

19 באוגוסט, 2024
סימוכין: 38536

לכבוד
החברה לניהול קרן השתלמות לעובדי המדינה בע"מ ("החברה המנהלת")
קרן השתלמות לעובדי המדינה ("הקרן")
ירושלים

הנדון: רשימת נכסי הקרן ליום 30 ביוני, 2024

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של קרן השתלמות לעובדי המדינה (להלן - "הקרן") ליום 30 ביוני, 2024, המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי (להלן - "הרשימה"). הדירקטוריון וההנהלה של החברה המנהלת אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר, ובהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל), התשכ"ד - 1964. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מקריאת הנתונים הני"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, עריכת בירורים עם האתראים להכנת הרשימה, ויישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימה.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימה אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות של רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

קנובל בלצר ושות'
רואי חשבון

"Neither MGI nor Knobel Beltzer Soraya group, nor any MGI member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms."

מחלקה כלכלית ושוק ההון

רח' ז'בוטינסקי 7, רמת גן 5252007, מגדל משה אביב קומה 26

סניף ראשי

רח' המסגר 20, תל-אביב 6777673, ת.ד. 57624 תל אביב 6157601

טל': 03-6393020; פקס: 03-6393021

דואר אלקטרוני - mgi@mgi-israel.co.il

כתובת האתר של המשרד: www.mgi-israel.co.il

כאפי ע"ח

שיעור מסך נכסי השקעה		ידווח בקבצי נכסי הנוסטרו בלבד		שווי הוגן	
שיעור מסך נכסי השקעה		השיטה שיושמה בדוח הכספי	עלות מופחתת	שווי הוגן	
2%		52,590.07		52,590.07	מזומנים ושוי מזומנים
16%		451,283.02		451,283.02	איגרות חוב ממשלתיות
0%		-		-	ניירות ערך מסחריים
10%		288,699.28		288,699.28	איגרות חוב
14%		392,080.58		392,080.58	מניות, מניות בכורה ויחידות השתתפות
36%		1,015,462.45		1,015,462.45	קרנות סל
4%		114,055.47		114,055.47	קרנות נאמנות
0%		79.82		79.82	כתבי אופציה
0%		15.04		15.04	אופציות
0%		-9.36		-9.36	חוזים עתידיים
0%		-		-	מוצרים מובנים
0%		-		-	לא סחיר איגרות חוב ממשלתיות
0%		-		-	לא סחיר איגרות חוב מיעדות
0%		-		-	אפיק השקעה מובטח תשואה
0%		-		-	לא סחיר ניירות ערך מסחריים
1%		16,921.63		16,921.63	לא סחיר איגרות חוב
0%		3,255.09		3,255.09	לא סחיר מניות, מניות בכורה ויחידות השתתפות
15%		435,313.68		435,313.68	קרנות השקעה
0%		-		-	לא סחיר כתבי אופציה
0%		-		-	לא סחיר אופציות
0%		-3,354.77		-3,354.77	לא סחיר נגזרים אחרים
3%		89,680.17		89,680.17	הלוואות
0%		-		-	לא סחיר מוצרים מובנים
0%		-		-	פיקדונות מעל 3 חודשים
0%		-		-	זכויות מקרקעין
0%		-		-	השקעה בחברות מוחזקות
0%		-904.59		-904.59	נכסים אחרים
100%		2,855,167.58	0	2,855,167.58	סך הכל נכסים
				120,578.38	מסגרות אשראי
					יתרות התחייבויות להשקעה

קונבל בלצר ושות' **לשם זיהוי בלבד**

מס' מס' למכתב מס' 38536
 מתאריך: 19.8.2024