

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית

דוחות כספיים מאוחדים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

**יארק, יתזקאלוב, שוימר ושות'
רואי חשבון**

<u>התוכן</u>	<u>הדף</u>
דוח רואי החשבון המבקרים	2
דוחות על המצב הכספי 2022 - מאוחד	3-4
דוחות על המצב הכספי 2021 – מאוחד	5-6
דוחות על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו - 2022	7
דוחות על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו - 2021	8
עלות הפעילויות (רשימה א' ו-ב') 2022	9
עלות הפעילויות (רשימה ג' ו-ד') 2022	10
עלות הפעילויות (רשימה א' ו-ב') 2021	11
עלות הפעילויות (רשימות ג' ו-ד') 2021	12
באורים לדוחות הכספיים	13-19

דוח רואי החשבון המבקרים לתבירי האסיפה הכללית

של

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית

ביקרו את הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המצורפים של אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית (להלן – האגודה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את הדוחות המאוחדים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של האגודה. 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), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של האגודה 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 מצב הכספי של האגודה וחברת הבת שלה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיהן, השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים – בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

יארק, יחזקאלוב, שוימר ושות'
רואי חשבון

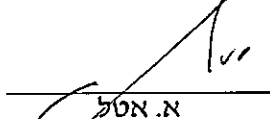
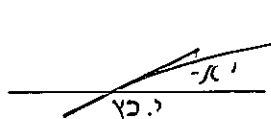
תל-אביב,
אוגוסט 2023



אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודת עותומנית
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	באור
5,247,073	387,463	4,859,610	(3)
18,202,018	-	18,202,018	(4)
1,233,529	-	1,233,529	
2,259,637	798,849	1,556,407	(5)
26,942,256	1,186,312	25,851,564	
השקעות ורכוש קבוע			
-	-	1,000	
6,638,482	-	6,638,482	(6)
79,120,608	-	79,120,608	
85,759,090	-	85,760,090	
112,701,346	1,186,312	111,611,654	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

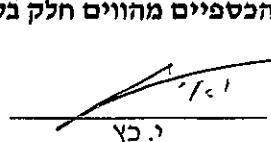
 א. אטל יו"ר מועצת העובדים	 י. כץ מזכיר האגודה	 מ. בנ-דוד יו"ר ועדת הכספים
---	--	---

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	באור
1,052,400	180,644	871,756	
13,558,773	27,083	13,531,690	
	-		
2,286,571		2,382,191	
3,184,339	278,821	2,905,518	(7)
20,082,083	486,548	19,691,155	
3,885,258	-	3,885,258	(8)
21,205,976	-	21,205,976	
65,332	-	65,333	
25,156,567	-	25,156,567	
6,638,482	-	6,638,482	
-	1,000	-	
732,289	698,764	33,525	
204,200	-	204,200	
55,203,926	-	55,203,926	
3,000,000	-	3,000,000	
1,683,800	-	1,683,800	
60,091,926	-	60,091,926	
112,701,346	1,186,312	111,611,654	

התחייבויות שוטפות
בנק – משיכת יתר והמחאות לפירעון
ספקים ונותני שרות
שרות אשראי לעובד אגודה שיתופית
צרכנית בלוד בע"מ
זכאים שונים ויתרות זכות
התחייבויות אחרות
התחייבות לתשלומים סוציאליים
יתרה המגיעה לקרנות :
קרן לעזרה הדדית
קרן לסיוע רפואי
נכסים נטו
שהושקעו בנכסים קבועים
הון מניות
לשימוש לפעילויות
נכסים נטו שקיימים לגביהם הגבלות
למימון בחירות למועצת העובדים
לפיתות ושרותי רווחה
למימון השתתפות בשי לפסח
להשקעות במבנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

		
א. אטל	י. כיץ	כ. בנחני
יו"ר מועצת העובדים	מזכיר האגודה	יו"ר ועדת הכספים

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר				
2021				
מאוחד	החברה	האגודה	באור	
				רכוש שוטף
6,136,051	285,023	5,851,028	(3)	מזומנים בקופה ובבנקים
12,364,211	-	12,364,211	(4)	התעשייה האווירית לישראל בע"מ
1,224,614	-	1,224,614		עובדים
	-			שרות אשראי לעובד אגודה שיתופית צרכנית
9,400		9,400		בלוד בע"מ
-	-	7,921	(5)	לביא לרווחת העובדים בע"מ
1,501,746	360,068	1,141,678		חייבים אחרים ויתרות חובה
21,236,022	645,091	20,598,852		
				השקעות ורכוש קבוע
-	-	1,000		השקעה בחברת בת
7,042,621	-	7,042,621	(6)	מבנים, ריהוט וציוד
79,956,166	-	79,956,166		ייעודה לפתוח שרותי רווחה
86,998,787	-	86,998,787		
108,234,809	645,091	107,598,639		

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			
2021			
מאוחד	החברה	האגודה	באור
193,901	28,541	165,360	
14,582,255	-	14,582,255	
3,583,599	112,683	3,478,837	(7)
18,359,755	141,224	18,226,452	
התחייבויות שוטפות			
בנק – משיכת יתד והמחאות לפירעון			
ספקים ונותני שרות			
זכאים שונים ויתרות זכות			
התחייבויות אחרות			
4,310,309	-	4,310,309	(8)
התחייבות לתשלומים סוציאליים			
יתרה המגיעה לקרנות :			
קרן לעזרה הדדית			
קרן לסיוע רפואי			
14,937,813	-	14,937,813	
45,895	-	45,895	
19,294,017	-	19,294,017	
נכסים נטו			
7,042,621	-	7,042,621	
-	1,000	-	
534,032	502,867	31,165	
נכסים נטו שקיימות לגביהם הגבלות			
למימון בחירות למועצת העובדים			
לפיתוח ושרותי רווחה			
למימון השתתפות בשי לפסח			
להשקעות במבנה			
204,200	-	204,200	
58,116,384	-	58,116,384	
3,000,000	-	3,000,000	
1,683,800	-	1,683,800	
63,004,384	-	63,004,384	
108,234,809	645,091	107,598,639	

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
דוחות על הפעילות והשינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

נכסים נטו		נכסים נטו					
שקיימת לגביהם הגבלה	שהושקעו בנכסים קבועים	שימוש לפעילות					
		מאוחד				החברה	האגודה
		2	0	2	2		
63,004,384	7,042,621	534,032		502,867	31,165	יתרה לתחילת שנה	
-	-	52,387,868		2,415,367	49,972,501	הכנסות (רשימה א')	
1,517,542	-	-		-	-	הכנסות מבטוחות סחירות	
1,517,542	-	52,387,868		2,415,367	49,972,501	סך כל הפעילות	
-	-					עלות הפעילות	
-	-	54,672,863		1,781,202	52,891,661	(רשימה ב')	
-	-					הוצאות הנחלה וכלליות	
-	-	3,881,206		387,022	3,494,184	(רשימה ג')	
-	-					הכנסות (הוצאות) אחרות	
-	-	1,651,086		4,870	1,645,720	(רשימה ד')	
1,517,542	-	(4,515,115)		252,013	(4,767,624)	עודף הוצאות על הכנסות בשנת הדוח לפני מיסים על ההכנסה	
-	-	120,271		56,116	64,155	הפרשה למיסים על הכנסה	
1,517,542	-	(4,635,386)		195,897	(4,831,776)	הכנסות (הוצאות) נטו בשנת הדוח לאחר מיסים על ההכנסה	
-	330,704	(330,704)		-	(330,704)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע	
-	(734,843)	734,843		-	734,843	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	
(4,430,000)	-	4,430,000		-	4,430,000	סכומים ששוחררו לפעילות מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות	
(2,912,458)	(404,139)	198,753		195,897	2,360		
60,091,926	6,638,482	732,785		698,764	33,525	יתרה ליום 31 בדצמבר	

אגודת עובדי התעשייה האווירית לישראל, אגודה עותומנית
דוחות על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

נכסים נטו		נכסים נטו					
שקיימת לגביהם הגבלה האגודה	שהושקעו בנכסים קבועים האגודה	שימוש לפעילות					
		מאוחד	החברה		האגודה		
			1	2			0
65,842,101	7,941,559	348,772	318,041	30,731		יתרה לתחילת שנה	
-	-	48,752,267	1,824,397	46,927,870		הכנסות (רשימה א')	
3,082,283	-	-	-	-		הכנסות מבטוחות סחירות	
3,082,283	-	48,752,267	1,824,397	46,927,870		סך כל הפעילות	
-	-	51,703,850	1,238,740	50,465,110		עלות הפעילות	
-	-	3,707,042	341,613	3,365,429		(רשימה ב')	
-	-	325,211	(3,528)	328,739		הוצאות הנהלה וכלליות	
3,082,283	-	(6,333,414)	240,516	(6,573,930)		(רשימה ג')	
-	-	300,264	55,690	244,574		הכנסות (הוצאות) אחרות	
3,082,283	-	(6,633,678)	184,826	(6,818,504)		(רשימה ד')	
-	93,709	(93,709)	-	(93,709)		עודף הוצאות על הכנסות	
-	(992,647)	992,647	-	992,647		בשנת הדוח לפני מיסים על ההכנסה	
(5,920,000)	-	5,920,000	-	5,920,000		הפרשה למיסים על הכנסה	
(2,837,717)	(898,938)	185,260	184,826	434		הכנסות (הוצאות) נטו בשנת הדוח לאחר מיסים על ההכנסה	
63,004,384	7,042,621	534,032	502,867	31,165		סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע	
						סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	
						סכומים ששוחררו לפעילות מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות	
						יתרה ליום 31 בדצמבר	

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
הכנסות - רשימה א' לדוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	
13,256,516	-	13,256,516	הכנסות מדמי חבר
19,255,738	-	19,255,738	השתתפות תע"א בפעילויות רווחה
15,552,495	-	15,552,495	השתתפות עובדים בפעילויות רווחה
1,700,000	-	1,700,000	השתתפות תע"א בהוצאות
207,752	-	207,752	השתתפות אחרים בהוצאות
2,415,367	2,415,367	-	הכנסות ממתן שרות
52,387,868	2,415,367	49,972,501	סה"כ הכנסות

עלות הפעילות - לפי מאפיין הפעילות
רשימה ב' לדוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	
2,245,840	-	2,245,840	טיולים והסעות
3,105,213	-	3,105,213	אירועים וקייטנות לילדים
2,321,459	-	2,321,459	הצגות ומופעים
3,514,692	-	3,514,692	צעדה וספורט
13,428,751	-	13,428,751	סמינרים ואסיפות עובדים
1,142,552	-	1,142,552	טקסי בר מצווה, תחביבים וחוגים
7,106,696	-	7,106,696	פעולות ושי לעובדי החברה
228,398	-	228,398	ספרים ועיתונים
748,508	-	748,508	קליטה, חינוך, האגודה העובדת
401,800	-	401,800	ביקורי חולים ויולדות
648,392	-	648,392	השתתפות באבל וצרכי דת
4,847,362	-	4,847,362	מפגשי עובדים
168,480	-	168,480	השתתפות בביטוח רפואת שיניים
6,470,987	-	6,470,987	שכר עבודה
4,971,280	-	4,971,280	משפטיות ושכ"ט מקצועי
671,609	-	671,609	ביטוח ואחזקה
226,997	-	226,997	אחזקת רכב
54,771	-	54,771	משרדיות ותקשורת
587,874	-	587,874	פחת
1,781,202	1,781,202	-	פעילות עידוד ושיווק
54,672,863	1,781,202	52,891,661	

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
הוצאות הנהלה וכלליות – לפי מאפיין הפעילות
רשימה ג' לדוח על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	
2,458,559	308,360	2,150,199	משכורת עובדים ותוספות סוציאליות
111,552	-	111,552	השתתפות באחזקת כלי רכב
404,448	78,662	325,786	משפטיות, ביקורת ושרותים מקצועיים
167,902	-	167,902	ביטוח, אחזקת מבנה וציוד
13,692	-	13,692	צרכי משרד, הדפסות ודואר
4,660	-	4,660	נסיעות ואש"ל
545,933	-	545,933	כיבודים, הזמנות ויחסי ציבור
27,490	-	27,490	ספרות מקצועית והשתלמויות
			<u>פחות והפחתות:</u>
146,969	-	146,969	מריהוט וציוד משרדי
<u>3,881,205</u>	<u>387,022</u>	<u>3,494,183</u>	

רשימה ד' לדוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	
(124,059)	4,870	(128,929)	הכנסות (הוצאות) אחרות:
180,070	-	180,070	עמלות ותאגידים בנקאים
	-		הכנסות בגין שנים קודמות
(426,146)	-	(426,146)	הוצאות בגין מאבקים מקצועיים ובחירות
2,020,727	-	2,020,727	למועצת העובדים
<u>1,650,592</u>	<u>4,870</u>	<u>1,645,724</u>	ביטול יתרת זכות והפרשים בגין שנים קודמות

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
הכנסות - רשימה א' לדוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2021			
מאוחד	החברה	האגודה	
12,943,626	-	12,943,626	הכנסות מדמי חבר
18,094,995	-	18,094,095	השתתפות תע"א בפעילויות רווחה
14,168,334	-	14,168,334	השתתפות עובדים בפעילויות רווחה
1,500,000	-	1,500,000	השתתפות תע"א בהוצאות
221,815	-	221,815	השתתפות אחרים בהוצאות
1,824,397	1,824,397	-	הכנסות ממתן שרות
48,752,267	1,824,397	46,927,870	סה"כ הכנסות

עלות הפעילות - לפי מאפיין הפעילות
רשימה ב' לדוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

מאוחד	החברה	האגודה	
650,555	-	650,555	טיולים והסעות
2,502,255	-	2,502,255	אירועים וקייטנות לילדים
1,800,952	-	1,800,952	הצגות ומופעים
2,090,016	-	2,090,016	צעדה וספורט
15,485,189	-	15,485,189	סמינרים ואסיפות עובדים
1,771,537	-	1,771,537	טקסי בר מצווה, תחביבים וחוגים
5,588,644	-	5,588,644	פעולות ושי לעובדי החברה
91,840	-	91,840	ספרים ועיתונים
528,363	-	528,363	קליטה, חינוך, האגודה העובדת
362,491	-	362,491	ביקורי חולים ויולדות
382,488	-	382,488	השתתפות באבל וצרכי דת
7,141,821	-	7,141,821	מפגשי עובדים
168,480	-	168,480	פנסיונרים ואימוצים
5,765,205	-	5,765,205	השתתפות בביטוח רפואת שיניים
4,241,704	-	4,241,704	שכר עבודה
843,984	-	843,984	משפטיות ושכ"ט מקצועי
190,098	-	190,098	ביטוח ואחזקה
65,370	-	65,370	אחזקת רכב
794,118	-	794,118	משרדיות ותקשורת
1,238,740	1,238,740	-	פחת
51,703,850	1,238,740	50,465,110	

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
הוצאות הנהלה וכלליות – לפי מאפיין הפעילות
רשימה ג' לדוח על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2021			
מאוחד	החברה	האגודה	
2,575,817	243,360	2,332,457	משכורת עובדים ותוספות סוציאליות
139,932	-	139,932	השתתפות באחזקת כלי רכב
434,918	98,133	336,785	משפטיים, ביקורת ושרותים מקצועיים
210,996	-	210,996	ביטוח, אחזקת מבנה וציוד
16,463	120	16,343	צרכי משרד, הדפסות ודואר
5,104	-	5,104	נסיעות ואש"ל
91,998	-	91,998	כיבודים, הזמנות ויחסי ציבור
13,450	-	13,450	ספרות מקצועית והשתלמויות
			פחת והפחתות:
198,530	-	198,530	מריהוט וציוד משרדי
19,834	-	19,834	הפרשה לחובות מסופקים
<u>3,707,042</u>	<u>341,613</u>	<u>3,365,429</u>	

רשימה ד' לדוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2021			
מאוחד	החברה	האגודה	
(3,528)	(3,528)	-	הכנסות (הוצאות) אחרות:
339,106	-	339,106	עמלות לתאגידים בנקאים
	-		הכנסות בגין שנים קודמות
(3,714)	-	(3,714)	הוצאות בגין מאבקים מקצועיים ובחירות
(6,653)	-	(6,653)	למועצת העובדים
<u>325,211</u>	<u>(3,528)</u>	<u>328,739</u>	ביטול יתרת זכות והפרשים בגין שנים קודמות

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
(בשקלים חדשים)

1. כללי

אגודת עובדי התעשייה האווירית לישראל מייצגת את כל עובדי התעשייה האווירית לישראל בע"מ, על כל שלוחותיה.

האגודה גובה מעובדי התעשייה האווירית דמי חבר שנקבעו בתקנון ההסתדרות. האגודה מספקת לתבריה שירותי דת, תרבות, חינוך, ספורט ואחרים כמסכם בינה לבין הנהלת התעשייה האווירית לישראל בע"מ. כמו כן, מנהלת האגודה קרנות להלוואות ולסיוע לעובדים: הקרן לעזרה הדדית והקרן לסיוע רפואי אשר מאזניהם מצורפים לדוחות הכספיים ומהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תקנות הקרנות נקבעו לפי הענין בין האגודה לבין הנהלת התעשייה האווירית לישראל בע"מ.

ביום 17 באפריל 2021 הוקמה "לביא לרווחת העובדים בע"מ", חברה בת המוחזקת במלואה על-ידי האגודה.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

א. שיטת עריכת הדוחות הכספיים

1. כללי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הדן בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים ובהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת מס' 69. לרבות תקן חשבונאות מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות (מעודכן 2022)

2. הדוח על המצב הכספי

הדוח על המצב הכספי מוצג על פי הגישה הכוללת, לפיה כל הנכסים וההתחייבויות מסווגים ומקובצים על פי אופיים ומוצגים על פי סדר הנזילות שלהם.

3. דוח על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

דוח זה מפרט את נתוני הפעילויות על פי סיווגן לקבוצות הנכסים נטו – בהתאם לתנאים ולהגבלות שהוטלו על השימוש בהם. מחוסר רלוונטיות לא הוצגו העלויות על פי מאפיין החוצאה.

4. נכסים נטו

המונח "נכסים נטו" משקף את ההפרש בין הנכסים לבין ההתחייבויות. מיון הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

- 4.1 נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - החלק של הנכסים נטו אשר הוטלו הגבלות על השימוש בהם על ידי הגופים המעבירים.
- 4.2 נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה או שהוטלה בעבר הגבלה ותנאיה פגו. במסגרת זו מבחינים בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי הנהלת העמותה.
- נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי הנהלת העמותה.
- נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע.

אגודת עובדי התעשייה האווירית לישראל, אגודה עותומנית
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
(בשקלים חדשים)

2. עיקרי המדיניות החשבונאית- המשך

ב. בסיס המדידה

הדוח הכספי ערוך על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בהתאם לכך בוטאו פעולות כספיות של האגודה לפי ערכי השקל שהיו בעת ביצוען. נכסים והתחייבויות נכללים בדוח הכספי לפי סכומם המקורי. אין בדוח הכספי ביטוי לשינוי בכח הקניה של המטבע הישראלי.

ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

הכנסות המתייחסות לתקופת הדיווח, אשר סכומן ידוע בוודאות, נרשמות בדוחות הכספיים. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים במועד בו נוצרת התחייבות בגיןן.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מיידיית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של הקבוצה.

ה. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו. האגודה מנהלת את חשבונותיה בשיטת החשבונאות הכפולה ועל בסיס מצטבר.

ו. שער החליפין ובסיס הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים ליום 31 בדצמבר 2022.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד שפורסם בגין חודש המאזן.
3. הפרשי הצמדה ושער נזקפים לרווח והפסד עם הצטברותם.

שער החליפין היציג של הדולר המדד המחירים לצרכן

3.519	108.32	31.12.2022
3.110	102.91	31.12.2021

(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2018 = 100

שיעורי עליה/ירידה

%	%	31.12.2021-31.12.2022
5.26	13.15	

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
(בשקלים חדשים)

2. עיקרי המדיניות החשבונאית- המשך

ז. איחוד הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות של החברה בת שלאגודה יש שליטה מלאה בה אשר דוחותיה אוחדו עם דוחות האגודה. יתרות ועסקאות הדדיות מהותיות בין שני הגופים, בוטלו בדוחות הכספיים המאוחדים.

3. מזומנים בבנקים ובקופות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2022		
מאוחד	החברה	האגודה
1,257,084	387,463	869,621
3,158,036	-	3,158,036
825,953	-	825,953
6,000	-	6,000
<u>5,247,073</u>	<u>387,463</u>	<u>4,859,610</u>

בבנקים, בחשבון עו"ש
 בבנקים, פקדונות לפי דרישה
 בקופה, המחאות לגבייה
 בקופות קטנות

ליום 31 בדצמבר		
2021		
מאוחד	החברה	האגודה
1,903,027	285,023	1,618,004
3,494,719	-	3,494,719
732,755	-	732,755
5,550	-	5,550
<u>6,136,051</u>	<u>285,023</u>	<u>5,851,028</u>

בבנקים, בחשבון עו"ש
 בבנקים, פקדונות לפי דרישה
 בקופה, המחאות לגבייה
 בקופות קטנות

4. התעשייה האווירית לישראל בע"מ (כולל חברות בנות)

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2022		
מאוחד	החברה	האגודה
1,143,888	-	1,143,888
49,071	-	49,071
-	-	-
19,891,941	-	19,891,941
2,882,885	-	(2,882,885)
<u>18,202,015</u>	<u>-</u>	<u>18,202,015</u>

דמי חבר בארגון שנוכו מהעובדים
 ניכויים מחברים לטובת קרן לעזרה הדדית
 ניכויים מחברים עבור פעילויות חברתיות,
 תרבותיות ואחרות
 חשבון שוטף (נטו)

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
(בשקלים חדשים)

4. התעשייה האווירית לישראל בע"מ (כולל חברות בנות) - המשך

ליום 31 בדצמבר		
2021		
מאוחד	החברה	האגודה
1,097,502	-	1,097,502
179,105	-	179,105
11,127,791	-	11,127,791
(40,187)	-	(40,187)
12,364,211	-	12,364,211

דמי חבר בארגון שנוכו מהעובדים
ניכויים מחברים לטובת קרן לעזרה הדדית
ניכויים מחברים עבור פעילויות חברתיות,
תרבותיות ואחרות
חשבון שוטף (נטו)

5. חייבים אחרים ויתרות חובה

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2022		
מאוחד	החברה	האגודה
1,614,921	118,697	1,496,223
-	95,620	-
123,662	123,662	-
460,870	460,870	-
60,184	-	60,184
2,259,637	798,849	1,556,407

הכנסות לקבל
אגודת עובדי התעשייה האווירית
לישראל, אגודה עותומנית
משרדי ממשלה
לקוחות
שונים

ליום 31 בדצמבר		
2021		
מאוחד	החברה	האגודה
1,253,263	176,076	1,077,187
105,027	105,027	-
78,965	78,965	-
64,491	-	64,491
1,501,746	360,068	1,141,678

הכנסות לקבל
מקדמות לספקים
לקוחות
שונים

אגודת עובדי התעשייה האווירית, אגודה עותומנית
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
(בשקלים חדשים)

7. זכאים שונים ויתרות זכות

להלן הרכב חסעיק:

ליום 31 בדצמבר			
2022			
מאוחד	החברה	האגודה	
373,740	-	373,740	עובדי האגודה בגין שכר לשלם
202,686	202,686	-	הוצאות לשלם
	-		משרדי ממשלה ומוסדות לביטוח סוציאלי
1,339,011		1,275,506	בגין ניכויים והפרשות מעובדי האגודה
903,098	-	903,098	מס הכנסה
222,007	76,135	145,872	הכנסות מראש
207,302	-	207,302	זכאים שונים והפרשות להוצאות
3,184,339	278,821	2,905,518	
ליום 31 בדצמבר			
2021			
מאוחד	החברה	האגודה	
251,821	-	251,821	עובדי האגודה בגין שכר לשלם
-	7,921	-	אגודת עובדי התעשייה האווירית לישראל
28,500	28,500	-	הוצאות לשלם
	-		משרדי ממשלה ומוסדות לביטוח סוציאלי
344,721		344,721	בגין ניכויים והפרשות מעובדי האגודה
1,155,756	13,053	1,142,703	מס הכנסה
298,981	-	298,981	הכנסות מראש
43,408	-	43,408	מקדמות שנתקבלו
1,460,412	63,209	1,397,203	זכאים שונים והפרשות להוצאות
3,583,599	112,683	3,478,837	

8. התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

התחייבות האגודה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה מכוסה בחלקה ע"י תשלומים לחברת ביטוח ולקופת פנסיה. הסכום בגין התחייבות האגודה לפיצויי פיטורין לעובדים שאינו כלול בתשלומים הנ"ל, נכלל בהתחייבות המוצגת במאזן.

9. יעודות

ההשקעה בבטוחות הינה ברובה באגרות חוב צמודות למדד יוקר המחיה. לא נכללו בדוחות הכספיים הפרשי מדד וריבית שנצברו על הבטוחות. שווי השוק של הבטוחות הינו 86,580,430 ש"ח.