



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת וועדת משנה לכספים בנושא מאזן מס' 2/18

יום שני, ז' סיון תשע"ח, 21/05/2018

חברים:

מר שמאי קינן - יו"ר הועדה
מר חי אדיב- יו"ר עמית
מר רני טריינין

חסרים:

מר אשר אברגיל; מר חיים כהן; מר יאיר לוטשטיין

משתתפים:

רו"ח עופר ארז; רו"ח דוד גיטלין; עו"ד אביתר יצחק הלוי; מר יובל ייני; גב' איילה כהן; רו"ח טדי קולניק; גב' סמדר שמביק

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מס 18/1 מיום 23/04/2018.
2. טיוטת דוח כספי לשנת 2017.
3. טיוטת דוח מילולי לשנת 2017.

שמאי קינן, יו"ר הועדה



מזכירות החברה

1. אישור פרוטוקול מס 18/1 מיום 23/04/2018.החלטה מס' 18150203/1

פרוטוקול ועדת מאזן מיום 23.4.18 אושר.

הצבעה:

אושר פה אחד

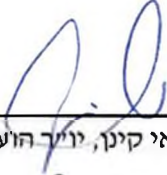
2. טיוטת דוח כספי לשנת 2017.עיקרי דיוןלהלן דברי הסבר כפי שהוגשו לוועדה מראש:

בהתאם להוראות החוק, על חברה לתועלת הציבור להגיש את דוחותיה, הדו"ח הכספי והדו"ח המילולי עד ליום 30.6 לשנה העוקבת. בהמשך לאמור, חטיבת כספים עמלה על הכנת הדו"חות והגשתם במועד לאישור הפורומים המוסמכים. בהתאם, התקיים דיון בדו"ח הכספי בוועדת המאזן שהתקיימה ביום 23.4.18, והערותיה הוטמעו בטיוטת הדו"ח המצורפת. הטיוטה מובאת לאישור סופי של ועדת המאזן. טיוטת הדוח הכספי לשנת 2017 מועברת לחברי הוועדה לאחר השלמת הנתונים כפי שהתבקשו על ידי ועדת המאזן משיבתה הקודמת. בהתאם ללוח גאנט שאושר ולהוראות הדין, יובאו הדו"חות לאחר אישור וועדת הכספים, לאישור ועדת הביקורת, הדירקטוריון והאסיפה הכללית.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

הדוח הכספי הועבר מבעוד מועד לוועדה ולהלן הנקודות העיקריות:

- תרומות מיועדות – הקיטון נובע מביצוע פרויקטים מיועדים בשנת הדו"ח ומשנים קודמות.
- מימון מיזמים לאומיים – יצירת הפרשה בגין יתרת הכספים שקק"ל צריכה להעביר למדינה. להרחיב בהתאם להסכם שנחתם מול המדינה ב-2015 לפיו קק"ל תקצה סכום של 2.19 מיליארד ₪ בגין פרויקטים לאומיים וסביבתיים.
- קופת גמל תמר – טדי קולניק מעדכן: קופה עבור רכיבים שאינם פנסיוניים, נשארה הקרן בלבד, החוק מתיר לכל עובד לנייד את הכסף לפי בחירתו לקופה אחרת. לא ניתן להציג סכום זה במאזן, אין המדובר בנכס קק"ל.



שמאי קינן, יו"ר הוועדה



מזכירות החברה

- פרישה מנוהלת – מיועדת לשלושה קהלים עיקריים: אלה שיגיעו ב 5 שנים הקרובות לגיל פרישת חובה (67). אלה שיגיעו ל 70% פנסיה תקציבית ועובדים שמעל גיל 55, נמצאים בפנסיה צוברת ובוותק של 25 שנים.
 - פנסיית מינימום – עובד שיסיים 30 שנות וותק בקק"ל יקבל מינימום 6 אלש"ח נטו. הרכיב הזה מגלם בחובו תוספת פוטנציאלית של 30 מלש"ח לחבות האקטוארית.
 - הנחות בקרקע ע"י רמ"י בסך 23 מיליארד ₪.
 - הכנסות מתרומות – ניתן לראות קיטון משמעותי, עקב ביטול ועדת העברות אשר עסקה בקבלת תרומות יחודיות מה JNF היכולת של הלשכות להעביר כספים מיועדים פחתה.
 - הוצאות לגיוס תרומות הגידול בהוצאות נובע משינוי מבני בעבודת החטיבה.
 - חבות אקטוארית – סכום ההתחייבות מחושב על-פי תנאי חוקת הפנסיה ומתבסס בעיקר בהתאם לשינוי בשיעור ההון לווקטור הריביות, עליות שכר ראליות ולוחות חיים לפי חוזר הפנסיה המפורסם ע"י משרד האוצר. השינוי המשמעותי בהערכה האקטוארית נובע בעיקר מהירידה מריבית ההון.
 - מקרקעי הימנותא-היוון הוצאות בסך 10 מלש"ח.
- מקרקעין- לאור העובדה שמקרקעי קק"ל מנוהלים ע"י רמ"י והנתונים בגינם אינם זמינים, אין אפשרות לזהות את העלות ההיסטורית של המקרקעין שהוכרו בעסקאות חכירה שביצעה רמ"י כנאמנה עבור קק"ל, ולכן לא זקפה את עלות הזכויות במקרקעין אשר הוכרו כאמור במקביל לרישום הנכסים בגין אותן עסקאות בניגוד לנדרש ע"פ תקני חשבונאות המקובלים.

החלטה מס' 18150201/1

הדוח הכספי לשנת 2017 אושר פה אחד.
ועדת מאזן מאשרת את טיוטת הדוח הכספי וממליצה להעבירו לאישור ועדת כספים, ועדת ביקורת דירקטוריון קק"ל והאסיפה הכללית.

הצבעה:
אושר פה אחד

3. טיוטת דוח מילולי לשנת 2017.

עיקרי הדברים

להלן דברי הסבר כפי שהוגשו לוועדה מראש:

שמאי קינן, יו"ר הועדה



מזכירות החברה

בהתאם להוראות החוק, על חברה לתועלת הציבור להגיש את דוחותיה, הדו"ח הכספי והדו"ח המילולי עד ליום 30.6 לשנה העוקבת. בהמשך לאמור, חטיבת כספים עמלה על הכנת הדו"חות והגשתם במועד לאישור הפורומים המוסמכים. בהתאם, הדוח המילולי הינו בנוסף לדוח הכספי, אותו, כאמור לעיל, קק"ל נדרשת להגיש לרשם ההקדשות בעקבות הרישום כחל"צ בספטמבר 2014. בהתאם ללוח גאנט שאושר ולהוראות הדין, יובאו הדו"חות לאחר אישור וועדת הכספים, לאישור ועדת הביקורת, הדירקטוריון והאסיפה הכללית. הדוח המילולי הוכן על ידי חטיבת כספים בסיוע הלשכה המשפטית.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

בנוסף לדוח הכספי ולדוח המילולי ישנו טופס 5 מקבלי השכר הגבוה בתאגיד החברה. מסיבה של צנעת הפרט טופס זה יוגש לרשם ההקדשות ואינו מופץ. טופס זה מחולק בהתאם לשכר הברוטו, תשלומים אחרים והתחייבויות.

בדוח המילולי ניתן לראות את הנקודות העיקריות הבאות:

- הפעולות הכלליות שבוצעו ע"י החברה במהלך שנת הדוח.
- המבנה הארגוני של החברה והמוסדות (כולל את נושאי המשרה, מספר המועסקים) התאגידיים הקשורים וחברות הבנות.
- תאגידיים אשר נושאי המשרה מכהנים בהם.
- פירוט אירועים חריגים (התפטרויות ומנויים חדשים).

סיכום:

יש לתקן את תאריך עזיבת דירקטורים, (מייק ניצן).
להוסיף תיקון בתעודת זהות של המנכ"ל.

החלטה מס' 18150202/1

הדוח המילולי לשנת 2017 אושר פה אחד.
ועדת מאזן מאשרת את טיוטת הדוח המילולי וממליצה להעבירו לאישור ועדת כספים, ועדת ביקורת, דירקטוריון קק"ל והאסיפה הכללית.

הצבעה:

אושר פה אחד

שמאי קינן, יו"ר הועדה