

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

קולחי גלכוע בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים -
3	מאזן
4	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
5	דו"ח רווח והפסד
6	רשימות לדו"ח רווח והפסד
7	דו"ח על תזרימי המזומנים
8 - 12	באורים לדו"חות הכספיים

* * * * *

עמוד 1 מתוך 2

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443
TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443
טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: e-mail: office@margad.com

Z:\AIRFILES\קולחי גלכוע-מא-2021.doc

קולחי גלבווע בע"מ

פאן

<u>לייזן 31 דעצעמבער</u>			
2020	2021		
ש"ח	ש"ח	באז	
2,444,084	3,223,301		רכוש
14,191,641	15,657,828	(6)	רכוש שוּטף
280,440	70,370		מזומנים ושויי מזומנים
722,304	1,327,562	(9)	דייביים בגין שרדחנים
17,638,469	20,279,071		מועצה אוורית גלבווע
930,441	1,026,965		פרויקט בתהליך
(407,824)	(448,737)	(3)	רכוש קבוע
522,617	578,228		עלות
18,161,086	20,857,299		בייכוי - פחת נצבר
9,059,208	10,921,717		התחייבויות וזון עצמי
179,504	242,949		התחייבויות שוטפות
582,172	523,617		ספקים וקבלני משנה, כולל המחאות לפרעון
778,365	928,000	(7)	עובדים ומוסדות עבד עובדים
10,599,249	12,616,283		זכאים שונים והוצאות לשלם
5,239,523	5,960,490	(8)	הלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך
1,414,709	1,153,527	(7)	קרן שיקום
274,057	975,167		עונדה לפיננצי פרישה, נטו
60,931	(476,396)	(4)	הלוואה לזמן ארוך
334,988	498,771		נכסים נטו
522,617	578,228		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
897,605	1,076,999		קרן ביוב
50,000	50,000	(5)	קרן מים
907,605	1,126,999		קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע
18,161,086	20,857,299		זון מניות


 מושחם אלכחירי
 מנביל


 עובד גיד
 גיד

תאריך האישיוד: 17 במאי 2022

חבאורים המצורפים לרביחות הכסאנים מחונים חלק בלהי נמרד פחום

בר-לב, מרדי, גבע ושות'
רואי חשבון

קולחי גלבווע בע"מ

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>ק"ח</u> <u>ששימשה</u> <u>להשקעה</u>	<u>ק"ח ביזב</u> <u>ש"ח</u>	<u>ק"ח מים</u> <u>ש"ח</u>	<u>ק"ח מים</u> <u>ש"ח</u>	
752,240	536,234	106,270	109,736	יתרה ליום 1 בינואר 2020
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020:
105,365	-	154,170	(48,805)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
-	24,387	(24,387)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש, נטו
-	(38,004)	38,004	-	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>857,605</u>	<u>522,617</u>	<u>274,057</u>	<u>60,931</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:
219,394	-	756,721	(537,327)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
-	96,524	(96,524)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש
-	(40,913)	40,913	-	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>1,076,999</u>	<u>578,228</u>	<u>975,167</u>	<u>(476,396)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>ק"ח ביזב</u> <u>ש"ח</u>	<u>ק"ח מים</u> <u>ש"ח</u>	
	334,988	274,057	60,931	יתרה לתחילת השנה
	23,841,731	15,791,649	8,050,082	הכנסות ישירות
	(20,763,427)	(12,824,275)	(7,939,152)	הוצאות ישירות
	(2,960,513)	(2,368,410)	(592,103)	הנהלה ומימון - יחסי
	552,496	392,496	160,000	הכנסות ריבית לקוחות
	(96,524)	(96,524)	-	השקעה ברכוש
	40,913	40,913	-	נטרול פחת
	(450,893)	(234,739)	(216,154)	חובות מסופקים
	<u>498,771</u>	<u>975,167</u>	<u>(476,296)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קולחי גלבווע בע"מ

דו"ח הכנסות והוצאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		הכנסות
5,305,967	6,789,401	ממכירת מים לתושבים
1,320,357	1,553,938	ממכירת מים לחקלאות
(175,969)	(293,257)	העברה לקחן שיקום (ביאור 9)
<u>6,450,355</u>	<u>8,050,082</u>	
-----	-----	
12,010,954	12,565,770	סה"כ מים
1,020,735	1,547,408	מאגרות ביוב
53,010	41,580	מניטור שפכים
229,900	155,391	מהדברות
453,273	346,037	מעבודות
1,403,370	1,434,571	מניהול פרויקטים
122,730	128,602	מהרשות הפלסטינאית
(1,091,551)	(427,710)	ממכרזים ואחרים
		העברה לקחן שיקום נטו (ביאור 9)
<u>14,202,421</u>	<u>15,791,649</u>	
-----	-----	
20,652,776	23,841,731	סה"כ ביוב ואחרות
-----	-----	
		סה"כ הכנסות
		הוצאות
8,616,963	8,691,571	תפעול (רשימה א')
6,370,086	7,939,152	רכישה ואחזקה - מים (רשימה ב')
(39,499)	-	פעילות מחפרון
3,668,327	4,132,704	אחזקת מט"שים
<u>18,615,877</u>	<u>20,763,427</u>	
2,237,948	2,702,832	גביה, הנהלה וכלליות (רשימה ג')
<u>20,853,825</u>	<u>23,466,259</u>	
-----	-----	
(201,049)	375,472	סה"כ הוצאות
(120,455)	(257,681)	עודף (גרעון) לפני מימון ואחרות
434,262	552,496	הוצאות מימון, נטו
(7,393)	(450,893)	הכנסות ריבית מלקוחות
		חובות מטופקים (באור 6)
<u>105,365</u>	<u>219,394</u>	
=====	=====	עודף (גרעון) בשנת החשבון

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קולחי גלבווע בע"מ

רשימות לדו"ח הכנסות והוצאות רשימה א' - הוצאות תפעול

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
734,932	725,334	משכורות ונלוות
7,281,122	7,271,523	אחזקת מערכות
247,004	333,286	אחזקת רכב
76,045	54,233	חומרים
42,120	42,120	תכנון ויעוץ
243,765	236,040	ניטור שפכים
(8,025)	29,035	הוצאות תביעה, כולל הפרשות (ביאור 11)
<u>8,616,963</u>	<u>8,691,571</u>	

רשימה ב' - פעילות מים

5,233,833	6,013,926	רכישת מים
303,118	379,790	משכורת ונלוות
789,466	1,451,817	אחזקה
43,669	93,619	אחזקת רכב
<u>6,370,086</u>	<u>7,939,152</u>	

רשימה ג' - הוצאות, גביה הנהלה וכלליות

722,538	783,017	משכורת ונלוות
449,715	396,498	הוצאות גביה
103,481	252,349	שכר דירה ואחזקת משרד
97,305	280,160	הוצאות תוכנות
61,488	34,119	הוצאות תקשורת
304,524	334,289	שכר מקצועי
125,431	171,436	הוצאות משפטיות
80,329	73,263	אחזקת רכב שכור
6,066	19,193	פרסום
14,782	26,202	כיבודים ומתנות כולל שי לחג
14,224	2,684	אגרות ומיסים
12,512	18,733	קורסים השתלמויות
38,004	40,913	פחת
205,356	270,000	ביטוח
2,193	(24)	אחרות
<u>2,237,948</u>	<u>2,702,832</u>	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

קולחי גלבווע בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		עודף בשנת החשבון
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
105,365	219,394	
1,455,782	817,847	
<u>1,561,147</u>	<u>1,037,241</u>	
-----	-----	
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
		השקעה ברכוש קבוע
(24,387)	(96,524)	
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
		קבלת הלוואה
		החזר הלוואה
-	750,000	
(567,000)	(911,500)	
<u>(567,000)</u>	<u>(161,500)</u>	
-----	-----	
969,760	779,217	
		עליה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים בשנת החשבון
1,474,324	2,444,084	
		יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
<u>2,444,084</u>	<u>3,223,301</u>	
=====	=====	
		יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
		הפרשה לקרן שיקום, נטו
		הפרשה לחובות מסופקים
		הפרשה לפחת
		שינוי ביתרת חייבים
		שינוי ביתרת זכאים
		שערוך הלוואה
1,267,520	720,967	
7,393	450,893	
38,004	40,913	
(1,341,516)	(2,312,278)	
1,500,943	1,867,399	
(16,562)	49,953	
<u>1,455,782</u>	<u>817,847</u>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בר-לב, מררי, גבע ושוח'
רואי חשבון

קולחי גלבווע בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. החברה שהיא בבעלות מלאה של המתעצה האזורית גלבווע ("המתעצה"), נוסדה בחודש יוני 2003 והחלה פעילותה בחודש ינואר 2007.
- ב. מטרותיה העיקריות של החברה הן: ניהול, תפעול ותחזוקה של מערכת הביוב, הניקוח והמים בתחום ישובי המתעצה. במסגרת זו גובה החברה אגרות ביוב שנתיות, בהתאם לסמכויות המתעצה שהועברו לחברה.
- ג. החברה מסווגת כמלכ"ר לצרכי מע"מ וכמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה ובהתאם פטורה ממס על הכנסותיה. פעילות מכירת מים לחקלאות מסווגת כפעילות עסקית לצרכי מע"מ.
- ד. החברה הינה חברה עירונית ובהתאם חלים עליה מגבלות החלות על חברות עירוניות (עריכת מכרזים, קבלת אישורים לפעולות מסויימות ועוד).

באור 2 - מדיניות חשבונאית

- עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים הם כדלקמן:
1. ההוצאות וההכנסות נכללות על בסיס מצטבר.
 2. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע נכלל בדו"חות הכספיים על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשוערת בהם.
 3. יתרות הצמדות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדו"ח הכספי. יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי שער החליפין שבתוקף לתאריך הדו"ח הכספי.
 4. הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס נומינלי. לא ניתן מידע בדבר השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדו"חות הכספיים.

קולחי גלבווע בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - רכוש קבוע

א. הרכב:

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>רהוט</u> <u>תציד</u> <u>משרדי</u> <u>ש"ח</u>	<u>פרוייקט</u> <u>השקיה</u> <u>ש"ח</u>	<u>מכונות</u> <u>תציד</u> <u>ש"ח</u>	
930,441	253,540	546,730	130,171	עלות -
96,524	45,149	-	51,375	ליום 1 בינואר 2021
<u>1,026,965</u>	<u>298,689</u>	<u>546,730</u>	<u>181,546</u>	רכישות בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2021
407,824	202,770	74,883	130,171	פחת נצבר -
40,913	21,560	18,207	1,146	ליום 1 בינואר 2021
<u>448,737</u>	<u>224,330</u>	<u>93,090</u>	<u>131,317</u>	הפרשה בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2021
<u>578,228</u>	<u>74,359</u>	<u>453,640</u>	<u>50,229</u>	עלות מופחתת
				ליום 31 בדצמבר 2021
	7%-33%	3.33%	10%-20%	ב. שעורי פחת %

באור 4 - עתודה לפיצויים, נטו

התשלום לקופות פיצויים הינו במקום פיצויי פיטורין (לפי סעיף 14 לחוק) ובהתאם אין התחייבויות לחברה.

באור 5 - הון מניות

הרכב:

<u>מונפק ונפרע</u> <u>ש"ח</u>	<u>רשום</u> <u>ש"ח</u>	
50,000	50,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א

סולחי גלבוש בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - חייבים בגין שרותים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
16,410,951	18,896,553	חייבים במערכת הגבייה
2,352,457	2,146,559	הכנסות לקבל צרכנים
1,051,307	1,416,867	המחאות לגבייה וחברות אשראי
1,444,117	739,836	הכנסות לקבל אחרים
877,302	853,409	אחרים
(7,944,493)	(8,395,386)	חובות מסופקים
<u>14,191,641</u>	<u>15,657,838</u>	סה"כ חייבים

באור 7 - הלוואת לזמן ארוך

7.1 ההלוואה צמודה למדד בריבית של 2.35% לשנה. החזר קרן שנתי 774,000 ש"ח. סיום אוקטובר 2023.

7.2 הלוואה צמודה למדד בריבית שנתי בשיעור 2.25%. החזר קרן שנתי 150,000 ש"ח. סיום בשנת 2026.

קולחי גלבווע בע"מבאורים לדוחות הכספיים

באור 8 - קרן שיקום

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
4,039,079	4,466,789	קרן שיקום ביוב (ב' להלן)
1,200,444	1,493,701	קרן שיקום מים (ג' להלן)
<u>5,239,523</u>	<u>5,960,490</u>	

ב. בהתאם לתעריפי הביזב שנקבעו, על החברה להפריש 7.51% מהכנסות הביזב לקרן לשיקום.

להלן התנועה בקרן:

2,947,528	4,039,079	יתרה לתחילת השנה
1,091,551	874,160	תוספת בשנת החשבון
-	(446,450)	הוצאות בשנת החשבון
<u>4,039,079</u>	<u>4,466,789</u>	

ג. החברה הפרישה בשנים קודמות מהעודפים בפעילות המים 1,200,444 ש"ח לטובת קרן שיקום. השנה הפרישה החברה 293,257 ש"ח.

באור 9 - עבודות בניצוע

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
2,379,910	3,127,545	עלות עבודות שדרוג בטמרה
(1,871,404)	(2,423,331)	מקדמות על חשבון
780,373	2,820,278	עלות עבודות שדרוג בנעורה
(566,575)	(2,196,930)	מקדמות על חשבון
<u>722,304</u>	<u>1,327,562</u>	

קולחי גלבוע בע"מ**באורים לדוחות הכספיים**

באור 10 - עסקאות עם בעלי ענין

ביטוחים והוצאות נספות מבוצעות באמצעות המועצה.

באור 11 - תביעות תלויות

כנגד החברה הוגשו תביעה בסך של כ- 488 אלש"ח. יועצה המשפטי של החברה מעריך את הסיכון בתיקים בסך 146 אלש"ח ובהתאם נערכה הפרשה.

נושא : פרוטוקול אסיפה כללית 1/22 קולחי גלבווע בע"מ

תאריך : 25/5/22

על סדר היום :

1. אישור פרוטוקול אסיפה כללית מסי 3/21 מיום 15.12.21.
2. הצגה ואישור דוחות כספיים לשנת 2021.
3. שונות.

נוכחים שאינם מקרב חברי המליאה	חסרים מקרב חברי המליאה	נוכחים מקרב חברי המליאה
ענת מור – מנכ"לית המועצה	אורי שומרוני – ס. ראש המועצה – רם און	עובד נור – ראש המועצה – גן נר
גיאוד זועבי – גזבר המועצה	תייסיר קאסם – ס. ראש המועצה – מוקיבלה	בזום - יעקב אזולאי – ניר יפה
עויד אילן מירון – יועץ משפטי – בזום	שחר ביטון – חבר	לירון רותם – כפר יחזקאל
אייל פייגנבאום – מבקר המועצה – בזום	עמיאל דהאן – אומן	מיכה ויצמן – ברק
שי אלט – דובר המועצה - בזום	זועבי מחמוד – נעורה	פרדו עדנה – מגן שאול - בזום
מוחמד אלבחירי – מנכ"ל קולחי גלבווע	ציון אברהם – מיטב	שחר תמיר – בית השיטה
רויח אלון מררי – קולחי גלבווע – בזום	זועבי חסן – טמרה	עמרם עמוס – דבורה
רונית סבג – מזכירת לשכה	מלכא ניסים – גן נר	ערן גולן – מולדת
אלינור שגיא – עח"א (משקיפה)	עיד סלים – מוקיבלה	דוד בונפיל ישי – אדירים - בזום
	רמון בן ארי – עח"מ	שלמה אוחנונה – מלאה – בזום
	יעקב פרץ – גדיש	כהן שגיא – גן נר – בזום
		ירון דוד – פרזון
		מירב אזולאי – נורית
		אלון רודברג – רמת צבי – בזום
		הישאם זועבי – טייבה – בזום
		אבי רוסו – תל יוסף – בזום
		חאלד חאלדי – נעורה – בזום
		מולא דוד – אביטל
		דני שדה - בית אלפא – בזום
		רון וייס – גבע

תמצית הדברים:

סעיף 1 לסדר היום:

אישור פרוטוקול אסיפה כללית מס' 3/21 מיום 15.12.21

- אין הערות חברים לפרוטוקול -

בעד – 21
נגד- אין
נמנע- אין

החלטה : מליאת המועצה מאשרת את פרוטוקול אסיפה כללית מס' 3/21, מיום 15.12.21.

סעיף 2 לסדר היום:

- הצגה ואישור דוחות כספיים לשנת 2021 -

ד"ח אלון מררי:
מציג ומפרט את הדוחות.


בעד – 21
נגד- אין
נמנע- אין

החלטה : האסיפה הכללית מאשרת את הדוחות הכספיים לשנת 2021, כפי שהוצגו ומורטו לחברים.

רשמה : רונית סבג, מזכירת לשכה.



עובד נור - ראש המועצה



ענת מור – מנכ"ל המועצה

העתקים : לנוכחים. לחסרים. תיק אסיפה כללית קולחי גלבוע 1/22