

דוחות כספיים של

הסתדרות העובדים הכללית החדשה
(אגודה עותומנית)

ליום 31 בדצמבר 2023

דוח רואי החשבון המבקרים
להנהגה וההנהלה של הסתדרות העובדים הכללית החדשה (אגודה עותומנית)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הסתדרות העובדים הכללית החדשה (אגודה עותומנית) (להלן - "ההסתדרות") לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהגה וההנהלה של ההסתדרות. 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 מאתנו 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 החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי ההנהגה וההנהלה של ההסתדרות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו, פרט לאמור להלן:

1. התשקעות בתאגידים מוחזקים מוצגות לפי שיטת העלות.
 2. לא ניתן גילוי לשווי נדליין להשקעה שנמדד לפי שיטת העלות ההיסטורית.
- לדעתנו, פרט להשפעות האפשריות של ההתאמות שהיו עשויות להידרש, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של ההסתדרות לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של ההסתדרות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

תל אביב, 4 ביוני 2024


בכבוד רב


 רוני שאפיר
 רואי חשבון

אילת	מודיעין עילית	קרית שמונה	בני ברק	באר שבע	חיפה	ירושלים	תל אביב
08-6339911	08-9744111	077-5054906	073-7145300 ¹	077-7784100	04-8680600	02-6546200	03-6386868

הסתדרות העובדים הכללית החדשה (אגודה עותומנית)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2022	2023	אלפי שקלים חדשים		
737,954	827,308	20	מחזור הפעילויות, נטו	
756,112	808,313	21	עלות הפעילויות ואחרות	
(18,158)	18,995		הכנסות (גירעון) נטו, מפעילויות	
(158,192) (*)	99,307	22	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	
(176,350)	118,302		הכנסות (גירעון) נטו, לאחר מימון	
(1,032) (*)	8,728	23	הכנסות אחרות, נטו	
(175,318)	127,030		הכנסות (גירעון) נטו השנה	


חבר ועד (תפקיד)
יואב רבין


חבר ועד (תפקיד)
יואב רבין

(*) סווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
אלפי שקלים חדשים			
(175,318)	127,030	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	
		הכנסות (גירעון), נטו	
188,753	(154,879)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	
13,435	(27,849)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת	
(25,068)	-	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה	
(3,758)	(30,033)	רכישת נדל"ן להשקעה	
-	(45,117)	רכישת רכוש קבוע	
24,338	(9,215)	תשלומים ע"ח רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה	
(46,365)	(12,405)	שינוי בהשקעה בפקדונות וניירות ערך סחירים מיועדים, נטו	
101,856	163,513	שינוי בהשקעות והלוואות שניתנו לזמן ארוך	
51,003	66,743	פיקדונות וניירות ערך סחירים, נטו	
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	
300	(280)	תזרימי מזומנים מפעולות מימון	
(22,045)	(24,704)	שינוי באשראי לזמן קצר מבנקים ומאחרים	
(21,745)	(24,984)	פירעון התחייבויות לשירותי בריאות כללית	
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון	
42,693	13,910	עליה במזומנים ושווי מזומנים	
146,873	189,566	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	
189,566	203,476	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה	

באור 20 - מחזור הפעילויות, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי שקלים חדשים	
769,383	866,526
(31,429)	(39,218)
<u>737,954</u>	<u>827,308</u>

הכנסות מדמי חבר ודמי טיפול
 הוצאות גביה ותחזירים
 סה"כ הכנסות נטו

הסתדרות העובדים הכללית החדשה (אגודה עותומנית)
ביאורים לדוחות הכספיים

באור 21 - עלות הפעילויות ואחרות

א. פירוט לפי סוגי הוצאה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי שקלים חדשים		
184,249	233,017	<u>שכר ונלוות:</u>
154,218	190,274	אגפי ועד הפועל ואחרים
(12,083)	(54,774)	מרחבים ואחרים
326,384	368,517	שינוי בהתחייבויות בשל יחסי עובד-מעביד, נטו
5,619	6,839	נסיעות, ישיבות ואש"ל
4,846	5,665	רכב מוסדי
1,493	1,600	דואר וטלפון
434	534	משרדיות והדפסות
		<u>אחזקת נכסים:</u>
18,637	19,126	אגפי ועד הפועל
34,235	30,968	מרחבים ואחרים
52,872	50,094	פעולות באגפים
53,720	64,814	מאבקים חברתיים ומקצועיים
17,845	18,014	בית ספר לזועדים
5,679	5,300	מוסדות בעלי עצמאות תקציבית
19,386	23,445	נגישות והנגשה לנכים
4,482	4,610	סיוע למפעלים ותאגידים הסתדרותיים
20,199	43,385	הקצבות לאחרים
29,074	32,078	שירותים מקצועיים
162	370	פעולות למאבק ביוקר המחיה
15,682	14,240	תוכניות ומיזמים והשכלה לחברים
3,808	5,254	בחירות באיגודים מקצועיים
30	1,517	בחירות להסתדרות
48,822	38	בטיחות במבנים
3,082	2,963	הקצבות כלליות ואחרות למרחבים
23,956	28,471	חברת פרנדס
7,890	11,853	מועדון עובדים בריא
44,030	47,241	מועדון צרכנות - ביחד בשבילך
63,892	63,912	שונות
2,725	7,559	
756,112	808,313	

הסתדרות העובדים הכללית החדשה (אגודה עותומנית)
ביאורים לדוחות הכספיים

באור 22 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי שקלים חדשים	
2,192	7,209
(1,984)	(3,267)
(*) (158,400)	95,365
(*) (158,192)	99,307

הפרשי שער, ריבית ועמלות לבנקים ולאחרים, נטו
הוצאות ריבית והצמדה קופת חולים כללית
הכנסות (הוצאות) מימון מפיקדונות ומניירות
ערך, נטו

(*) סווג מחדש

באור 23 - הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

א. ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי שקלים חדשים	
(*) 4,714	5,833
(*) (1,311)	(262)
910	2,578
(1,006)	458
(1,861)	(470)
(414)	591
1,032	8,728

משכירות נדל"ן, נטו
אחרות (ממכירת נכסים, מהשקעות ועוד), נטו
חובות מסופקים
(הוצאות) הכנסות בגין תביעות
(הוצאות) דמי חכירה והיטלים, נטו
הכנסות (הוצאות) שנים קודמות, נטו

(*) סווג מחדש