

דוחות כספיים של

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2012

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2012
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2012
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-19	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התשל"ג 1973, על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

אופיר אוני ושות'
רואי חשבון

23 באפריל 2013
י"ג אייר תשע"ג

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
שקלים חדשים			
5,602,234	7,124,263	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
3,126,691	3,256,336	4	השקעות בניירות ערך
789,910	987,736		קופות אשראי
140,208	320,555	5	לקוחות
1,416,137	2,117,153	6	חייבים ויתרות חובה
1,488,877	3,693,818	7	עיריית ראשון לציון
(*) 118,294	-	12	עבודות בניכוי מקדמות מבט ראשוני
<u>12,682,351</u>	<u>17,499,861</u>		
<u>7,358,592</u>	<u>10,431,543</u>	8	רכוש קבוע, נטו סה"כ רכוש
<u>20,040,943</u>	<u>27,931,404</u>		
			(*) סווג מחדש
			התחייבויות שוטפות
237,336	1,370,271		המחאות לפרעון
2,940,021	4,452,476	9	ספקים ונותני שרותים
1,830,250	1,058,380	10	החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ
4,476,218	7,489,534	11	זכאים ויתרות זכות
-	1,036,377	12	מקדמות בניכוי עבודות מבט ראשוני
<u>9,483,825</u>	<u>15,407,038</u>		
-	200,000	13	עתודה לקרן בניין
<u>333,242</u>	<u>428,000</u>	14	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			הון עצמי
100	100	15	הון מניות
800,000	800,000		פרמיה על מניות
9,423,776	11,096,266		יתרת רווח
<u>10,223,876</u>	<u>11,896,366</u>		
<u>20,040,943</u>	<u>27,931,404</u>		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

יו"ר דירקטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
שקלים חדשים		באור	
56,356,402	57,950,728	18	הכנסות
(48,591,602)	(53,278,381)	19	הוצאות תפעול ואחזקה
7,764,800	4,672,347		רווח גולמי
3,218,588	3,375,498	20	הוצאות הנהלה וכלליות
4,546,212	1,296,849		רווח לפני מימון
(201,824)	305,111	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
4,344,388	1,601,960		רווח לשנה לאחר מימון
(35,660)	70,530	22	הכנסות (הוצאות) אחרות
4,308,728	1,672,490		רווח נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
5,915,148	5,115,048	800,000	100	יתרה ליום 1 בינואר 2011
4,308,728	4,308,728	-	-	רווח נקי
10,223,876	9,423,776	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
1,672,490	1,672,490	-	-	רווח נקי
<u>11,896,366</u>	<u>11,096,266</u>	<u>800,000</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
4,308,728	1,672,490
997,808	3,271,306
<u>5,306,536</u>	<u>4,943,796</u>
(3,292,292)	(4,446,793)
(118,294)	1,154,671
<u>(3,410,586)</u>	<u>(3,292,122)</u>
(101,673)	(129,645)
<u>(101,673)</u>	<u>(129,645)</u>
1,794,277	1,522,029
3,807,957	5,602,234
<u>5,602,234</u>	<u>7,124,263</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
 רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
 רכישת נכסים קבועים
 השקעה בפרויקט מבט ראשוני
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעולות מימון
 השקעות בני"ע
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
934,867	1,373,842
552,582	94,758
-	200,000
<u>1,487,449</u>	<u>1,668,600</u>
60,143	(180,347)
(173,417)	(197,826)
(2,253)	(701,016)
2,956,355	(2,204,941)
(786,696)	2,645,390
(2,543,773)	2,241,446
<u>(489,641)</u>	<u>1,602,706</u>
<u>997,808</u>	<u>3,271,306</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

עליה בעתודה לקרן בניין

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות

ירידה(עליה) בקופות אשראי

עליה בחייבים ויתרות חובה

ירידה (עליה) עיריית ראש"צ

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

החברה נוסדה ביום 22 בפברואר 2005 והחלה לפעול ביום 01 ביולי 2005. החברה עוסקת במתן שירותי אבטחה, אכיפה וחנייה בעיר ראשון לציון עבור עיריית ראשון לציון ו/או תאגידים עירוניים שבשליטתה. כחלק מפעילותה, החברה מפעילה את החניונים העירוניים. בכוונת החברה להעמיק את פעילות הביטחון והאבטחה בעיר ככל שהיא תצליח לייצר עתודות עודפות לפעילותה. החברה רשומה במשרדי פקיד השומה ומס ערך מוסף כמלכ"ר. פעילות החניונים העירוניים מופעלת כעוסק מורשה לעניין מס ערך מוסף בלבד.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

- א. כל הסכומים בדוחות הכספיים, מופיעים בשקלים חדשים שלמים.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינוי בכח הקניה של המטבע הישראלי על התוצאות העסקיות. שיעור עליית מדד המחירים לצרכן בשנת 2012 הסתכם ב- 1.44%.
- ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשוערת בו.
- ד. ניירות ערך סחירים רשומים לפי שווי שוק.
- ה. עתודה לפיצויים מוצגת בניכוי צבירת פיצויים שהופקדו בביטוחי מנהלים. יעודה לפיצויים מופקדת בחברת פסגות קופות גמל בע"מ.
- ו. רישום תקבולים ותשלומים - החברה מכירה בהכנסותיה על בסיס מזומן ורושמת הוצאות על בסיס צבירה.
- ז. שווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות גם הפקדות לפקדונות שהופקדו בבנק שהתקופה עד מועד מימושו לא עלתה על שלושה חודשים.
- ח. מסיבות סטטוטוריות ישנם תפקידים (פקח, יעמ"ש, מכוון תנועה פקיד גביה ראשי וכו') שמחויבים להיות בתקן של עובדי עירייה ולקבל את שכרם מהרשות המקומית. היקף שכר העבודה של עובדי העירייה בשנת 2012 הנו 14,240,944 ש"ח.
- ט. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים.
- י. בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים.
- יא. מס הכנסה:
לאור הוראת סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961, אין התאגיד חייב במס הכנסה על הכנסותיו, כיוון שמטרתו הינה ציבורית.
- יב. עבודות:
החברה מבצעת פרויקט "מבט ראשוני" כקבלן ביצוע עבור עיריית ראשון לציון. במהלך הפרויקט תקבולים מהרשות נרשמים כמקדמות מלקוחות ותשלומי ספקים כמלאי בביצוע. עם השלמת הפרויקט ייזקף רווח/הפסד מהכנסות והוצאות אחרות. ראה ביאור מס' 12.
- יג. הכנסות מראש:
כיוון שהחברה מכירה הכנסות בספריה על בסיס מזומן, התאמת היתרה מול עיריית ראשון לציון מבוצעת אל מול הכנסות מראש.
- יד. קרן בנין:
החברה מפרישה בספרים על פי החלטת הנהלת החברה ויכולותיה לקרן בנין.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
649,446	1,633,059
76,717	84,753
4,876,071	5,406,451
5,602,234	7,124,263

בבנקים
בקופה
פקדון קצר מועד

באור 4 - השקעות בניירות ערך

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
1,212,895	1,177,857
131,582	-
1,175,786	1,429,725
35,182	-
344,014	371,212
96,683	122,880
130,549	154,662
3,126,691	3,256,336

אג"ח מדינה מדדי
אג"ח ממשלתי ריבית משתנה
אג"ח ממשלתי ריבית קבועה
אג"ח חברות דולר
אג"ח חברות מדדי
אג"ח חברות ריבית משתנה
אג"ח חברות ריבית קבועה

תיק ההשקעות של החברה מנוהל ע"י כלל פיננסים בטוחה ניהול השקעות בע"מ. הכספים נמצאים בבנק לאומי לישראל.

באור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
140,208	320,555

חובות פתוחים בארץ

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
143,297	298,886	מקדמות לספקים
393,058	536,218	הוצאות מראש*
-	313,837	הכנסות לקבל
417,232	539,760	קופת שיקים
-	6,541	מס ערך מוסף
462,550	421,911	חייבים שונים
<u>1,416,137</u>	<u>2,117,153</u>	

* הוצאות מראש בשנת 2011 ו- 2012 כוללים פקדון בגין רכבי ליסינג בסך 339,509 ש"ח ו- 433,375 ש"ח בהתאמה.

באור 7 - עיריית ראשון לציון

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
1,488,877	3,693,818	עיריית ראשון לציון

היתרה כוללת יתרות חוב משנת 2012 בסך 360,095 ש"ח ו- 170,613 ש"ח. בנוסף היתרה כוללת יתרות חוב משנים קודמות בסך 68,267 ש"ח ו- 152,963 ש"ח.

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

באזורים לדוחות הכספיים

באור 8 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מזלמות	שיפוץ בנין משטרה	תקשורת	ריהוט וציוד	סקלים חדשים		מחשבים	כלי רכב	מבנה בחוף הים	הוצאות הקמה	שיפורים במושכר
					מחשבים	כלי רכב					
10,992,506	256,967	2,868,516	228,435	1,939,722	735,244	77,641	12,180	354,015	4,519,786		יתרה ליום 1 בינואר 2012
4,499,606	40,519	310,087	807,827	2,905,642	255,422	131,573	-	-	48,536		תוספות במשך השנה
<u>15,492,112</u>	<u>297,486</u>	<u>3,178,603</u>	<u>1,036,262</u>	<u>4,845,364</u>	<u>990,666</u>	<u>209,214</u>	<u>12,180</u>	<u>354,015</u>	<u>4,568,322</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
(3,686,727)	(57,220)	(68,807)	(107,135)	(658,986)	(592,558)	(19,888)	(495)	(177,008)	(2,004,630)		יתרה ליום 1 בינואר 2012
(1,373,842)	(45,169)	(309,919)	(103,937)	(263,659)	(132,779)	(29,677)	(792)	(35,402)	(452,508)		תוספות במשך השנה
<u>(5,060,569)</u>	<u>(102,389)</u>	<u>(378,726)</u>	<u>(211,072)</u>	<u>(922,645)</u>	<u>(725,337)</u>	<u>(49,565)</u>	<u>(1,287)</u>	<u>(212,410)</u>	<u>(2,457,138)</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
10,431,543	199,747	2,799,877	825,190	3,922,719	265,329	159,649	10,893	141,605	2,111,184		רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2012
7,358,592	199,747	2,799,709	121,300	1,280,736	142,686	110,566	11,685	177,007	2,515,156		רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2011

באור 9 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
490,601	1,171,130
2,449,420	3,281,346
<u>2,940,021</u>	<u>4,452,476</u>

החברה למשק וכלכלה של השלטון
ספקים שונים

באור 10 - החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
1,830,250	1,058,380

החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

היתרה הינה בגין רכישת חניון המכללה למנהל והרחבתו ושרותים נוספים.

באור 11 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
2,376,670	4,355,953
111,998	149,394
750,000	1,414,500
179,042	193,274
848,013	1,220,221
191,623	156,192
18,872	-
<u>4,476,218</u>	<u>7,489,534</u>

הוצאות לשלם
מקדמות מלקוחות
הכנסות מראש
מוסדות בגין עובדים
עובדים
זכאים שונים
מס ערך מוסף

באור 12 - מקדמות בניכוי עבודות מבט ראשוני

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		
196,715	8,400,636	מקדמות פרויקט מבט ראשוני
(315,009)	(7,364,259)	עבודות בביצוע מבט ראשוני
<u>(118,294)</u>	<u>1,036,377</u>	

החברה מונתה כקבלן ביצוע להשלמת פרויקט "מבט ראשוני" ע"י עיריית ראש"צ. היקף הפרויקט מוערך בכ- 30,000,000 ש"ח, כולו במימון עיריית ראש"צ. עד לתאריך המאזן בוצעו עבודות בהיקף של 7,364,259 ש"ח והתקבלו מקדמות בסך 8,400,636 ש"ח.

באור 13 - עתודה לקרן בניין

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		
-	200,000	עתודה לקרן בניין

החברה קיבלה לשימושה את מבנה המשטרה הישן בראשון לציון. לצורך תחזוקתו ושמור מצבו החליטה החברה להעביר מעודפיה לקרן בניין.

באור 14 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		
1,099,971	1,264,564	עתודה לפצויי פרישה
(766,729)	(836,564)	יעודה שהופקדה
<u>333,242</u>	<u>428,000</u>	

כספי היעודה לפיצויי פרישה מופקדים בקופת פיצויים בחברת פסגות קופות גמל בע"מ. לחלק מעובדי החברה מבוצעות הפרשות שוטפות לביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה.

באור 15 - הון מניות

הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2012 ו- 2011	
רשום	מונפק ונפרע
מספר המניות	
100	100

סוג המניה

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

כל המניות מוחזקות ע"י עיריית ראשון לציון.

באור 16 - פקיד שומה

לחברה טרם הוצעו שומות סופיות מיום היווסדה. החברה רשומה ומדווחת כמלכ"ר. בעבר התנהל דיון בפקיד השומה האם בגין פעילות החניונים על החברה לשלם מס הכנסה. לאחר הצגת עמדת החברה בפני רשות המיסים הופסקו הדיונים. לחברה שומות סופיות בתיקי הניכויים לשנים 2005 - 2007.

באור 17 - התחייבויות תלויות ושיעבודים

- להלן פירוט הליכים משפטיים בהם מעורבת החברה בתאריך המאזן, על פי דברי יועציה המשפטיים:
 - תביעה כספית נגד החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ בסך 150,798 ש"ח. לפי היועצים המשפטיים סיכויי התביעה נגד החברה בכ- 10%.
 - תביעה כספית נגד החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ בסך 74,020 ש"ח. לפי היועצים המשפטיים הושג הסדר פשרה בהמלצת ביה"ד אשר קיבל תוקף של פס"ד. (בוצעה הפרשה בספרים)
 - תביעה כספית נגד החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ, תביעה כספית עד גבול סמכותו של בית המשפט. לפי היועצים המשפטיים התביעה הועברה לחברת הביטוח מטעם העירייה.
- ברשם החברות לא רשומים שיעבודים על נכסי החברה.
- כפי שנרשם בבאור 16 התקיים דיון בפקיד השומה לגבי חיוב במס בגין הכנסות מחניונים. הדיונים הופסקו לפני כשנתיים ללא חיוב החברה במס.

באור 18 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
<u>שקלים חדשים</u>	
6,628,846	8,160,731
5,140,406	5,789,525
55,091	31,794
20,901,365	17,509,050
23,532,332	26,453,066
98,362	6,562
<u>56,356,402</u>	<u>57,950,728</u>

הכנסות מחניונים
 הכנסות מהסדרי חניה (כחול לבן) נטו
 הכנסות מגרירות
 הכנסות משירותי בטחון וסד"צ *
 הכנסות מגבית דוחות נטו **
 הכנסות ממכרזים

* צדדים קשורים:

החברה נותנת שירותים לעיריית ראשון לציון בהיקף של 17,407,019 ש"ח.

2011	2012
14,116,748	12,610,834
<u>10,117,282</u>	<u>14,472,444</u>
24,234,030	27,083,278
(701,698)	(630,212)
<u>23,532,332</u>	<u>26,453,066</u>

** הרכב הכנסות מגבית דוחות נטו:

הכנסות מגבית דוחות חניה אשר ניתנו בשנים 2011 ו-2012
 הכנסות מגבית דוחות חניה משנים קודמות

סה"כ

בניכוי -
 עמלות ספקים

סה"כ הכנסות מגבית דוחות נטו

באור 19 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>שקלים חדשים</u>		
(*) (412,565)	(200,607)	שכר דירה
(45,000)	(73,881)	משמר אזרחי
(1,448,351)	(1,541,242)	תקשורת ומשלוחי דואר
(2,653,968)	(2,794,335)	אחזקת רכב
(22,077,282)	(24,334,449)	הוצאות שכר ונלוות
(4,667,456)	(6,153,349)	אחזקה ותפעול
(9,069,858)	(10,024,320)	אבטחת מוסדות ציבור וחינוך
(998,688)	(4,905)	עיר ללא אלימות
(6,964,599)	(7,411,097)	תפעול חניה וחניונים (כולל פחת)**
(*) (253,835)	(540,196)	פחת מנהלה
-	(200,000)	קרן בניין
<u>(48,591,602)</u>	<u>(53,278,381)</u>	

(*) סווג מחדש

** בהוצאות החניונים לא נכללת הוצאה בגין חכירת החניונים המתופעלים מעיריית ראש"צ. עיריית ראש"צ צפויה לאחר שתסיים את הערכותיה להגיש חיוב בגין חכירת החניונים מיולי 2005. מנהלי החברה אינם יכולים בשלב זה לאמוד את הסכום בו תחויב החברה.

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		
1,847,730	2,059,732	משכורות ונלוות
-	5,000	תרומות
40,016	6,482	אחזקת עסק
23	(12)	ביטולי יתרות
115,027	118,472	אחזקת רכב
(*) 229,053	381,138	הוצאות פחת
183,916	69,082	שכר דירה
81,523	56,952	תקשורת
90,480	44,000	ביקורת פנימית
-	12,912	דפוס והדפסות
73,146	59,638	משרדיות
92,067	70,385	כבודים
64,410	105,479	מיסים ואגרות
125,585	94,456	יעוץ מקצועי
30,152	30,259	ביקורת ספרים חיצונית
2,009	3,397	אינטרנט
21,080	9,226	ספרות מקצועית והשתלמויות
209,201	231,882	משפטיות
13,170	17,018	תוכנות שכר והנה"ח
<u>3,218,588</u>	<u>3,375,498</u>	

(*) סווג מחדש

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
שקלים חדשים		
(345,324)	43,980	ריבית ועמלות
(21,313)	(25,033)	הוצאות עמלות תיק השקעות
164,813	286,164	הכנסות מריבית
<u>(201,824)</u>	<u>305,111</u>	

באור 22 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
שקלים חדשים	
(35,660)	69,835
-	695
<u>(35,660)</u>	<u>70,530</u>

רווח (הפסד) מקופת פיצויים
הכנסות אחרות