



תאריך: 04/11/2019
שעה: 11:01



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת משנה לכספים בנושא מאזן מס' 19/2, אולם ריבלין, משרדי קק"ל בירושלים

יום שני, כ"ב אייר תשע"ט, 27/05/2019

חברים:

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

חסרים:

אשר אברגיל; חיים כהן

משתתפים:

עופר ארז; דוד גיטלין; עו"ד אביתר יצחק הלוי; אהרון זוהר; יהודית חלפון; עו"ד שושי טרגין; חיים יוסף; יובל ייני; טדי קולניק; סמדר שמביק

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מס 19/1 מיום 15/04/2019
2. טיוטה סופית לדוחות הכספיים לשנת 2018

תמצית דיון והחלטות:

1. **אישור פרוטוקול מס 19/1 מיום 15/04/2019**

החלטה מס' 19150201/4

פרוטוקול ועדת משנה לכספים בנושא מאזן מיום 15/4/19 אושר.

הצבעה:

אושר פה אחד

2. **טיוטה סופית לדוחות הכספיים לשנת 2018**

עיקרי הדיון:

דוח כספי

מר דוד גיטלין עמד על מספר הבדלים בין הטיוטה שנשלחה לחברים מבעוד מועד לבין זו שהוצגה להם במעמד הישיבה, בעניין דו"ח התזרים, ביאור התאגידים המוחזקים, ושערוך נכסי הימנותא.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

הציג בפני הוועדה את השינויים בין טיוטת הדוח הראשונה שנידונה בוועדה ביום 15.4.19 לבין הטיוטה הסופית שנשלחה לוועדת המשנה לכספים בנושא מאזן.

(1) עדכון שווי שיערוך נכסי הימנותא – מר ייני עמד על הרקע שבבסיס הטלת השיעבוד. לשאלת מר מתי יצחק השיב כי מדובר בשעבוד צף, ועמד על עבודת ועדה מקצועית שהוקמה להבטחת פנסיות



מזכירות החברה

העובדים. לאחר השלמת עבודת הביקורת על ידי רואי החשבון החיצוניים והשלמת התהליך לשערוך נכסי הימנותא לרבות הבקרה עליו שנערכה על ידי משרד רו"ח פהאן קנה, שעיקריו הוצגו בפני ועדת הכספים, עולה כי יש לבצע קיטון בסך של כ-175.8 מלש"ח. דהיינו: שווי נכסי המנותא הינו 6.89 מיליארד ₪ (במקום כ-7.1 מיליארד ₪). בהתאם לבחינה שבוצעה לתיקוף מודל השיערוך הוחלט כי לשם הצגת ערכים שמרניים יותר בדוחות הכספיים יש להוריד כ-5 אחוז מהנכסים הלא מבוניס המוצגים באומדן. מר ייני ומר גיטלין עמדו על הסיבות שעומדות בבסיס הגידול והשיבו לחברים על שאלותיהם.

(2) רו"ח חיים יוסף עמד על השינויים שנעשו בביאור הנוגע לחברות. עו"ד שושי טרגין השיבה לשאלות החברים אודות מצבן של החברות, שחלקן מצויות בהליכי פירוק, בהתאם להמלצות ולדיווח שהוצגו לדירקטוריון קק"ל. כמו כן, עמדה על הסיבות בגינן לא מפורקות החברות האחרות, דוגמת המעזק המחזיקה בכלי צמ"ח. כמו כן, לשאלתו של מר מתי יצחק עמדו על הפערים החשבונאיים בין חברות מוחזקות לחברות קשורות.

(3) לשאלתה של עו"ד מיכל סיבל דראל, עמד רו"ח עופר ארז על הסיבות להצגת שווי מקרקעי קק"ל, המנוהלות על ידי רמ"י, כפי שהוא מוצג בדו"ח.

(4) גידול בהכנסה מתרומות מיועדות בסך של 15.2 מלש"ח- הגידול בשל עדכון ביצוע פרויקטים בגינם התקבלו תרומות מיועדות בשנים קודמות.

(5) הפרשה למס בגין שנת 2018 - בהמשך לאישור הדירקטוריון מיום 10.6.19 לגבי ההסכם עם רשות המיסים ולקראת המשך אישור הדוח הכספי וחתימתו עודכנה ההפרשה בסך של כ-95 מלש"ח בגין שנת 2018. יצוין כי טרם נחתם ההסכם עם רשות המיסים וקק"ל נמצאת במו"מ אינטנסיבי ליישב את המחלוקות בהתאם להנחיות הדירקטוריון.

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

ועדת המשנה לכספים בנושא המאזן דנה לעומק בנושא במהלך שתי ישיבות. התקיימו דיונים ערים. מציין לשבח את העובדה שבמועד מוקדם יחסית הוגשו טיוטות של הדוח הכספי לשנת 2018. הדוח משמש כלי ניהולי חשוב עבור החברה.

דוח מילולי

מר יובל ייני, מנהל חטיבת הכספים

ביצע קריאה מודרכת של טיוטת הדוח המילולי, (בשל העובדה שלא נשלח מראש לחברי הוועדה ועמד על הסיבות לאי העברתו.

עו"ד אביתר יצחק הלוי
עדכן אודות פורמט חדש של הדוח המילולי שגיבש רשם ההקדשות. בעקבות פורמט זה פנתה קק"ל לרשם במספר שאלות וממתנה להתייחסות מנציגי הרשם.

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

טכני בעיקרו אבל מציג את הפעילות של קק"ל. הדוח המילולי התקבל רק לפני הדיון אך נידון בוועדה. מבקש לציין לטובה את חטיבת הכספים והלשכה המשפטית על העבודה המקצועית והגשת הדוחות בזמן ואפילו לפני הזמן המקובל בחברות אחרות. ועדת מאזן קיבלה דוחות המשקפים את המצב הכספי.

לאור העובדה שאין חובה לאשר את הדוח המילולי ועדת המשנה לכספים בנושא מאזן המליצה להעבירו לוועדת הכספים

תאריך: 04/11/2019
שעה: 11:01



מזכירות החברה

א. דוח כספי

מנהל חטיבת כספים הציג בפני הוועדה את השינויים בין טיוטת הדוח הראשונה שנידונה בוועדה ביום 15.4.19 לבין הטיוטה הסופית שנשלחה לוועדת המשנה לכספים בנושא מאזן.

א. דוח כספי

מנהל חטיבת כספים הציג בפני הוועדה את השינויים בין טיוטת הדוח הראשונה שנידונה בוועדה ביום 15.4.19 לבין הטיוטה הסופית שנשלחה לוועדת המשנה לכספים בנושא מאזן.

החלטה מס' 19150202/4

ועדת המשנה לכספים בנושא מאזן מאשרת את טיוטת הדוח הכספי וממליצה להעבירו לאישור ועדת הכספים, ועדת הביקורת החיצונית, דירקטוריון קק"ל והאסיפה הכללית.

הצבעה:
אושר פה אחד



שמאי קינן, יו"ר הוועדה

עמוד 3