

**תאגיד המיס והביוב סובב שפרעס בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2021**

**דוחות כספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2021**

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
3	דוח ביקורת
4-5	מאזנים
6	דוחות רווח והפסד
7	דוחות על השינויים בהון העצמי
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-25	ביאורים לדוחות הכספיים

## **דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות**

של

### **תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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 ולבצע 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע-2010.

שפרעם, 16.06.2022

לואן אעלימי  
רואה חשבון

**מאזנים ליום 31 בדצמבר**

**בסכומים מדווחים (באלפי ₪)**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
13,844	12,977	3	מזומנים ושווי מזומנים
10,316	12,403		רשות מקומית - חשבון שוטף
86,041	67,781	4	צרכנים
2,062	2,194	5	חייבים שונים
15	15	6	מלאי
<u>112,278</u>	<u>95,370</u>		סה"כ רכוש שוטף
-----	-----		
421,639	454,713	7	<b><u>רכוש קבוע</u></b>
-----	-----		
			<b><u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u></b>
7,788	6,923	8	זכויות מים
			הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>7,788</u>	<u>6,923</u>		
-----	-----		
<u><b>541,705</b></u>	<u><b>557,006</b></u>		<b><u>סה"כ נכסים</u></b>

  
מ.מ. מונכ"ל

  
יו"ר דירקטוריון

16.6.22  
תאריך אישור הדוחות



## מאזנים ליום 31 בדצמבר

### בסכומים מדווחים (באלפי₪)

#### התחייבויות שוטפות

9,568	10,637	9	אשראי מתאגידים בנקאיים- חלויות שוטפות
37,640	32,240	10	ספקים ונותני שירותים
576	556	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
0	0		זכאים שונים
<u>47,784</u>	<u>41,433</u>		

#### התחייבויות לזמן ארוך

30,897	31,514	א12	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
51,347	48,484	ב12	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
54,255	55,878	ג12	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
266,793	287,144	13	הכנסות נדחות
<u>403,292</u>	<u>423,021</u>		

#### התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

			<u>הון עצמי</u>
<u>90,629</u>	<u>92,552</u>	14	הון עצמי
<u>541,705</u>	<u>557,006</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>

**דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר**

**בסכומים מדווחים (באלפי ₪)**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
82,039	86,229	16	הכנסות משירותי מים וביוב
64,328	63,446	16	עלות השירותים
<u>17,711</u>	<u>22,783</u>		<b>רווח (הפסד) גולמי</b>
23,260	14,557	17	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,885	4,887	18	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(8,490)</u>	<u>3,339</u>		<b>רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון</b>
<u>(4,749)</u>	<u>(6,150)</u>	19	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(15,183)</u>	<u>(2,811)</u>		<b>רווח (הפסד) לאחר מימון</b>
4,610	4,734	20	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>(10,573)</u>	<u>1,923</u>		<b>רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה</b>
<u><u>(10,573)</u></u>	<u><u>1,923</u></u>		<b>רווח (הפסד) לשנה</b>

## דוחות על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות הנפרע (*)	
101,202	(68,961)	170,151	12	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2020</b>
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(10,573)	(10,573)	-	-	רווח (הפסד) 2020
<b>90,629</b>	<b>(79,534)</b>	<b>170,151</b>	<b>12</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</b>
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
1,923	1,923	-	-	רווח (הפסד) 2021
<b>92,552</b>	<b>(77,611)</b>	<b>170,151</b>	<b>12</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</b>

## דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

<u>2020</u>	-	<u>2021</u>	
			<b>תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת</b>
			רווח נקי
(10,573)		1,923	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
<u>19,717</u>		<u>15,485</u>	
<u>9,144</u>		<u>17,408</u>	
			<b>תזרימי המזומנים בפעילות השקעה</b>
			השקעות בפיתוח תשתיות -
			מים
			ביוב
			מכון טיהור שפכים
			השקעות בתשתיות קיימות -
(8,850)		(26,359)	מים
(17,875)		(22,964)	ביוב
			מכון טיהור שפכים
(107)		(182)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
			השקעות ברכוש אחר
			השקעה בחברה מוחזקת
4,123		8,189	מענקי השקעה
6,352		7,692	תקבולים בגין היטלי מים
11,976		17,199	תקבולים בגין היטלי ביוב
			תמורה מקרן שיקום חדשה
			תמורה מימוש רכוש קבוע
<u>(4,381)</u>		<u>(16,425)</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
			<b>תזרימי המזומנים בפעילות מימון</b>
			תשלום דיבידנד
1,689		3,459	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(3,528)		(5,309)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
			גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
			הנפקת שטר הון
<u>(1,839)</u>		<u>(1,850)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
			גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
2,924		(867)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>10,920</u>		<u>13,844</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>13,844</u>		<u>12,977</u>	

דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<b>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
15,942	17,321	פחת והפחתות
5,223	2,297	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
16,972	8,486	הפרשה לחובות מסופקים
		הפסד (רווח) הון
		גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
		קיטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
		חלק החברה בריווחי חברה מאוחדת
		שיערוך ניירות ערך סחירים
<hr/>	<hr/>	
38,137	28,104	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
(1,395)	(2,087)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(14,173)	9,774	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
783	(132)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
		קיטון (גידול) במלאי
8,161	(7,400)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(11,611)	(12,731)	מימוש הכנסות נדחות
(185)	(20)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
		גידול (קיטון) בזכאים שונים
	(23)	סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***)
		סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***)
<hr/>	<hr/>	
(18,420)	(12,619)	
<hr/>	<hr/>	
<b>19,717</b>	<b>15,485</b>	

**ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):**

**3. רכוש קבוע**

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
- העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- ב. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
- שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן.
- מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
- שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
- ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- ד. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים מעלות ההשקעה).
- החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.
- להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
<b>תחנות שאיבה וקידוחים:</b>		
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
<b>מוני מים:</b>		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
<b>צינורות:</b>		
30	20	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
20	35	ג. פלדה
40	25	ד. P.V.C
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

## הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים:

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 1 – כללי

##### א. תיאור החברה

החברה הוקמה בעקבות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א (2001), כתאגיד עצמאי הפועל על פי עקרונות עסקיים, אשר יספק שירותי מים, יעסוק באיסוף וטיפול בשפכים וביוב ביישובים, שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר, מאוחר יותר הצטרפו היישובים: ביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיג'א.

##### ב. הגדרות

**החברה:** תאגיד המים והביוב האזורי סובב שפרעם בע"מ.

**צדדים קשורים:** כהגדרתם בתקן בינלאומי 24 בדבר צדדים קשורים.

**בעלי עניין ובעלי שליטה:** כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע – 2010

**מדד:** מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

**הממונה:** הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים).

**החוק:** חוק תאגידי המים והביוב, התשס"א-2001.

#### ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

##### א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו על בסיס העלות ההיסטורית.

##### ב. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על תאגידי המים והביוב.

##### ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים יושמה באופן עקבי בכל התקופות המוצגות.

##### 1. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותם גבוהה, הכוללת בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

##### 2. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

**4. רכוש אחר**

שווי זכויות המים נקבע על פי מפקד נכסים מיום 31.12.2008 על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לתאגיד על ידי הרשויות המקומיות החברות בתאגיד. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

**5. מטבע פעילות ומטבע הצגה**

- א. הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.
- ב. פריטים כספיים צמודי מדד : נכסים והתחייבויות כספיים הצמודים על פי תנאים לשינויים במדד המחירים לצרכן בישראל (להלן- "המדד") מותאמים לפי המדד הרלוונטי, בכל תאריך מאזן, בהתאם לתנאי ההסכם. הפרשי הצמדה הנובעים מההתאמה כאמור, נזקפים לדוח רווח והפסד.

**6. שימוש באומדנים ושיקול דעת**

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיזוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

**7. הפרשה לחובות מסופקים**

בהתאם לחוזר הממונה ההפרשה הכוללת בדוח תהיה סכום ההפרשה הספציפית בתוספת ההפרשה הכללית, ההפרשה הספציפית תחושב בהתאם לאומדן התאגיד לגבי היקף הגביה הצפוי של חובות בגין חייבים אשר לא ניתן לאתרם וחייבים אחרים לגביהם סבור התאגיד כי לא יוכל לגבות את החוב, בחלקו או מלואו. לצורך חישוב ההפרשה הכללית, תיעשה הבחנה בין יתרת חייבים בגין התקופה האחרונה ( שלוש שנים שהסתיימו במועד הדוחות הכספיים) לבין יתרת חייבים בגין התקופה שקדמה לה.

**8. הכרה בהכנסה**

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מיריבת, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.

כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.

במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

3. הכנסות ממענקי תאגוד ממי

נהל המים נפרסים על פני חמש שנים.

4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

## 9. מיסים נדחים

מסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

## ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית ( המשך ):

### 10. שערי חליפין ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחרי (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן. "מדד" – מדד המחירים לצרכן בנקודות. "דולר" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
101	101	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.21	3.11	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

11. מועצה מקומית כעביה טבאש חגאגרה הצטרפה לתאגיד סובב שפרעם בתאריך ה 30 ליוני 2015, וכתוצאה מצירוף הרשות לתאגיד סובב שפרעם, הועברו לתאגיד כל נכסי הביוב שהיה בבעלות ובחזקת הרשות המקומית ששוים בהתאם להסכם ההצטרפות הינו בסך של 7,681,361 ₪.

תמורת הנכסים שהועברו לתאגיד הקצה התאגיד 163 מניות רגילות בנות 1 ע.ג. בשווי של 4,608,817 ₪ (60% משווי הנכסים שהועברו לתאגיד) ואת שאר התמורה, נטל התאגיד כהלוואת בעלים מהרשות המקומית כעביה טבאש חגאגרה בסך של 3,072,544 ₪ (40% משווי הנכסים שהועברו לתאגיד), אשר אמורה להיות מוחזרת לרשות במשך 15 שנה בריבית שנתית קבועה בסך 3%.

יש לציין שהתאגיד מספק לתושבים של הכפר רק שירותי ביוב, בעוד עמותות מקומיות אחרות מספקות את שירותי המים לתושבים.

**ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים**

**א. ההרכב**

<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>אלפי ₪</b>	<b>אלפי ₪</b>	
9,416	7,110	מזומנים בבנקים
4,428	5,867	פיקדונות
<b>13,844</b>	<b>12,977</b>	

**ביאור 4 – צרכנים**

<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>הרכב:</b>
<b>אלפי ₪</b>	<b>אלפי ₪</b>	
156,628	147,025	צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
2,613	1,774	כרטיסי אשראי
		הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
9,632	10,300	המחאות לגבייה
(82,832)	(91,318)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
<b>86,041</b>	<b>67,781</b>	

**ביאור 4 – צרכנים (המשך):**

(1) הפרשה לחובות מסופקים

<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>אלפי ₪</b>	<b>אלפי ₪</b>	
65,860	82,832	יתרת פתיחה
16,972	8,486	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה*
		עדכון בגין שנים קודמות
<b>82,832</b>	<b>91,318</b>	יתרת סגירה

\*ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה לגבי שלוש שנים אחרונות.

**ביאור 5 – חייבים שונים**

**הרכב :**

<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>אלפי ₪</b>	<b>אלפי ₪</b>
-	-
-	-
-	-
2,062	2,194
<b>2,062</b>	<b>2,194</b>

מוסדות ועובדים  
מקדמות לספקים  
הוצאות מראש  
חייבים אחרים

**ביאור 6 – מלאי**

**הרכב :**

<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>אלפי ₪</b>	<b>אלפי ₪</b>
15	15
<b>15</b>	<b>15</b>

מלאי מים

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפורים במושכר	מדי מים וקר"מ	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים
------	--------------------	---------	-----------------------	---------------	---	--

545,845	1,521	210	3,181	5,302	340,668	194,963
26,832	69	-	38	922	17,875	7,928
572,677	1,590	210	3,219	6,224	358,543	202,891
572,677	1,590	210	3,219	6,224	358,543	202,891
49,530	182	-	25	356	22,964	26,003
622,207	1,772	210	3,244	6,580	381,507	228,894

עלות  
עלות ליום  
1.1.2020  
רכישות  
השנה  
יתרה ליום  
31.12.2020  
עלות ליום  
1.1.2021  
רכישות  
השנה  
יתרה ליום  
31.12.2021

135,961	589	209	1,164	1,911	81,608	50,480
15,077	164	-	306	800	9,112	4,695
151,038	753	209	1,470	2,711	90,720	55,175
151,038	753	209	1,470	2,711	90,720	55,175
16,456	128	-	350	855	9,432	5,691
167,494	881	209	1,820	3,566	100,152	60,866

פחת נצבר  
פחת נצבר עלות  
1.1.2020 ליום  
פחת השנה  
יתרה ליום  
31.12.2020  
פחת נצבר ליום  
1.1.2021  
פחת השנה  
יתרה ליום  
31.12.2021

421,639	837	1	1,749	3,513	267,823	147,716
454,713	891	1	1,424	3,014	281,355	168,028

עלות מופחתת  
יתרה ליום  
31.12.2020  
יתרה ליום  
31.12.2021

**ביאור 8 – זכויות מים**

פירוט זכויות מים ועלותן :  
**הרכב**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
8,653	7,788	יתרת פתיחה
(865)	(865)	תוספות השנה
<u>7,788</u>	<u>6,923</u>	

**ביאור 9- אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים**  
**הרכב**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
1,545	1,659	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א')
8,023	8,978	חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפירעון (ביאור 17 ב')
0	0	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ג') משיכת יתר
		הלוואות לזמן קצר מבנקים (***)
<u>9,568</u>	<u>10,637</u>	

**ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים****הרכב:**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
2,879	(24)	מקורות חברת המים בע"מ (1)
-	-	מט"ש (1)
23,751	19,390	ספקים (1)
-	-	הוצאות לשלם
11,010	10,874	המחאות לפירעון
<u>37,640</u>	<u>30,240</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

**ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר**

**הרכב :**

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
153	94	עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
423	462	הפרשה לחופשה
<b>576</b>	<b>556</b>	

**ביאור 12 א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים**

**א. הרכב:**

ליום 31 בדצמבר		שעורי ריבית	
2020	2021		
32,442	33,174	% (***)	הלוואות צמודות מדד
0	0	% (***)	הלוואות צמודות מט"ח
0	0	% (***)	הלוואות לא צמודות
32,442	33,174		סה"כ
(1,545)	(1,659)		(בניכוי חלויות שוטפות)
<b>30,897</b>	<b>31,515</b>		

**ביאור 12 ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות**

**א. הרכב:**

ליום 31 בדצמבר		שעורי ריבית	
2020	2021		
59,370	57,462	% (***)	מלוות צמודות מדד
0	0	% (***)	מלוות לא צמודות
59,370	57,462		סה"כ
(8,023)	(8,978)		(בניכוי חלויות שוטפות)
<b>51,347</b>	<b>48,484</b>		

**ביאור 12 ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך**

**א. הרכב:**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שעורי ריבית</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
54,255	55,878	% (***)	הלוואות צמודות מדד
0	0	% (***)	הלוואות צמודות מט"ח
0	0	% (***)	הלוואות לא צמודות
0	0	% (***)	שטר הון
54,255	55,878		סה"כ
<b>54,255</b>	<b>55,878</b>		

**ביאור 13 – הכנסות נדחות**

**הרכב:**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
156,714	175,042	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(31,644)	(38,645)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
125,070	136,397	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
18,328	24,891	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
(7,001)	(7,997)	יתרת הכנסות נדחות
136,397	153,291	<b>מענקי השקעות בתאגידים זכאים</b>
152,115	156,238	יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות
(25,842)	(30,576)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
4,123	8,191	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
		שהוכרו בניכוי הכנסות
		(השנה)
130,396	133,853	
<b>266,793</b>	<b>287,144</b>	

**ביאור 14 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
2,400	2,643	הפרשה לפיצויים
(2,400)	(2,643)	בניכוי: הפקדות בקופות פיצויים
<u>0</u>	<u>0</u>	

**ביאור 15 - הון מניות**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
20	20	<b>הון רשום -</b> מניות רגילות 1 ש.ע.נ. (***) מניות (***) אחרות
<u>20</u>	<u>20</u>	
12	12	<b>הון מונפק ונפרע -</b> מניות רגילות 1 ש.ע.נ. (***) מניות (***) אחרות
<u>12</u>	<u>12</u>	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:
2020	2021	
42,877	42,877	16.1.1 הכנסות - מאגרות מים
2,574	2,552	מהיטלי מים
630	925	הכנסות משירותי תשתית
		הכנסות שונות
<b>45,933</b>	<b>52,204</b>	
2,360	2,260	16.1.2 עלויות אספקה - משכורות ונלוות
1,980	2,016	אנרגיה
2,313	2,672	קבלני משנה רשת
199	211	קבלני משנה מתקנים
355	566	חומרים
109	292	ארנונה
893	765	ביטוח
6,360	6,546	הוצאות אחרות
1,322	825	פחת
191	222	יעוץ מקצועי
476	491	מוקד עירוני
		אחזקת רכב
		(***)
<b>16,557</b>	<b>16,866</b>	
15,090	13,748	16.1.3 עלויות הפקה ורכישה - רכישת מים ממקורות משכורת ונלוות
		אנרגיה
		קבלני משנה
		חומרים
		ארנונה
		מוקד תקלות
		הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות
		פחת
<b>15,090</b>	<b>13,748</b>	
<b>14,286</b>	<b>21,590</b>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		16.2.1 <b>הכנסות -</b>
		מאגרות ביוב
31,532	28,318	הכנסות משירותי תשתית(הולכה)
		הכנסות משפכי תעשיה
4,574	5,707	מהיטלי ביוב
		הכנסות מטי"ש ממשותמשים
		אחרים
<b>36,106</b>	<b>34,025</b>	
		16.2.2 <b>עלויות איסוף והולכת שפכים -</b>
		משכורות ונלוות
1,705	1,727	אנרגיה
824	681	קבלני משנה רשת
3,963	4,897	קבלני משנה מתקנים
1,113	1,524	חומרים
		ארנונה
307	208	ביטוח
109	292	אחזקת רכב
496	556	פחת
9,112	9,432	עלות איסוף שפכים
		ייעוץ מקצועי
47	25	(***)
<b>17,789</b>	<b>19,342</b>	
		16.2.3 <b>עלויות טיהור שפכים*</b>
		משכורות ונלוות
		פחת
14,892	13,490	עלות טיהור שפכים
		יעוץ מקצועי
		(***)
<b>14,892</b>	<b>13,490</b>	
		בניכוי:
		הכנסות ממכירת שפכים
		מטוהרים
<b>3,425</b>	<b>1,193</b>	רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

עלויות גבייה וחובות מסופקים

ביאור 17

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
3,820	3,616	עמלות לקבלן גביה ( הכנסות מאכיפה)
553	659	אכיפה וגביה קשה
129	152	עמלות כרטיסי אשראי
250	192	עמלות בנק הדואר
16,972	8,486	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
641	604	הוצאות שכר
5	45	משרדיות ואחרות
		מיכון- גביה
890	803	קריאת מדי מים
		ייעוץ מקצועי
		פיצויים ותביעות
		משפטיות
<u>23,260</u>	<u>14,557</u>	

הוצאות הנהלה וכלליות

ביאור 18

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
1,954	2,069	משכורות ונלוות
44	34	הוצאות משרדיות
351	184	דמי שכירות
56	104	ביטוח
0	0	מסים עירוניים
17	71	השתלמויות, כבודים ורווחה (*)
470	478	פחת
746	747	מיכון-הנהלת חשבונות
1,114	1,054	יעוץ מקצועי
96	79	פרסום ויחסי ציבור
37	67	תחזוקת משרד
<u>4,885</u>	<u>4,887</u>	

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
-	-	<b>הכנסות -</b>
764	1,293	הכנסות מימון מלקוחות
		הכנסות מימון מפקדונות (***)
<u>764</u>	<u>1,293</u>	
		<b>הוצאות -</b>
		ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
1,353	860	מהבנקים
2,623	1,623	מהרשות המקומית
1,247	4,645	ריבית הלוואות מוסבות
0	0	ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
290	315	עמלות בנק (***)
<u>5,513</u>	<u>7,443</u>	
<u>(4,749)</u>	<u>(6,150)</u>	

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
4,610	4,734	הכנסות ממענקי תאגוד
		הכנסות ממענקי השקעות
		רווח הון (***)
<u>4,610</u>	<u>4,734</u>	מענקים אחרים

**ביאור 21 - פירוט הוצאות שכר**

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
2,360	2,260	16.1.2	אספקת מים
0	0	16.1.3	עלויות הפקה
1,705	1,727	16.2.2	שירותי ביוב
0	0	16.2.3	טיהור שפכים
1,768	2,069	18	הנהלה וכלליות
641	604	17	שכר גביה
			שכר שנרשם
			במקום אחר
<u>6,660</u>	<u>6,660</u>		

**ביאור 22**

**- יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים**

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
5,550	5,710	(מים הכנסות מאגרות)
		(ביוב הכנסות מאגרות)
		(הלוואות לבעלי עניין הכנסות ריבית על)
2,623	1,623	הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
		(מבעלי עניין הכנסות ביוב)
		(עניין הכנסות מים מבעלי)
662	774	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
		עמלות גביה
		עובדים
		חמרים
		אנרגיה
		טיהור שפכים
		ביטוח
587	1,150	הכנסות בגין היטלי פיתוח
<u>9,422</u>	<u>9,422</u>	

ביטוח  
הכנסות בגין היטלי פיתוח

<u>587</u>	<u>1,150</u>
<u><u>9,422</u></u>	<u><u>9,422</u></u>