



מזכירות החברה

פרוטוקול

שיבת ועדת משנה לכספים בנושא מאזן מס' 19/3, לה"ר - אולם קטן - ירושלים

יום שני, ו' חשוון תש"פ, 04/11/2019

חברים:

שמאי קינן - יו"ר הוועדה (יו"ר הוועדה)
רני טריינין; עו"ד מיכל סיבל-דראל

חסרים:

אשר אברגיל; מתי יצחק; חיים כהן

משתתפים:

עופר ארז; דוד גיטלין; עו"ד אביתר יצחק הלוי; יהודית חלפון; יובל ייני; טדי קולניק; סמדר שמביק

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מס 19/2 מיום 27/05/2019
2. טיוטת דוח כספי חצי שנתי לשנת 2019

תמצית דיון והחלטות:

1. **אישור פרוטוקול מס 19/2 מיום 27/05/2019**

החלטה מס' 19150302/4

פרוטוקול ועדת משנה לכספים בנושא מאזן מיום 27.5.19 מאושר.

הצבעה:

אושר פה אחד

2. **טיטת דוח כספי חצי שנתי לשנת 2019**

עיקרי הדיון:

שמאי קינן, יו"ר ועדת משנה לכספים בנושא מאזן:

דיון בנושא טיוטת הדוח הכספי היה אמור להתקיים ב 23.9.19 והישיבה נדחתה ליום 4.11.19. החל משנת 2013 חטיבת כספים מביאה דוח חצי שנתי בנוסף לדוח הכספי המבואר. הדוח הינו כלי עבודה הנותן אור לביצוע תהליך העבודה.

דוח הכספי חצי שנתי נוצר בשיתוף חטיבת הכספים יחד עם עופר ארז, חיים יוסף ויהודית חלפון מ EY.

יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה:

מסביר על סוגיית המשמעותיות בדוח. מציין כי לאחר הפצת החומרים לא התקבלו שאלות מחברי הוועדה.

1. מיסוי - קק"ל אינה יותר גוף פטור ממס ולאחר מו"מ ארוך וממושך קק"ל הינה גוף חייב במס וזאת, החל מיום 12.8.19 היום בו נחתם הסכם אשר ממסה את התקבולים שמקבלת קק"ל בשיעור של 7%. נקודה זאת מופיעה פעם ראשונה בדוח כספי חצי שנתי ובסך הכל שולמו עבור התקופה 1.1.18-30.6.19 148 מלש"ח. הסדר המיסים הינו חשוב וטוב לקק"ל ובמיוחד לאור הסכומים הגבוהים יותר עליהם דובר לכתחילה.

2. ניירות ערך - גידול בניירות ערך ב 6% בחציון 2019. תשואה יפה. הכנסות המימון עולות לסך של כ 130 מ' ש"ח.



מזכירות החברה

3. ייעודה לפנסיה - ביטול היעודה בסך של 2.2 מליארד ש"ח, בהתאם להחלטת ועדת כספים מיום 3.9.18 החלטות דירקטוריון מיום 8.10.19. נקודה נוספת לתשומת הלב בנושא זה, הינה הגדלת סכום היעודה בהתאם להסכם מול הוועד מ - 90 מלש"ח ל - 120 מלש"ח ההפרשה שוות ערך לתשלומים לשנה עבור הפנסיה התקציבית.

4. התחייבות אקטוארית - גידול בהתחייבות אקטוארית, יחסי עובד מעביד, הגידול שנובע משתי סיבות, האחת פרישה מנוהלת והשנייה קיטון בריבית ההיוון.

5. שיערוך נכסי הימנותא – כפי שמופיע כבר במאזן לסוף שנת 2018, המדובר על גידול של כ - 1.7 מיליארד שהינו תולדה של שיערוך נכסים שבוצע בנכסי הימנותא נכון ל-31.12.2018.

6. הכנסות ממקרקעין – הכנסה נטו בניכוי הוצאות לרמ"י כ 768 מ' ₪.

7. הכנסות מתרומות – סך כל ההכנסות 39.9 מלש"ח. ישנו גידול של כ 25 מלש"ח ביחס לחציון ראשון שנת 2018.

8. שותפי מימון - קיטון משמעותי לאור הקפאת יחסי עבודה בן קק"ל למשרדי הממשלה.

9. הכנסות מימון, הייתה תשואה נאה בחציון הראשון של שנת 2019, רווח של 130 מלש"ח.

10. הוצאות מיסים שולם כ- 54 מלש"ח.

11. דוח על פעילויות - סיכום של דוח הפעולות הינו לכאורי גרעון של 6.7 מלש"ח. ההסבר לכך מדוח תזרים המזומנים. הרווחים מניירות ערך הינם על "הנייר" ולא במזומן. בנוסף, כספים שקק"ל הייתה צריכה לקבל מרמ"י וטרם התקבלו.

עופר ארו, EY :

יש להבין כי נטרול הפרשים אקטוארים ונטרול הכנסות רמ"י הופכים את הדוח על הפעילויות לרווחי ולא גרעוני. בנוסף, התנועות מול רמ"י בהתאם להתחשבות השוטפת בסוף שנת 2018 ובאמצע שנת 2019.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים וכלכלה :

מסביר כי התקבול בסך 1.1 מליארד ש"ח הינו בגין שיווקי קק"ל באמצעות רמ"י נכון לחודש אוקטובר, עד וכולל ספטמבר 2019. מזכיר שנשאר רבעון שלם.

מר שמאי קינן, יו"ר ועדת משנה לכספים בנושא מאזן :
ועדת משנה לכספים בנושא מאזן קיבלה דוח מלא ומעבירה לוועדת הכספים ולאחר מכן לדירקטוריון.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים :
מודה לטדי קולניק מנהל אגף כספים ודוד גיטלין. מודה לרואי החשבון עופר ארו, לחיים יוסף וליהודית חלפון.

החלטה מס' 19150301/4

ועדת המשנה לכספים בנושא מאזן מאשרת להעביר את טיוטת הדוח הכספי החצי שנתי לשנת 2019 לוועדת הכספים ולאחר מכן לדירקטוריון קק"ל.

הצבעה:

אושר פה אחד