1,191,458</u>	<u>1,378,739</u>	
=====	=====	=====	

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

באור 1 – כללי :

פעילות החברה ותחומי עיסוקיה:

- (1) החברה נוסדה באוגוסט 1973 כחברה ממשלתית בשיתוף עם יד בן גוריון. החברה פועלת בכפיפות לחוק החברות הממשלתיות התשל"ה (1975) ועל פי המדיניות החשבונאית המונהגת ברשות החברות המופיעים בחוזרי והנחיות רשות החברות הממשלתיות.
- בהתאם להוראות רשות החברות הממשלתיות החל מהרבעון הראשון בשנת 2004 מחויבים יו"ר הדירקטוריון, המנכ"ל ומנהל הכספים לחתום על הצהרת מנהלים אישיים עפ"י הנוסח שנקבע ברשות החברות הממשלתיות.
- (2) **מטרות החברה הן:**
- א. הקמה, הפעלה ופיתוח של מוסדות חינוך בכלל וחינוך סביבתי בפרט, הכוללים בית ספר תיכון פנימייתי, בית ספר שדה, בית ספר יסודי ומרכז בינתחומי ללימודי הנגב.
 - ב. החברה פועלת בתחום התיירות בכלל והתיירות החינוכית בפרט במסגרת בית ספר שדה והמרכז הבינתחומי.

מדיניות חשבונאית:

א. באור מרכז:

1. בהתאם להחלטת ממשלה בק/70 מ- 5.8.2004 התקינה החשבונאית הכללית, לגבי החברות הממשלתיות הינה של הסקטור הפרטי. התקינה הייחודית לחברות הממשלתיות, הינה בנוסף לתקינה של הסקטור הפרטי או כהרחבה או בחידוד של נושאים ספציפיים לחברות ממשלתיות כמפורט בחוזרי הרשות. התקינה הייחודית לחברות הממשלתיות תתבצע בהתאם לחוק. הרשות תמשיך להסתייע בצוותים המקצועיים שהוקמו על ידה לצורך זה.
2. **זכויות בנכסים מהותיים (מקרקעין ומחבורים):**
 - בתאריך 23 באוגוסט 1960 נחתם הסכם חכירה בין "מדינת ישראל ע"י ממשלת ישראל" לבין "קרן הנגב – אגודה לקידום המדע, החברה, החינוך והחקלאות בנגב". בתאריך 5 לספטמבר 2009 הסתיימה תקופת החכירה של 49 שנים. בחוזה קיימת אופציה להארכה ל-49 שנים נוספות, עד לתאריך עריכת הדוחות הכספיים לשנה המבוקרת טרם נחתם הסכם הארכה.
 - על פי הסכם שנחתם בין המדינה לבין אגודת "יד דוד בן גוריון" מיום 31 באוקטובר 1973 הוסכם בסעיף 2 (א) כי האגודה תעביר לחברת מדרשת שדה בוקר את כל זכויות החכירה שיש לה במקרקעין שדה בוקר. הפעולות המפורטות בהסכם לא בוצעו אולם בפועל המקרקעין, הנכסים והמחבורים עומדים לרשות החברה מאז ההסכם ועד היום.
 - לבקשת רשות החברות הממשלתיות הדירקטוריון דן בפניית המדינה (באמצעות רשות החברות) והחליט לפנות ל"יד דוד בן גוריון", ולהסב את תשומת לבם להסכם שנחתם מתאריך 7/73 בין "יד דוד בן גוריון" ובין המדינה. המדינה תובעת ליישם את הוראות ההסכם כפי שסוכמו עם המדינה. ידוע לדירקטוריון של"יד דוד בן גוריון" יש השגות משלה לתקפות ההבנות והמשא ומתן יתקיים אל נכון בין שני הצדדים. בישיבת הדירקטוריון מיום 20/12/06 הוטל על היועץ המשפטי לבדוק את כל הסוגיות וההתחייבויות הנובעות מההסכם שנחתם בשנת 1973. היועץ המשפטי טרם העביר את חוות הדעת.
3. **הצגת מקרקעין ומחבורים** - נכון לתאריך המאזן טרם הוחלט ע"י החברה והדירקטוריון לגביי אופן הצגת הנכסים הקבועים, אם על בסיס עלות היסטורית או עלות לפי הערכת שווי ע"י שמאי (קיימת הערכת שמאי לנכסים בערכי כינון מחודש 10/2001 ובמידה ויוחלט ע"י הדירקטוריון להציג את הנכסים לפי שוויים ההוגן תבוצע שמאות עדכנית). הנכסים במאזן 2009 הוצגו בהתאם לעמדת רשות החברות הממשלתיות דהיינו בעלותם ההיסטורית.
4. **שמאות מקרקעין ומחבורים** – בחודש אוקטובר 2001 התקבלה הערכת שמאי, "אורניס בע"מ שמאים וסוקרים", לצורך קביעת סכומי ביטוח של נכסי החברה. הערכת השמאי בוצעה לגבי המבנים בלבד (להבדיל מהערכת שמאי מחודש 9/92) וערכם על בסיס כינון הייתה בסך \$ 33,468,340. סך כל ערך המבנים ליום 31 בדצמבר 2009 על סמך הערכה זו הוא 126,342,984 ש"ח.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 – המשך

5. **דבידנד** - החברה הינה למעשה מוסד ללא כוונת רווח ועל כן לא קיים צורך במתן גילוי בדוחות הכספיים בכל הקשור לחלוקת דיבידנד מרווחי החברה.
6. **התאמת יתרות** - החברה פועלת באופן שיטתי להתאמת יתרות מלאה עם המדינה, רשויותיה וחברות ממשלתיות אחרות ובעלי עניין אחרים, נכון למועד המאזן התקבלו כל אישורי היתרה הרלוונטיים ונמצאה התאמה מלאה ביתרות.
7. **בקרה פנימית** - בהתאם להנחיות המצוינות בחוזר רשות החברות הממשלתיות מס' 1-2007 קיימת הערכות הן ע"י החברה והן ע"י רואה החשבון המבקר בכל הקשור לבקרה הפנימית על דיווח כספי והאפקטיביות שלה. דוחות ביקורת פנים אשר מוגשות לחברה מביאות לתיקון הליקויים שהתגלו והקפדה על נכונות הדיווח הכספי.
8. **יישום כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS)** - החל מראשית שנת 2008 החלו ליישם בתאגידים נסחרים בישראל כללי החשבונאות הבינלאומיים במקום הכללים והתקנים החשבונאיים הקיימים היום. מהלך זה הינו חלק מתהליך בינלאומי של האחדה של כללי הדיווח הכספיים. מטרת תהליך זה הינה, בין השאר, להגביר את השקיפות בדוחות הכספיים ולעודד השקעות בינלאומיות, והוא משתלב עם יעדי השקיפות, הפרטה והשינויים המבניים עליהם מופקדת הרשות. בעקבות הערכות החברה ליישום הכללים הבינלאומיים נעשה דגש על מיפוי וזיהוי כל הנושאים ורכיבי הדוחות הכספיים העשויים להיות מושפעים מהשינוי באופן הדיווח הכספי, הצגת הטיפול החשבונאי הקיים לגביהם כיום בדוחות הכספיים אל מול החלופות הקיימות לטיפול בהתאם לתקינה הבינ"ל ומהי החלופה שבכוונת הנהלת החברה להציע ליישם והנימוק לבחירת החלופה. יש לבחון את השפעת החלופה המוצעת וחלופות אחרות על הדוחות הכספיים ביחס למצב הקיים כיום.
9. **יעדי החברה** - בהתאם לדוח דירקטוריון להלן יעדי החברה שנקבעו לשנת 2010:
 - א. ביצוע קיצוצים והתייעלות בתקנים, בשכר והפניית משאבים להרחבת פעילות החינוכית של המדרשה.
 - ב. הקצאת משאבים לשיווק פעילותה של המדרשה לגיוס תלמידים, קבוצות ולקוחות בתחומי הדרכה ואירוח והגעה לשווקים חדשים.
 - ג. המשך פיתוח תוכניות חדשות ופעילויות במסגרת המרכז הבינתחומי נגב ובית ספר שדה בוקר.
 - ד. ביסוסו של מרכז לפיתוח מנהיגות ולהעצמת נוער מרחבי הנגב, הארץ ומחו"ל.
 - ה. בתחום הפיזי החברה תפעל להמשך הקמת טיילת בן גוריון שתסדר את כל אזור המצוק ותהווה בסיס למשיכת תיירות נוספת לאזור, להקמת מרכז אירוח ולבניית בית ספר יסודי חדש.
 - ו. המשך פיתוח התשתיות הטכנולוגיות חינוכיות של המדרשה ובכלל זה שיפור מערך המחשוב, קווי התקשרות ואמצעי הוראה.

ב. בסיס הרישום:

- הדוחות הכספיים נערכים על בסיס השיטה המצטברת כמפורט להלן:
1. הוצאות נרשמות על בסיס השיטה המצטברת.
 2. הכנסות והקצבות נרשמות על בסיס השיטה המצטברת, למעט הכנסות מותנות.
 3. הכנסות מתרומות שמותנות בקבלת תרומות מגורם שלישי, נרשמות על בסיס תקבול בפועל.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 – המשך
(בסכומים מדווחים)

ג. יישום כללי החשבונאות הבינלאומיים:

בתקן חשבונאות מס' 29 הוחלט ע"י המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות כי החל מראשית שנת 2008 יחולו בישראל כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS) במקום הכללים והתקנים החשבונאיים הקיימים היום. ישויות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, יערכו את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1 בינואר 2008, למעט ישויות שתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים של תאגיד חוץ), התשס"א – 2000, חלות עליהן ואשר דוחותיהן הכספיים ערוכים שלא בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

החברה החלה בתהליך הערכות ליישום כללי החשבונאות הבינלאומיים במהלך שנת 2007. נכון ליום המאזן טרם התקבלה החלטה של רשות החברות הממשלתיות לגבי יישום כללי החשבונאות הבינלאומיים (IFRS) על המדרשה.

ד. מעבר מיישום שיטת הקרנות ליישום גילוי דעת מס' 69 ותקן מס' 5 של לשכת רו"ח בישראל:

הדוחות הכספיים עד שנת 97 היו ערוכים ב"שיטת הקרנות", לפיה השימוש במקורות הוצג לפי מטרותיו. לכל קרן היתה מערכת חשבונות בפני עצמה, דהיינו על פי גישת ההקצבה (שכבות). ג"ד 69 ותקן מס' 5 אימץ את הגישה הכוללנית, בהתאם לגישה זו יש לכלול את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד כמקובל בעסקים, וזאת כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שהתקבלו, מקבלות את ביטויין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים נטו בלבד.

בדוחות הכספיים לשנת 97 יישום גילוי הדעת נעשה למפרע, כנדרש בגילוי הדעת, וזאת מלבד להצגת הרכוש, ראה באורים 1(ו) ובאור 7 להלן.

ה. מלאי:

המלאי מוצג לפי אומדן וספירת ההנהלה ליום 31 בדצמבר 2009.

ו. רכוש קבוע:

עד שנת 97 השקעות ברכוש הופחתו במלואן ונזקפו כהוצאה שוטפת תקופתית בשנת הדוח. השקעות ברכוש קבוע מוצגות החל משנת 97 בניכוי פחת. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה מהעלות על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

נכס	%
השקעות במבנים	4
ריהוט וציוד	33-7
רכבים	20-15

ז. התחייבויות לזמן ארוך:

התחייבויות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות מוצגות בדוחות הכספיים למפרע.

ח. הפרשה לחופשה ולהבראה:

ההפרשה לחופשה מכסה את מלוא ההתחייבות, ומחושבת על בסיס השכר האחרון, בתוספת הוצאות סוציאליות נלוות. ההפרשה להבראה מחושבת על פי יתרת ימי ההבראה המגיעים לעובד.

ט. התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד בניכוי ייעודה לפיצויים:

עתודה בגין עובדים אשר תחילת העסקתם חלה טרם התאריך 1 בספטמבר 1980 מכוסה במלואה ע"י קופה מרכזית לפיצויים. עתודה בגין עובדים אשר העסקתם החלה לאחר התאריך ה-1 בספטמבר 1980 מכוסה על ידי הפקדות בביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה. סכומים אלו אינם בשליטת החברה ולכן אינם מקבלים ביטוי בדוחות הכספיים. על כל עובדי המדרשה חל סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג 1963.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
(בסכומים מדווחים)

י. חובות אבודים ומסופקים:

1. חובות אבודים בחברה חושבו על פי חוות הדעת של היועץ המשפטי.
2. חובות מסופקים חושבו על פי בחינת וגיול החובות לחברה תוך הסתמכות על חוות הדעת של היועץ המשפטי.

יא. מיסים:

1. החברה הינה מוסד ללא כוונת רווח ולכן עודפי הכנסותיה במידה וישנם, אינם חייבים במס הכנסה.
2. על פי ייעוץ שקיבלה החברה, היא איננה חייבת במס ערך מוסף על כל סוגי פעילויותיה.
3. החברה משלמת מס שכר ומס מעסיקים על השכר המשולם לעובדיה.

יב. דוחות כספיים מדווחים:

1. הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים:

1. בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה תופסק ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. החברה יישמה את הוראות התקן ולפיכך הופסקה ההתאמה החל מיום 1 בינואר 2005.

2. נקודת המוצא לעריכת דוחות כספיים:

- 2.1 החברה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן. הסכומים המותאמים, כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 (מועד המעבר) שימשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2005. תוספות שבוצעו במהלך השנה נכללו בערכים נומינליים.
- 2.2 סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
- 2.3 בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
- 2.4 כל נתוני ההשוואה לתקופות קודמות מוצגים כשהם מותאמים למדד של תום תקופת הדיווח הקודמת (דהיינו, מדד למועד המעבר, מדד חודש דצמבר 2004).

3. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

3.1 הגדרות:

- סכום מותאם** – סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילויי דעת 23 ו-36.
- סכום מדווח** – סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
- דיווח כספי מותאם** – דיווח כספי המבוסס על הוראות גילויי דעת 23, 36 ו-50.
- דיווח כספי נומינלי** – דיווח כספי המבוסס על סכומים מדווחים.

3.2 מאזן:

- 3.2.1 פריטים לא כספיים מוצגים בסכומים מדווחים.
- 3.2.2 פריטים כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים היסטוריים לתאריך המאזן.

3.3 דוח על הפעילויות:

- 3.3.1 הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים או מהפרשות הכלולות במאזן נגזרות מהתנועה בין סכום מדווח ביתרת פתיחה לבין סכום מדווח ביתרת סגירה.
- 3.3.2 יתר מרכיבי דוח על הפעילויות מוצגים בערכים נומינליים.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
(בסכומים מדווחים)

באור 2 – תביעות תלויות:

(א) כנגד החברה עומדות מספר תביעות:

- **תביעה ע"ש נאוה לדרמן** – הגב' לדרמן היתה מנהלת ביה"ס התיכון במדרשה. הגב' לדרמן פוטרה. הצדדים הגיעו להסכם בעניין תנאי הפרישה. ביום 18/02/07 הגישה הגב' לדרמן תביעה בסך 500,000 ש"ח כנגד החברה בטענה שזו הפרה ההסכם. ביום 26/03/07 הגישה החברה כתב הגנה. בדיון שנערך ביום 21/04/10 נשמעו עדי התובעת. נקבע דיון נוסף לשמיעת עדי הנתבעת ליום 29/03/11. היועצים המשפטיים של החברה לא העריכו את סיכויי התביעה. לא בוצעה הפרשה בגין תביעה זו.
- **תביעה ע"ש מריאנה צביאלי** – ביום 06/04/09 הוגשה תביעה בסך 54,307 ש"ח בגין שכר עבודה, פיצויי פיטורין ופיצויי הלנת שכר ופיצויים. החברה הגישה כתב הגנה ביום 02/09/09. התיק קבוע לישיבה מקדמית ביום 10/02/10. היועצים המשפטיים של החברה לא העריכו את סיכויי התביעה. לא בוצעה הפרשה בגין תביעה זו.
- **זמוש נעמה נגד מועצה אזורית גבעת ברנר ואח'** – ביום 16/09/07 הוגשה תביעה בגין נזקי גוף שנגרמו לתובעת במהלך טיול בית ספר בו השתתפה כמורה. הטיול הודרך על ידי מדריכי בית ספר שדה. חברת הביטוח "כלל" לקחה על עצמה את ייצוג החברה בתיק. היועצים המשפטיים של החברה לא העריכו את סיכויי התביעה. לא בוצעה הפרשה בגין תביעה זו.

(ב) החברה הגישה מס' תביעות כמפורט להלן:

- **שביט עופרה ומוטי** – ביום 09/01/06 הוגשה תביעה ע"ס 9,265 ש"ח. ביום 27/03/06 ניתן פס"ד על מלוא סכום התביעה על יסוד כתב התביעה בהעדר כתב הגנה. נפתח תיק הוצאה לפועל בלשכת ההוצאה לפועל בב"ש. עד היום לא קיבלה החברה תשלומים מלשכת ההוצאה לפועל.
- **ניר סימה ואפרים** – ביום 09/01/06 הוגשה תביעה לפינוי ותביעה כספית ע"ס 39,498 ש"ח בגין חוב שכ"ד וחובות בגין מים וחשמל. בחודש 9/06 ניתן פס"ד על מלוא התביעה. בגין פס"ד נפתח תיק הוצאה לפועל לגביית החוב הכספי בלשכת ההוצאה לפועל בב"ש. החייב משלם כ-120 ש"ח לחודש. כנגד החייבת ניר סימה נפתח תיק הוצאה לפועל נוסף ע"ס 11,016 ש"ח בגין שיקים שלא נפרעו. כיום לא מתקבלים כספים בגין תיק זה היות והחייבת הפסיקה לעבוד במקום עבודתה הקודם ולא ידוע לנו מקום עבודתה הנוכחי.
- **שאול והדסה שורק** – ביום 21/01/07 הוגשה תביעה לפינוי ותביעה כספית ע"ס 36,426 ש"ח בגין חוב שכ"ד. ביום 27/02/07 הגישו הנתבעים תביעה שכנגד בסך 86,355 ש"ח. החברה הגישה כתב תביעה שכנגד. החברה הגישה תצהירי עדות ראשית בחודש 04/09 והנתבעים הגישו תצהירי עדות ראשית בחודש 11/09. התיק קבוע לישיבת הוכחות ביום 15/09/10.
- **אשרף חלבי** – הוגשו לגבייה המחאות של החייב באמצעות לשכת ההוצאה לפועל בחיפה. החייב הוכרז כחייב מוגבל באמצעים. החברה אינה מקבלת תשלומים מתיק ההוצאה לפועל.

באור 3 – מזומנים ושוי מזומנים:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
612,996	164,939	2,938,297	מזומנים בבנק
317,394	525,914	731,207	מזומנים בבנקים – מט"ח (*)
2,662,907	3,894,125	--	פיקדונות בבנק
<u>3,593,297</u>	<u>4,584,978</u>	<u>3,669,504</u>	
=====	=====	=====	

(*) שע"ח דולר אמריקאי: ליום 31/12/09 3.775 ש"ח, ליום 31/12/08 3.802 ש"ח וליום 31/12/07 3.846 ש"ח.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
(בסכומים מדווחים)

באור 4 – לקוחות וחייבים, נטו:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,685,229	2,518,063	2,568,856	חייבים בגין שירותים
436,725	487,200	583,739	החברה להגנת הטבע (*)
65,772	--	9,610	מועצה אזורית רמת נגב
267,251	412,347	376,270	אוניברסיטת בן גוריון והמכון למורשת בן גוריון
--	15,185	1,365	לקוחות אחרים
304,209	220,883	284,502	תושבים
1,256,525	--	22,422	הכנסות לקבל (**)
133,621	207,841	35,892	הוצאות מראש
139,727	77,511	355,531	פיקדונות וניכוי מס במקור
2,175	--	--	עמותת עמש"ב
(421,616)	(326,292)	(604,736)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
<u>3,869,618</u>	<u>3,612,738</u>	<u>3,633,451</u>	
=====	=====	=====	

(*) החוב כולל סך של 288,000 ש"ח אשר הופרשו לחובות מסופקים. סכום זה הינו בגין חיוב עמלת שיווק עבור השנים 2002-2003 של החברה להגנת הטבע השנוי במחלוקת. יתרת החוב הינה בגין חשבונות שוטפים.

(**) בשנת 2007 היתרה הינה בגין הכנסות לקבל ממשרד החינוך, היתרה התקבלה בשנה העוקבת. בשנת 2009 היתרה הינה בגין החזר מספק דלק אשר התקבל בשנה העוקבת.

באור 5 – מלאי (*) :

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
80,001	92,416	116,405	דלק
102,596	132,464	93,411	מוצרי מזון
--	--	38,436	מלאי בסיסי - ספרים
<u>182,597</u>	<u>224,880</u>	<u>248,252</u>	
=====	=====	=====	

(*) מלאי דלק ומוצרי מזון לסוף שנה נאמד ונספר על ידי הנהלת החברה. מלאי ספרים נקבע בהתאם לרכישות ספרים שבוצעו בשנת הדוח.

באור 6 – עודף יעודה על עתודה (*) :

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
836,172	589,245	662,420	יעודה לפיצויי פיטורין
(397,313)	(406,946)	(380,503)	עתודה לפיצויי פיטורין
<u>438,859</u>	<u>182,299</u>	<u>281,917</u>	
=====	=====	=====	

(*) ראה באור 1 (ט).

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
(בסכומים מדווחים)

באור 7 – רכוש קבוע, נטו:
בסכומים מדווחים:

<u>סה"כ</u>	<u>רכבים</u>	<u>בינוי</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>ציוד מחשוב</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
15,125,799	903,885	11,368,032	870,280	1,983,602	עלות ליום 1 בינואר 2009
1,850,193	--	1,429,513	407,181	13,499	תוספות השנה
(351,000)	(351,000)	--	--	--	גריעות השנה
16,624,992	552,885	12,797,545	1,277,461	1,997,101	עלות ליום 31 בדצמבר 2009
6,792,887	781,635	3,469,340	657,601	1,884,311	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2009
649,282	24,602	460,907	118,868	44,905	פחת השנה
(351,000)	(351,000)	--	--	--	גריעות השנה
7,091,169	455,237	3,930,247	776,469	1,929,216	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2009
9,533,823	97,648	8,867,298	500,992	67,885	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009
8,332,912	122,250	7,898,692	212,679	99,291	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2008

בסכומים נומינליים:

<u>סה"כ</u>	<u>רכבים</u>	<u>בינוי</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>ציוד מחשוב</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
14,032,947	828,844	10,531,699	808,109	1,864,295	עלות ליום 1 בינואר 2009
1,850,193	--	1,429,513	407,181	13,499	תוספות השנה
(351,000)	(351,000)	--	--	--	גריעות השנה
15,532,140	477,844	11,961,212	1,215,290	1,877,794	עלות ליום 31 בדצמבר 2009
6,244,840	706,596	3,170,357	602,881	1,765,006	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2009
613,179	24,602	427,453	116,218	44,906	פחת השנה
(351,000)	(351,000)	--	--	--	גריעות השנה
6,507,019	380,198	3,597,810	719,099	1,809,912	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2009
9,025,121	97,646	8,363,402	496,191	67,882	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009
7,788,107	122,248	7,361,342	205,228	99,289	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2008

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
(בסכומים מדווחים)

הערות לביאור 7 – רכוש קבוע, נטו:

- א. בתאריך 23 באוגוסט 1960 נחתם הסכם חכירה בין "מדינת ישראל ע"י ממשלת ישראל" לבין "קרן הנגב – אגודה לקידום המדע, החברה, החינוך והחקלאות בנגב". בתאריך 5 לספטמבר 2009 הסתיימה תקופת החכירה של 49 שנים. בחוזה קיימת אופציה להארכה ל-49 שנים נוספות, עד לתאריך עריכת הדוחות הכספיים לשנה המבוקרת טרם נחתם הסכם הארכה.
- ב. על פי הסכם שנחתם בין המדינה לבין אגודת "יד דוד בן גוריון" מיום 31 באוקטובר 1973 הוסכם בסעיף 2 (א) כי האגודה תעביר לחברת מדרשת שדה בוקר את כל זכויות החכירה שיש לה במקרקעין שדה בוקר. הפעולות המפורטות בהסכם לא בוצעו אולם בפועל המקרקעין, הנכסים והמחבורים עומדים לרשות החברה מאז ההסכם ועד היום.
- לבקשת רשות החברות הממשלתיות הדירקטוריון דן בפניית המדינה (באמצעות רשות החברות) והחליט לפנות ל"יד דוד בן גוריון", ולהסב את תשומת לבם להסכם שנחתם מתאריך 7/73 בין "יד דוד בן גוריון" ובין המדינה. המדינה תובעת ליישם את הוראות ההסכם כפי שסוכמו עם המדינה. ידוע לדירקטוריון של "יד דוד בן גוריון" יש השגות משלה לתקפות ההבנות והמשא ומתן יתקיים אל נכון בין שני הצדדים. בישיבת הדירקטוריון מיום 20/12/06 הוטל על היועץ המשפטי לבדוק את כל הסוגיות וההתחייבויות הנובעות מההסכם שנחתם בשנת 1973. היועץ המשפטי טרם העביר את חוות הדעת.
- ג. בחודש אוקטובר 2001 התקבלה הערכת שמאי, "אורינס בע"מ – שמאים וסוקרים", לצורך קביעת סכומי ביטוח של נכסי החברה. הערכת השמאי בוצעה לגבי המבנים בלבד וערכם על בסיס כינון הייתה בסך \$ 33,468,340. סך כל ערך הנכסים ליום 31 בדצמבר 2009 על סמך הערכה זו הוא 126,342,984 ש"ח.
- ד. עפ"י פוליסת ביטוח נכסים לשנת 2009 מחברת "כלל ביטוח" – ערכי הנכסים המבוטחים עומדים על סך של \$ 33,700,000. סך כל ערך הנכסים ליום 31 בדצמבר 2009 על סמך הערכה זו הוא 127,217,500 ש"ח.

באור 8 – ספקים וזכאים:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,799,500	2,140,461	2,378,581	ספקים
--	34,156	--	מועצה אזורית רמת נגב
1,140,385	1,362,591	1,404,144	הכנסות מראש
826,585	868,670	618,753	הפרשה לחופשה והבראה
950,880	1,034,314	1,410,060	עובדים
119,464	273,412	196,720	מוסדות
122,150	108,649	463,150	הוצאות לשלם
<u>4,958,964</u>	<u>5,822,253</u>	<u>6,471,408</u>	
=====	=====	=====	

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
(בסכומים מדווחים)

באור 9 – הלוואות לזמן ארוך:

שנה נוכחית – 2009:

בתאריך 28 באוגוסט 2008 התקבלה הלוואה מחברת י.ב.מ מערכות מימון בע"מ ע"ס 88,435 ש"ח לפרעון ב-36 תשלומים. יתרת ההלוואה ליום 31 בדצמבר 2009 עומדת על סך של 55,363 ש"ח. חלוקה לפי שנים:

שנת 2010 – חלות שוטפת	29,736
שנת 2011 – זמן ארוך	<u>25,627</u>
סה"כ	55,363
	=====

שנה קודמת – 2008:

א. בשנת הדוח נפרעה במלואה הלוואה לזמן ארוך שהתקבלה ממועצה אזורית רמת נגב. להלן נתונים לגביי ההלוואה נכון לתאריך 31.12.2008:

<u>מועד קבלת ההלוואה</u>	<u>מס' הלוואה</u>	<u>ריבית שנתית</u>	<u>שנות פירעון</u>	<u>קרן</u>	<u>יתרה משוערכת בש"ח</u>
1980	3061	1%	35	31	65,839
1980	3062	1%	35	4	7,253
1980	3063	1%	35	39	58,403
1981	3064	1%	35	<u>11</u>	<u>6,579</u>
				85	138,074
				=====	=====

ב. הלוואה לזמן קצר:

בתאריך 11 בספטמבר 2008 נתקבלה הלוואה על סך 300,000 ש"ח מבנק מסד בע"מ לפרעון ב-12 תשלומים, יתרת ההלוואה ליום 31 בדצמבר 2008 עומדת על סך של 227,792 ש"ח.

באור 10 – הון מניות:

ההרכב לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008:

<u>מנופק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1	1	14,000
==	==	=====

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 11- נכסים נטו מוגבלים באופן זמני - ששימשו לרכוש קבוע:

על פי הנהלת המדרשה:

החברה פועלת שנים רבות בתחום התיירות החינוכית. במסגרת זו קיים בית ספר שדה המכיל 62 חדרי אירוח ברמות שונות ונוצר צורך בהקמת חדרי אירוח ברמה גבוהה. לשם כך נעשתה פניה ע"י י"ד דוד בן גוריון לסנט בהמבורג לגייס כספים לפרוייקט (בעבר הסנט סייע לחברה בבניית בית הארחה). בשנת 2008 הסנט בהמבורג העביר סך של 400,000 אירו ל"יד דוד בן גוריון" לצורך פרוייקט הקמה של 24 יח' אירוח (40 מ"ר לכל חדר), אולם, כיתות ופיתוח סביבתי. במהלך שנת הדוח החברה קיבלה סך של 690,883 ש"ח מ"יד דוד בן גוריון" ושילמה סך של 951,318 ש"ח (אשתקד קיבלה סך של 256,000 ש"ח ושילמה סך של 241,987 ש"ח) עבור הפרוייקט. החברה הנפיקה דרישת תשלום ל"יד דוד בן גוריון" בגין הגרעון. בשנה העוקבת טרם מומן גרעון זה. עלות הפרוייקט המשוערכת הינה על סך 8,000 אלפי ש"ח אולם סכום זה לא עומד לרשות המדרשה ועל כן נכון לתאריך המאזן הפרוייקט הוקפא עד למציאת מקורות מימון נוספים לביצועו. בדוחות הכספיים לא ניתן ביטוי לכספים שהתקבלו עבור הפרוייקט אצל "יד דוד בן גוריון" ולא הועברו למדרשה (סך של 1,053 אלפי ש"ח בקירוב).

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך

באור 12 – דוחות כספיים נומינליים:

מאזן ליום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
				<u>רכוש שוטף:</u>
3,593,297	4,584,978	3,669,504	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
1,571,026	2,029,725	2,285,230		המחאות לגבייה
3,869,618	3,612,738	3,633,451	(4)	לקוחות וחייבים, נטו
182,597	224,880	248,252	(5)	מלאי
<u>9,216,538</u>	<u>10,452,321</u>	<u>9,836,437</u>		
438,859	182,299	281,917	(6)	<u>עודף יעודה על עתודה:</u>
7,837,493	7,788,107	9,025,121	(7)	<u>רכוש קבוע, נטו:</u>
<u>17,492,890</u>	<u>18,422,727</u>	<u>19,143,475</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך

מאזן ליום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
				התחייבויות שוטפות:
4,958,964	5,822,253	6,471,408	(8)	ספקים וזכאים שונים
1,690,397	1,409,741	1,891,335		המחאות לפירעון
22,034	249,826	29,736	(9)	חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
22,034	249,826	29,736		והלוואה לזמן קצר
<u>6,671,395</u>	<u>7,481,820</u>	<u>8,392,479</u>		
-----	-----	-----		
				התחייבויות לזמן ארוך:
131,556	116,040	25,627	(9)	הלוואות לזמן ארוך
-----	-----	-----		
1	1	1	(10)	הון ונכסים נטו:
---	---	---		הון מניות
2,852,445	3,022,446	1,700,247		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
7,837,493	7,788,107	9,025,121		שימוש לפעילויות שלא יועדו
7,837,493	7,788,107	9,025,121		שימוש לרכוש קבוע
<u>10,689,938</u>	<u>10,810,553</u>	<u>10,725,368</u>		
-----	-----	-----		
--	14,313	--	(11)	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
--	14,313	--		שימוש לרכוש קבוע
<u>10,689,938</u>	<u>10,824,866</u>	<u>10,725,368</u>		סה"כ נכסים נטו
-----	-----	-----		
10,689,939	10,824,867	10,725,369		סה"כ הון ונכסים נטו
-----	-----	-----		
<u>17,492,890</u>	<u>18,422,727</u>	<u>19,143,475</u>		
=====	=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>רשימה</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
9,046,000	10,547,245	10,337,887		תקבולים ללא הגבלה
4,512,620	4,367,917	4,640,269		הקצבות ממשרד החינוך
5,553,176	6,288,678	5,532,112		הקצבות ייעודיות-משרד החינוך
1,342,443	1,321,401	1,243,155		הכנסות ביה"ס שדה
2,903,875	2,969,080	2,842,612		הכנסות משירותים אחרים
1,473,270	1,613,281	1,685,304		הכנסות מפנימייה
953,076	1,151,562	1,320,969		הכנסות משכירות
120,000	--	--		הכנסות ממכירה קדם צבאית
242,191	151,373	--		הכנסות מוניציפאליות
--	--	461,448		הכנסות מפרויקט קו הזינוק
				הכנסות מפרוייקטים חינוכיים
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
26,146,651	28,410,537	28,063,756		סה"כ תקבולים
(24,820,160)	(25,426,260)	(25,611,557)	א'	הוצאות הפעלה
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
1,326,491	2,984,277	2,452,199		הכנסות נטו מפעילות
(2,531,414)	(2,748,758)	(3,748,454)	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
(1,204,923)	235,519	(1,296,255)		(גרעון) / עודף תפעולי
(127,843)	(419,184)	151,725	ג'	הכנסות / (הוצאות) מימון, נטו
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
(1,332,766)	(183,665)	(1,144,530)		גרעון תפעולי לאחר הוצאות מימון, נטו
48,723	4,000	25,000		הכנסות אחרות (*)
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
(1,284,043)	(179,665)	(1,119,530)		גרעון השנה לפני תיקון בגין שנים קודמות
--	--	329,149		תיקון בגין שנים קודמות פרויקטים חינוכיים
134,566	58,293	--		הכנסות ריבית - תיקון בגין שנים קודמות
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
(1,149,477)	(121,372)	(790,381)		גרעון השנה
=====	=====	=====		

(*) בשנת 2007 הסכום הינו בגין רווח נומינלי ממימוש ניירות ערך. בשנים 2009 - 2008 הסכום הינו בגין מימוש רכוש קבוע.

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
רשימות לדוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2007</u> <u>ש"ח</u> (*)	<u>2008</u> <u>ש"ח</u>	<u>2009</u> <u>ש"ח</u>	<u>רשימה א' - הוצאות הפעלה:</u>
			שכר
15,913,508	15,631,021	15,139,257	שכר עבודה ונלוות
285,108	418,818	581,199	שירותי כוח אדם
			אחזקה ושיפוץ מבנים
317,110	309,860	549,162	אחזקה ושיפוץ מבנים
			אחזקת הקריה
1,411,527	1,625,967	1,474,716	חשמל
293,532	351,413	449,182	אחזקה
445,990	547,094	460,536	מים
645,245	637,250	536,077	אחזקת רכבים
951,161	956,170	564,901	דלק וגז
164,108	200,028	171,996	ניקיון וכביסה
136,863	90,135	110,499	ציוד וחומרי עזר
			כלכלה
1,493,153	1,877,749	2,031,307	כלכלה ומצרכי מזון
			חינוך ותרבות
354,449	582,994	638,520	פעילויות תרבות וחינוך
4,625	3,100	9,616	תוכניות חינוכיות
62,806	24,526	36,962	ציוד וחומרי למידה
			כלליות
569,824	563,979	613,179	הוצאות פחת
529,255	496,785	498,430	דואר ותקשורת
262,221	149,279	206,996	פרסום וקידום מכירות
392,482	428,133	662,285	הסעות
224,940	223,563	218,733	ביטוחים
67,123	2,447	39,360	שרות ואחזקת מחשוב
14,206	62,518	40,414	השתלמויות
49,296	69,555	75,224	משרדיות
224,978	247,248	210,238	רווחה ומיון עובדים
10,162	10,291	14,324	כיבודים
106,726	11,661	--	חובות אבודים
(110,238)	(95,324)	278,444	גידול / (קיטון) בהפרשה לחובות מסופקים
24,820,160	25,426,260	25,611,557	סה"כ הוצאות הפעלה

(*) מוין מחדש

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך

רשימות לדוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

רשימה ב' – הוצאות הנהלה וכלליות:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,876,032	1,978,339	2,593,087	שכר עבודה ונלוות
--	--	280,405	שירותי ניהול חשבונות
279,033	271,816	356,996	שכר מקצועי ומשפטיות
72,057	89,983	117,491	משרדיות והוצאות מיכון
54,771	89,617	80,185	דואר, אגרות ותקשורת
4,487	6,036	13,767	ארגון וכלליות
174,933	207,392	234,773	אחזקת רכב
36,398	23,735	31,734	גמול דירקטורים
--	--	18,000	שומות ניכויים סופיות
24,443	18,000	15,671	מס בגין הוצאות עודפות
--	59,072	--	מיסים שנים קודמות
3,479	--	--	ביטוחים
5,781	4,768	4,654	כיבודים
--	--	1,691	קנסות
<u>2,531,414</u>	<u>2,748,758</u>	<u>3,748,454</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות
=====	=====	=====	

רשימה ג' – (הכנסות) / הוצאות מימון, נטו:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
208,200	131,709	96,529	ריבית ועמלות בנק
6,212	20,275	20,363	ריבית ושערך הלוואות
(74,675)	50,776	(54,910)	ריבית ושערך פיקדונות
(11,894)	(13,822)	(28,326)	ריבית הלוואות לעובדים
--	230,246	(185,381)	שערך ודמי ניהול קופת יעודה לפיצויי פיטורין
<u>127,843</u>	<u>419,184</u>	<u>(151,725)</u>	סה"כ (הכנסות) / הוצאות מימון, נטו
=====	=====	=====	

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

	<u>נכסים נטו</u> <u>שקיימת לגביהם</u> <u>הגבלה באופן זמני</u>		<u>נכסים נטו</u> <u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
	<u>ששימשו לרכוש</u> <u>קבוע</u> <u>(בש"ח)</u>		<u>ששימשו לרכוש</u> <u>קבוע</u> <u>(בש"ח)</u>		<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>שלא יועדו</u> <u>(בש"ח)</u>
<u>סה"כ</u> <u>(בש"ח)</u>					
10,689,938	--	7,837,493	2,852,445	2007	יתרה ליום 31 בדצמבר
(121,372)	--	--	(121,372)		גרעון השנה
256,300	256,300	--	--		הכנסות מיועדות
					: <u>בתוספת</u>
--	(241,987)	514,593	(272,606)		סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(563,979)	563,979		סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>10,824,866</u>	<u>14,313</u>	<u>7,788,107</u>	<u>3,022,446</u>	2008	יתרה ליום 31 בדצמבר
(790,381)	--	--	(790,381)		גרעון השנה
690,883	690,883	--	--		הכנסות מיועדות
					: <u>בתוספת</u>
--	(705,196)	1,850,193	(1,144,997)		סכומים ששימשו לרכוש קבוע
--	--	(613,179)	613,179		סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>10,725,368</u>	<u>--</u>	<u>9,025,121</u>	<u>1,700,247</u>	2009	יתרה ליום 31 בדצמבר
=====	==	=====	=====		

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
דוח על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2007</u> ש"ח	<u>2008</u> ש"ח	<u>2009</u> ש"ח	
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
(1,149,477)	(121,372)	(790,381)	גרעון לפי דוח על הפעילויות
(510,557)	1,153,761	1,342,636	נספח א' – התאמות לגרעון הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
<u>(1,660,034)</u>	<u>1,032,389</u>	<u>552,255</u>	מזומנים נטו שנבעו / (ששימשו) לפעילות שוטפת
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
(153,209)	(514,593)	(1,850,193)	רכישת רכוש קבוע
--	256,300	690,883	סכומים מוגבלים זמנית ששימשו לרכוש קבוע
<u>(153,209)</u>	<u>(258,293)</u>	<u>(1,159,310)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
(13)	(682,415)	(308,419)	פירעון הלוואות
--	900,000	--	קבלת הלוואה
<u>(13)</u>	<u>217,585</u>	<u>(308,419)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) / שנבעו מפעילות מימון
<u>(1,813,256)</u>	<u>991,681</u>	<u>(915,474)</u>	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
<u>5,406,553</u>	<u>3,593,297</u>	<u>4,584,978</u>	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u><u>3,593,297</u></u>	<u><u>4,584,978</u></u>	<u><u>3,669,504</u></u>	מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה

מדרשת שדה בוקר בנגב בע"מ
באורים לדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009 - המשך
דוח על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
(בשקלים חדשים שלמים)

נספח א' – התאמות לגרעון הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
			<u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
(103,290)	256,560	(99,618)	(עליה) / ירידה בעודף יעודה על עתודה
(16,685)	(5,309)	(2,084)	שערודך הלוואות
569,824	563,979	613,179	פחת והפחתות
<u>449,849</u>	<u>815,230</u>	<u>511,477</u>	
-----	-----	-----	
			<u>שינויי בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
88,132	(458,699)	(255,505)	(עליה) / ירידה בהמחאות לגבייה
(1,445,465)	256,880	(20,713)	(עלייה) / ירידה בלקוחות וחייבים
(36,443)	(42,283)	(23,372)	עלייה במלאי
1,076,592	863,289	649,155	עליה בספקים וזכאים שונים
(643,222)	(280,656)	481,594	עליה / (ירידה) בהמחאות לפירעון
<u>(960,406)</u>	<u>338,531</u>	<u>831,159</u>	
-----	-----	-----	
<u>(510,557)</u>	<u>1,153,761</u>	<u>1,342,636</u>	
=====	=====	=====	