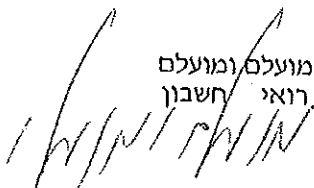


דוח רואה החשבון המבקר  
לבעלי המניות של  
חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של הסוה"י לא"י  
בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של הסוה"י לא"י בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה), לימים 31 בדצמבר, 2014 ו- 2013, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על תזרימי המזומנים והדוחות על השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון 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), התשלי"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 החברה 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 החברה לימים 31 בדצמבר, 2014 ו- 2013 את תוצאות פעולותיו, את תזרימי המזומנים ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם  
רואי חשבון  


בני ברק, 12 ביולי 2015

**חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של הסוה"י לא"י  
בע"מ (חל"צ)**

**מאזנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>שקלים חדשים</u>			
388,881	1,010,675	3	<b><u>רכוש שוטף</u></b>
919,346	1,175,625		מזומנים ושווי מזומנים
143,403	213,684	4	המחאות לגבייה *
			חייבים אחרים
<u>1,451,630</u>	<u>2,399,984</u>		
<u>274,695</u>	<u>211,788</u>	5	<b><u>רכוש קבוע</u></b>
<u>1,726,325</u>	<u>2,611,772</u>		

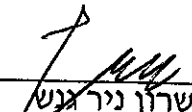
\* לא נכללים בשורות אלו סכומים הקשורים לצדדים קשורים

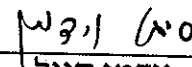
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של הסוה"י לא"י  
בע"מ (חל"צ)**

**מאזנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>שקלים חדשים</u>			
394,128	354,005		<b>התחייבויות שוטפות</b>
799,010	1,291,851		ספקים *
582,609	814,605	6	המתאות לפרעון והכנסות מראש *
34,780	70,095		עובדים ומוסדות בגין שכר
-	78,647		הוצאות לשלם *
<u>1,810,527</u>	<u>2,609,203</u>		המועצה המקומית קדימה צורן
<u>381,987</u>	<u>384,661</u>	7	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
			התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
1	1	9	<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):</b>
(800,885)	(653,881)		הון מניות
274,695	211,788		לשימוש לפעילות
			ששימשו לרכוש קבוע
<u>(526,189)</u>	<u>(442,092)</u>		
60,000	60,000		נכסים נטו עם הגבלה זמנית
<u>(466,189)</u>	<u>(382,092)</u>		
<u>1,726,325</u>	<u>2,611,772</u>		

  
שרון ניר גוש  
חבר דירקטוריון

  
יזחק סיגל  
חברת דירקטוריון

\* בסעיף זה לא נכללת יתרה עם צדדים קשורים.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של  
הסוה"י לא"י בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014		
שקלים חדשים		באור	
700,000	700,000	10	<b>מחזור הפעילויות</b>
603,567	1,027,587	10	הקצבות ממוסדות סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
1,303,567	1,727,587		
8,967,363	10,707,947		גביה ממשותתפים
10,270,930	12,435,534		
9,063,221	10,645,051	11	סה"כ מחזור הפעילויות עלות הפעילויות
1,207,709	1,790,483		
* 1,687,443	1,603,895	12	הכנסות נטו מפעילויות הוצאות הנהלה וכלליות
(479,734)	186,588		
* 74,814	102,491		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון הוצאות מימון, נטו
(554,548)	84,097		הכנסות נטו לשנה (גרעון)

\* מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של  
הסוה"י לא"י בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על השינויים בגרעון בהון**

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאין לגביהם הגבלה		הון מניות
		שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילות	
באופן זמני	באופן זמני	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
88,359	60,000	345,570	(317,212)	1
603,567	603,567	-	-	-
(554,548)	-	-	(554,548)	-
49,019	603,567	-	554,548	-
(603,567)	(603,567)	-	-	-
-	-	14,398	(14,398)	-
-	-	(85,273)	85,273	-
-	-	70,875	70,875	-
603,567	603,567	70,875	70,875	-
(466,189)	60,000	274,695	(800,885)	1
1,027,587	1,027,587	-	-	-
84,097	-	-	84,097	-
1,111,684	1,027,587	-	84,097	-
(1,027,587)	(1,027,587)	-	-	-
-	-	1,292	(1,292)	-
-	-	(64,199)	64,199	-
-	-	62,907	62,907	-
1,027,587	1,027,587	62,907	62,907	-
(382,092)	60,000	211,788	(653,881)	1

**יתרות ליום 1 בינואר, 2013**  
**תוספות במהלך השנה**  
הקצבות  
גרעון לשנה

**גריעות במהלך השנה**  
סכומים ששחררו מהגבלות  
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם  
הגבלה  
שימוש לרכוש קבוע  
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

**יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013**  
**תוספות במהלך השנה**  
הקצבות  
הכנסות נטו לשנה

**גריעות במהלך השנה**  
סכומים ששחררו מהגבלות  
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם  
הגבלה  
שימוש לרכוש קבוע  
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

**יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014**

**חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של**  
**הסוה"י לא"י בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<u>שקלים חדשים</u>		
(554,548)	84,097	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> (גרעון) עודף לפי הדוח על הפעילות
27,930	66,873	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
139,041	472,116	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
<u>166,971</u>	<u>538,989</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(387,577)	623,086	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מ (ל) פעילות שוטפת
(14,398)	(1,292)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
<u>(14,398)</u>	<u>(1,292)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(401,975)	621,794	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>790,856</u>	<u>388,881</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>388,881</u>	<u>1,010,675</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**חברת מוסדות חינוך תרבות והתחדשות שכונות בקדימה צורן מיסודה של**  
**הסוה"י לא"י בע"מ (חל"צ)**

**דוחות על תזרימי המזומנים**

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
85,273	64,199	פחת והפחותות
(57,343)	2,674	עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
<u>27,930</u>	<u>66,873</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(45,947)	(256,279)	עליה בהמחאות לגבייה
149,613	(70,281)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(93,198)	422,778	ירידה (עליה) בהכנסות מראש
1,877	231,996	ירידה במוסדות
91,916	29,940	עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
-	78,647	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
34,780	35,315	הוצאות לשלם
<u>139,041</u>	<u>472,116</u>	
<u>166,971</u>	<u>538,989</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'