

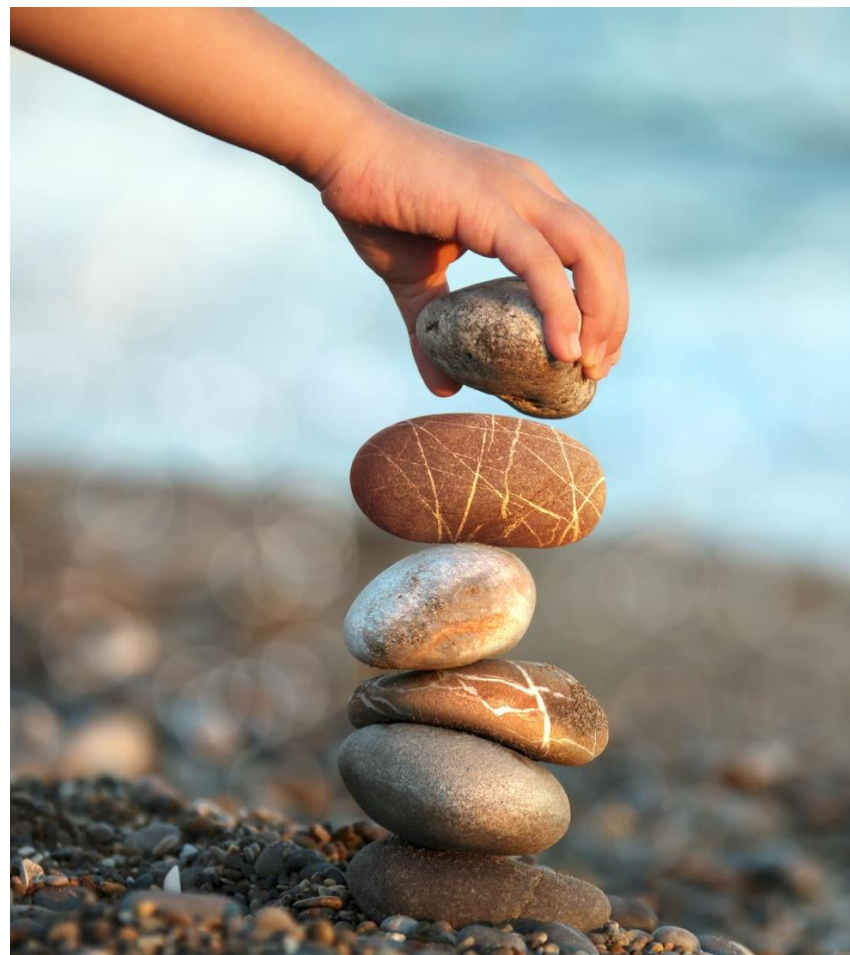
מודל חלוקת פירות נכסים



בית אלפא – פברואר 2022

- "אינני יכול להסכים עם הנוסחה:
קודם חובות ורק אחר כך זכויות...
זכויות האדם והאזרח שייכות
לאדם ולאזרח, אין כאן מקום
למיקוח, לחישוב כלשהו מי
הרוויח את זכויותיו ומי לא
הרוויח."

- ~ זאב ז'בוטינסקי, מתוך "על
היהודים במלחמת רוסיה - יפן"



מודל דיפרנציאלי מותאם לכולם או כלום לאף אחד...

- סעיף 5 לנספח א' להסדר הפנסיוני כולל הוראה ספציפית אשר אם ברצוננו לשנות אותה, יש לאשרה ברוב של 3/4 מהמצביעים.
- בהתאם לסעיף 8.3 להסדר הפנסיה ניתן לשנותו ברוב של 75% מהמצביעים.

- סעיף 3 לנספח – כל עוד הקיבוץ לא כיסה את כל הגירעון הפנסיוני, אין לחלק דיבידנדים.

- המודל המוצע, מאזן בין הזכות המקדימה לחברים הוותיקים, מרכיב ההורשה מוגבל למי שבני משפחתו בחרו שלא להישאר בקיבוץ, לצד מידתיות בחלוקה נוספת ושוויונית לכלל החברים בקיבוץ.

חלוקת פירות נכסים – ללא שיוך קנייני

45א.

(א) הקיבוץ רשאי להחליט על שיוך אמצעי ייצור ו/או פירותיהם ו/או נכסים אחרים (לעיל ולהלן: "שיוך הנכסים"), ובלבד שיצביעו בעד ההחלטה לפחות 51% מכלל החברים הזכאים להשתתף בהצבעה, ובלבד שהשליטה בנכסים המשוייכים תישאר בכל עת בידי הקיבוץ ולא תועבר לחברים.

"שליטה" לעניין זה כהגדרתה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968.

(ב) שיוך הנכסים יבוצע בהתאם להסדר מפורט שיאושר, בהתאם לרוב הקבוע בס"ק (א) לעיל (להלן בסעיף זה: "ההסדר לשיוך נכסים") ותקנות האגודות השיתופיות (שיוך אמצעי ייצור בקיבוץ המתחדש), התשס"ו – 2005 לא יחולו, ובלבד ששיוך הנכסים יבוצע על חשבון דמי עזיבה, כקבוע בס"ק (ג) להלן.

(ג) שיוך הנכסים יבוצע על חשבון דמי עזיבה כך שערך הנכסים המשוייכים, שייקבע בהתאם למפורט בהסדר לשיוך נכסים, לרבות כל רווח ו/או דיבידנד ו/או כל תשואה אחרת הנובעת ישירות מהם, יקוזזו כנגד דמי העזיבה שגייעו לחבר, שיעזוב את הקיבוץ לאחר שהשתתף בשיוך נכסים, ככל שיחולו דמי עזיבה כאמור עפ"י דין במועד העזיבה ואלה לא קוזזו במלואם כנגד שיוך הדירות, ככל שזה בוצע בקיבוץ.

p:\docs\102\000100\G202228-V001.docx

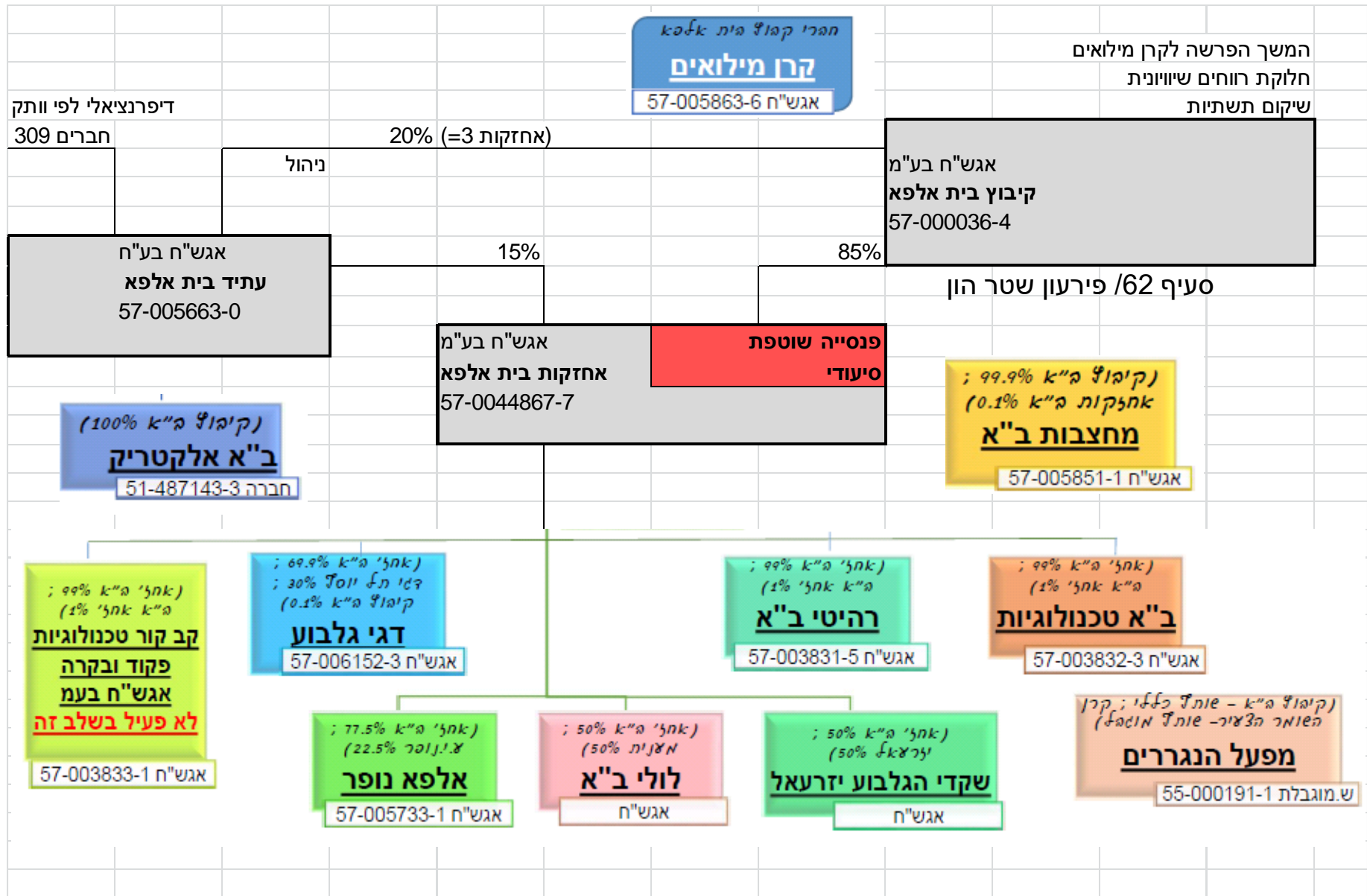
- השליטה בנכסים נשארת בידי הקיבוץ (45א לתקנון)
- מייתר משמעות מס למודל המוצע ("תקנה 4 להסדר הקיבוצים אינה בתוקף).
- מייתר פרדוקסים מובנים בשיקול הדעת של האגודה לעניין ההגדרות "במדרג השימושים".

עקרונות מרכזיים

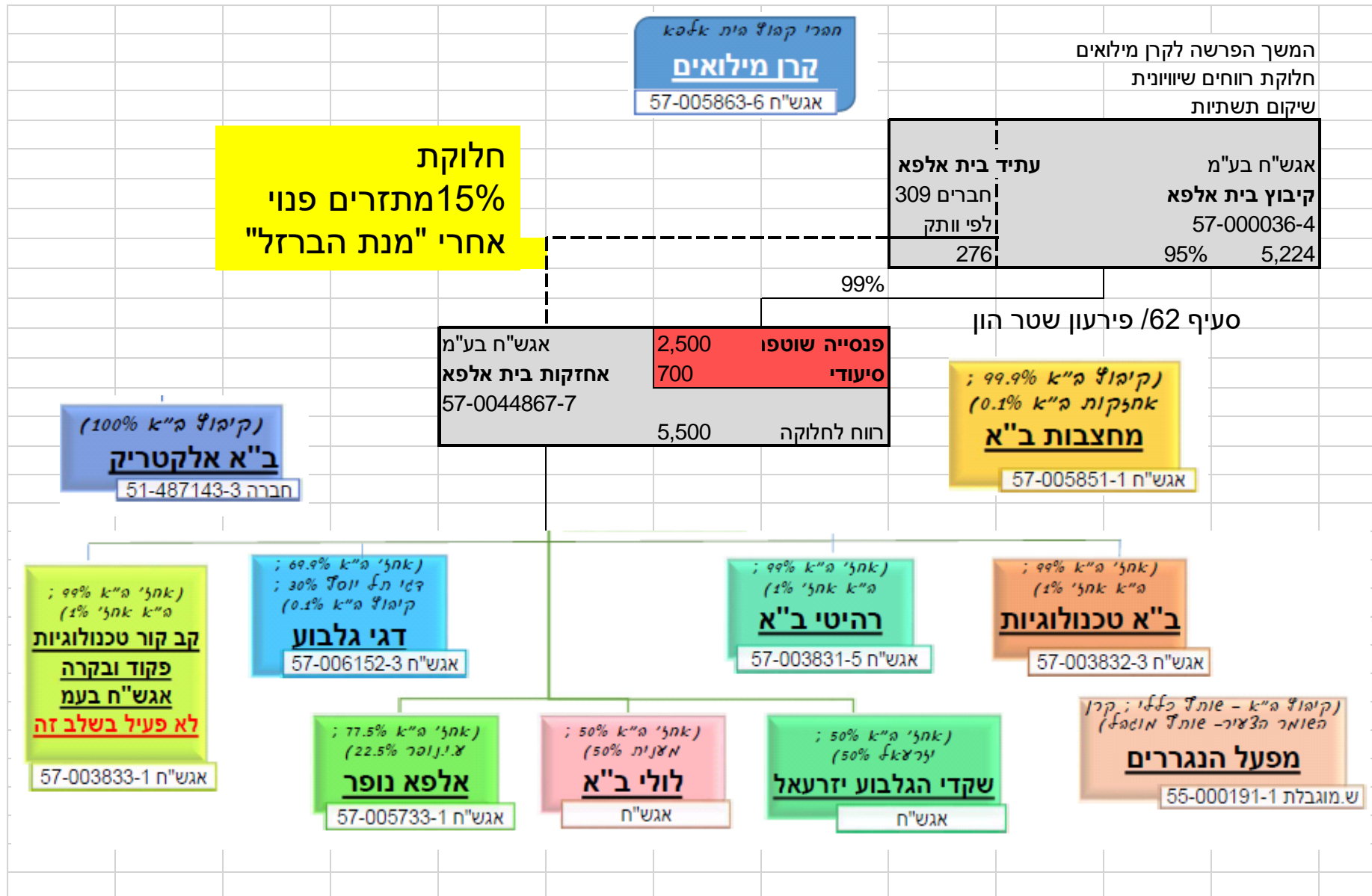
- חלוקת רווח פנוי לחברים, בשקלול מפתח וותק.
- שמירת חוסן הקיבוץ לעמידה בהתחייבויות מקדימות.
- מניעת ניגוד עניינים בקהילה לקבלת החלטות בשוטף ובפיתוח עתידי.
- שמירת הנחיות רשם האגודות השיתופיות, ורוח בית אלפא, לערבות הדדית ואחריות הקיבוץ לפנסיה וסיעוד.
- שמירת עקרונות כלכליים לעמידה בהתחייבויות פיננסיות ואמות מידה משפטיות.
- זכות הורשה מוגבלת.
- במקביל לחלוקה שוויונית לכל חבר נוכח.



שיוך נכסים – כפי שאושר על ידי מטה הסדר הקיבוצים – "תקנה 4"



שיוך פירות נכסים –



הזכאים לחלוקת רווחים לפי ותק:

•
1. הזכאים לחלוקת רווחים לפי ותק על פי הסדר זה הינם אלה בלבד:

- 1. מי שנמנה עם חברי הקיבוץ, במועד שנה בה מחולקים רווחים.
- 2. מי שהיה חבר קיבוץ במועד הקובע והלך לעולמו, בעודו חבר קיבוץ, טרם אישור הסדר זה.

• **תנאי** לזכאות על פי סעיף זה הינו הסדרת מלוא חובותיו והתחייבויותיו כלפי הקיבוץ, לרבות - אך מבלי לגרוע - הפקדות לפנסיה, ביטוח סיעודי, תשלום לקרן האיזונים וחוב לתקציב האישי

1. חישוב הוותק לצרכי הסדר זה , בגין כל חבר / חבר מנוח, לפי העניין , שהינו זכאי לחלוקת ותק, יהיה בהתאם לכל הכללים הבאים :

- 1.1. הוותק יחושב אישית ובנפרד לכל חבר ותיק ;
- 1.2. הוותק יחושב באופן שווה, קרי, ערך השנה הראשונה כערך השנה האחרונה (לינארי).
- 1.3. הוותק יחושב החל ממועד אישור החברות באסיפה הכללית או מועד תחילת המועמדות, לפי העניין.
- 1.4. הוותק יחושב החל מיום קבלת החבר הזכאי לחברות בקלפי, ללא בדיקת החודש הספציפי.
- 1.5. חבר, אשר עזב את הקיבוץ, קיבל דמי עזיבה וחזר לחברות בקיבוץ – התקופה שעד למועד חזרתו לא תחשב למניין הותק שלו.
- 1.6. חבר, אשר שהה בחופשה מיוחדת מעל שישה חודשים - תקופת חופשה זו לא תחשב למניין הוותק שלו.
- 1.7. חבר, אשר שירת בשירות קבע ומשכורתו הועברה לקיבוץ, יצבור ותק בגין תקופה זו.
- 1.8. חבר שהתקבל לחברות בקיבוץ במעבר מקיבוץ אחר – שנות הוותק שלו תחושבנה החל ממועד תחילת חברותו (מועד אישור בקשתו להתקבל בקלפי הקיבוץ) בקיבוץ הנעבר.
- 1.9. בכפוף ליתר הוראות סעיף 1 זה, שנת שירות ותקופת שליחות מחוץ לקיבוץ, מטעם התנועה או הקיבוץ, תבוא בחשבון לחישוב הוותק לצרכי הסדר זה.
- 1.10. הוותק ייצבר, לכל המאוחר, עד גיל 67 ובכל מקרה לא יותר מ- 35 שנות ותק.

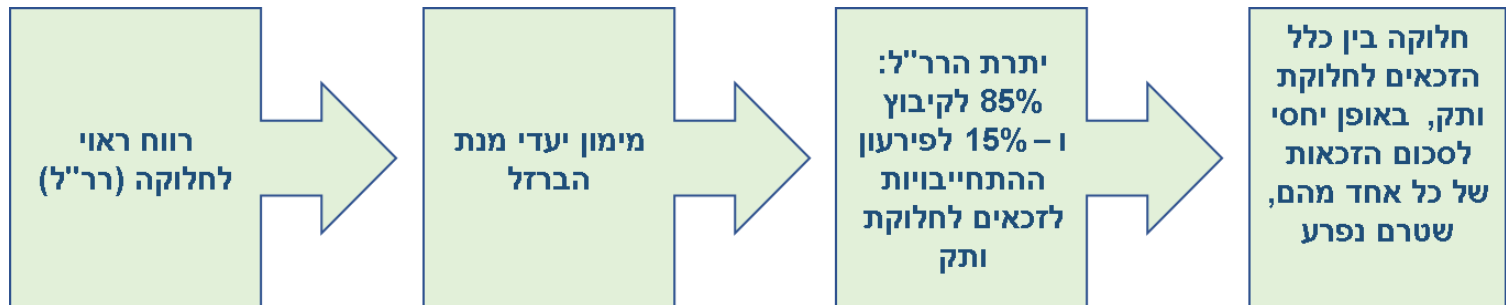
עדכון 9.2.2020

- הוותק יחושב באופן הבא:
- תבוטל תקרה לצבירה
- יבוטל מועד קובע לסיום הוותק

חלוקת הרר"ל (רווח ראוי לחלוקה):

1. מידי שנה יוגדרו רווחי אגודת האחזקות, בהתאם ל"תזרים המזומנים הפנוי לחלוקה", כפי שיומלץ על ידי ועד הנהלת אגודת האחזקות ("ההנהלה הכלכלית") ובכפוף לאישורו באסיפה הכללית של אגודת האחזקות, זאת לאחר העברת סכום בשיעור מס חברות העדכני ליום העברה, הכל על בסיס הרווח המאוחד בדוח רווח והפסד המבוקר השנתי של אגודת האחזקות (להלן: "הרר"ל").

הרר"ל ישמש, בראש ובאשונה, לטובת "מנת הברזל", הכוללת את היעדים הבאים, לפי סדר כתיבתם



"מנת הברזל"

- א. תשלומים להשלמת קצבה פנסיונית לחברים פנסיונרים, בהתאם להוראות תקנון הפנסיה של הקיבוץ, כפי שיהיה מעת לעת. לשם ההמחשה, נכון לשנת 2019 עמד על סך של 2,354 אלפי ₪.
- ב. תשלומי ערבות הדדית הכוללים: תשלומי "רשת ביטחון" לחברים בגיל עבודה, בהתאם ובכפוף להוראות הדין והחלטות הקיבוץ בנושא, תשלומי השלמת צרכים מיוחדים לבנים נסמכים, לרבות הפקדות לפנסיה והתחייבויות עבר ו/או התחייבויות אחרות לחברים ובנים, עבור תמיכה ושיקום, ככל שנערך בינם לבין הקיבוץ הסכם בכתב בנושא, החלטות הקיבוץ והוראות הדין. לשם ההמחשה, נכון לשנת 2019 עמדו על סך של 705 אלפי ₪.
- ג. התחייבויות עבר של הקיבוץ, אשר הוגדרו עד למועד החלטה זו בלוח סילוקין לפירעון ואושרו על ידי מוסדות הקיבוץ.
- ד. סיעוד, בהתאם ובכפוף ל הסדר "ביטוח" סיעודי חלופי לחברי בית אלפא או כל החלטה אחרת שתתקבל בקיבוץ, מעת לעת לרבות הפקדות לקרן הסיעוד לפי דו"ח אקטואר.
- ה. קרן מילואים - תשלום שנתי בסך של 250,000 ₪, המהווה השלמה בשלבים לסך ההון הנדרש בקרן המילואים לכיסוי מלוא החוב האקטוארי של הקיבוץ. למען הסר ספק יובהר, כי הקיבוץ יהיה רשאי להחליט על הקצאת סכום נוסף לטובת החוב האקטוארי, מתוך 85% מיתרת הרר"ל, שיוקצו לקיבוץ, בהתאם ובכפוף לקבוע להלן.
- ו. השקעות בקיבוץ (בקהילה) בגובה הפחת במבנים ותשתיות צרכנים בקהילה.

הורשה

- תוכר זכות הורשה (מוגבלת "בסכום הזכאות")
- "סכום הזכאות": מספר שנות הוותק של הזכאי לחלוקת ותק הרלבנטי **כפול** שנות הוותק.



יורש יהיה זכאי לסכום היחסי לחלקו של המוריש – בכל שנת חלוקה – מתוך הסכום שחולק, ועד מקסימום הצבירה ל "סכום הזכאות".

הורשה

זכות הזכאים לחלוקת ותק הינה ברת הורשה, בהתאם לכל אלה:

- א. יורשי הזכאי לחלוקת ותק יהיו זכאים ליתרת סכום הזכאות של החבר המנוח, אשר טרם נפרעה. יתרה זו, ככל שתהיה, תפרע בהתאם לכללים הקבועים בהסדר זה, לפי חלקו היחסי של החבר המנוח עד לתשלום מלוא היתרה.
- ב. היורשים הציגו בפני הקיבוץ צו ירושה או צו קיום צוואה וכן הודיעו לקיבוץ, מראש ובחתימת כל היורשים, לאיזה חשבון בנק הם מבקשים שיועבר אליו התשלום.
לצורך קידום הטיפול בנושא, יבחרו היורשים – באמצעות חתימת כל היורשים - נציג מטעמם (מביניהם או אדם אחר) אשר יעמוד בקשר עם הקבוץ לעניין זה ויהיה מוסמך להעביר לקיבוץ מהיורשים ולהיפך, כל מידע נדרש.
- ג. למען הסר ספק יובהר, כי למעט יתרת הזכות של הזכאי לחלוקת ותק המנוח כאמור, בהתאם ובכפוף להוראות הסדר זה, אין ליורש כל זכות נוספת כלפי הקיבוץ, לרבות (אך מבלי לגרוע) קבלה לחברות בקיבוץ ו/או זכות הצבעה בקיבוץ, באיזה מהחלטות הקיבוץ.
- ד. הוראות סעיף זה יחולו גם על יורשי חברים מנוחים, אשר הלכו לעולמם לאחר היום הקובע ובטרם אושר הסדר זה, בעודם חברי קיבוץ, הכלולים ברשימה המצורפת כנספח א' להסדר זה.
- ה. הסכומים שיחולקו ליורשים יגרעו מהכנסות הקיבוץ. היורש ימציא אישור על שיעור ניכוי המס במקור ובהעדר אישור ינוכה מס כחוק.

חלוקת רווחים שוויונית

- א. חלוקת הרווחים השוויונית הינה בין כלל חברי הקיבוץ הנוכחיים, לרבות חדשים, כפי שיהיו נכון למועד החלוקה.
- למען הסר ספק, חבר קיבוץ אשר הלך לעולמו, בכל מועד שהוא, יורשיו לא יהיו זכאים לחלוקת רווחים שוויונית. כך גם יורשי חברים מנוחים, אשר הלכו לעולמם לאחר המועד הקובע ובטרם אישור הסדר זה – אינם זכאים לחלוקת רווחים שוויונית.
- ב. בטרם נסתיים פירעון סכומי הזכאות לזכאים לחלוקת ותק - חלוקת הרווחים השוויונית תהיה מתוך יתרת הכספים שתיוותר בקיבוץ מהכספים שיועברו אליו, על פי סעיף 17א לעיל (כלומר, מתוך 85% שיועברו לקיבוץ מיתרת הרר"ל, לאחר מנת הברזל), זאת לאחר השימוש שהקיבוץ יעשה בכספים אלה, לטובת צרכיו השוטפים של הקיבוץ, אם וככל שתיוותר.
- ג. לאחר פירעון מלוא סכומי הזכאות לחברים הזכאים לחלוקת ותק – חלוקת הרווחים השוויונית תהיה מתוך יתרת הכספים שתיוותר מהרר"ל לאחר "מנת הברזל" (ככל וכפי שתהיה) ולאחר מימון צרכיו השוטפים של הקיבוץ, כפי שיהיו באותה העת.
- ד. עם סיום החברות בקיבוץ, מכל סיבה שהיא, לרבות מחמת פטירה, תפקע הזכות לחלוקת רווחים שוויונית.
- ה. הזכות לחלוקת רווחים שוויונית אינה ברת הורשה ולא ניתן להעבירה בכל אופן, לרבות באמצעות מכירה (בתמורה או שלא בתמורה) ו/או שעבוד.

פרוגרמה למודל שיוך פירות נכסים

<u>2030</u>	<u>2028</u>	<u>2025</u>	<u>2020</u>	
5,950,000	2,550,000	850,000		חברים - שוויוני
19,702	8,444	2,815		לחבר :
5,950,000	2,550,000	850,000		קיבוץ בית אלפא 302 חברים ברזל 85%
4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	
13,600,000	6,800,000	3,400,000	1,700,000	
2,400,000	1,200,000	600,000	300,000	שיוך פירות נכסים 15%
4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	מנת ברזל
20,000,000	12,000,000	8,000,000	6,000,000	אחזקות בית אלפא תזרים פנוי לחלוקה השקעות פירעון הלוואות

פרוגאמה להקבלה להחלטות קודמות סכום החלוקה המקדמי, גבוה משמעותית מהאחוז המוגדר בהחלטות קודמות בחלוקה מהאגודה

פרוגאמה למודל שיוך פירות נכסים								
ביקורת ללא הפרשה נ	ביקורת ללא הפרשה מקדימה							
2030	2025	2030	2028	2025	2020			
4,290,000	690,000	3,570,000	1,530,000	510,000	30%		חברים - שוויוני	
14,205	2,285	11,821	5,066	1,689			לחבר :	
4,290,000	690,000	3,570,000	1,530,000	510,000			קיבוץ בית אלפא	
4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000		302 חברים	
16,000,000	4,000,000	13,600,000	6,800,000	3,400,000	1,700,000		ברזל	
							85%	
								שיוך פירות נכסים
56%	87%	2,400,000	1,200,000	600,000	300,000		15%	
4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000			מנת ברזל
20,000,000	8,000,000	20,000,000	12,000,000	8,000,000	6,000,000			אחזקות בית אלפא
								תזרים פנוי לחלוקה

שלבי דיון והחלטות

- אישור מתווה בהנהלה.
- הצגת טיוטת המודל המלא באספה, דיון מקדמי והצבעה בקלפי ברוב רגיל, לשני עקרונות / מרכיבים מרכזיים:
 - בעד או נגד לחלוקה דיפרנציאלית לפירות נכסים?
 - האם לשלב מרכיב הורשה מוגבל?
- דיון המשך (על פי תוצאות ההצבעה), למודל המלא, הצבעה משנית ברוב רגיל לאופן חישוב שנות הוותק ומועד קובע, הצבעה ברוב מיוחס למודל הסופי.

ויליאם שייקספיר: "ערכנו נמדד במה שאנו מוכנים
לחלוק עם אחרים."

