

**תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2011**

**תאגיד מים וביוז סובב שפרעם בע"מ**

3	<u>מאזן</u>
4	<u>רווח והפסד</u>
5	<u>דוח על השינויים בהון</u>
6	<u>תזרים מזומנים</u>
7	<u>נספח א לתזרים מזומנים</u>
8-21	<u>ביאורים 1-22</u>

**חוות דעת רואה החשבון לשנים 2010-2011**

**דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של  
תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-31 בדצמבר 2010 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם 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 החשבון), התש"לג – 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-31 בדצמבר 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל ( Israili GAAP ).

בכבוד רב,  
לואי אעלימי  
רואה חשבון

**אעלימי לואי**  
**רואה חשבון**

**כפר קרע, 1 במאי 2012**



# תאגיד מים וביוט סובב שפרעם בע"מ

## דוח רווח והפסד

(אלפי ש"ח)

ביצוע לתקופה 1.1.2010-31.12.2010	ביצוע לתקופה 1.1.2010-31.12.2011	ביצוע לתקופה 1.1.2011-31.12.2011	תקציב יחסי לדבועו	תקציב 2011	ביאור
52,175	52,175	64,844	61,453	61,453	הכנסות משירותי מים וביוט
55,200	55,200	57,005	49,213	49,213	עלות השירותים
(3,025)	(3,025)	7,839	12,240	12,240	רווח (הפסד) גולמי
5,708	5,708	6,904	15,993	15,993	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,827	2,827	4,766	4,649	4,649	הוצאות הנהלה וכלליות
(11,560)	(11,560)	(3,831)	(8,402)	(8,402)	רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(5,894)	(5,894)	(7,243)	(540)	(540)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(17,454)	(17,454)	(11,074)	(8,942)	(8,942)	רווח (הפסד ד') לאחר מימון
7,332	6,142	4,140	8,942	8,942	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(10,122)	(11,312)	(6,934)	0	0	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(10,122)	(11,312)	(6,934)	0	0	רווח (הפסד) לשנה

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

### דוח על השינויים בהון העצמי

#### לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2011

(אלפי ש"ח)

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	תקבולים ע"ח מניות	קרן הון	פומיה על מניות	הון מניות (ביאור 16)	
136,606	(9,862)			146,458	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
19,086				19,084	2	הנפקת הון מניות, נטו
(10,122)	(10,122)					רווח (הפסד) לשנה
-						דיבידנד שהוכרז/שולם
145,570	(19,984)	-	-	165,542	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
-						הנפקת הון מניות, נטו
(6,934)	(6,934)					רווח (הפסד) לשנה
-						דיבידנד שהוכרז/שולם
138,636	(26,918)	-	-	165,542	12	יתרה ליום 31.12.2011

## תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ

### דוח תזרימי מזומנים

לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2011

(אלפי ש"ח)

2010	12/2011	
		<b>תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת</b>
(10,122)	(6,934)	רווח (הפסד) נקי
5,701	13,180	התאמות הדרושות כדי להציג את
(4,421)	6,246	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א
		מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		<b>תזרימי המזומנים בפעילות השקעה</b>
(14,324)	(12,334)	השקעות בפיתוח תשתיות-
(19,305)	(10,594)	מים
		ביוב
(292)	(781)	השקעות בתשתיות קיימות -
(692)		השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
		השקעות ברכוש אחר
2,295	20,379	מענקי השקעה
2,352	4,519	תקבולים בגין היטלי מים
3,477	4,682	תקבולים בגין היטלי ביוב
(26,489)	5,871	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		<b>תזרימי המזומנים בפעילות מימון</b>
19,087		הנפקת מניות
12,725	1,114	קבלת הלוואות לזמן ארוך
31,812	1,114	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
902	13,231	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
763	1,665	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,665	14,896	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

### דוח תזרימי מזומנים - נספח א

#### לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2011

(אלפי ש"ח)

#### התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>2010</u>	<u>12/2011</u>	
		<b>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
8,331	17,094	פחת והפחתות
5,451	6,882	קיטון (גידול) בשערך הלוואות
2,609	3,211	הפרשה לחובות מסופקים
(3)	(4)	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>16,388</u>	<u>27,183</u>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
(1,166)	(4,161)	קיטון (גידול) ביתרות רשויות מקומיות
(20,895)	(20,903)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(606)	571	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(15)		קיטון (גידול) במלאי
0	(624)	מימוש הכנסות נדחות
11,995	11,114	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(10,687)</u>	<u>(14,003)</u>	
<u>5,701</u>	<u>13,180</u>	

#### פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:

א. בתקופת הדוח לא היו פעולות שלא במזומן.

# תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

## ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1. - כללי

מועד ההקמה : 21/05/2009

מועד קבלת רישיון : 01/08/2009

### החברה ופעילותה:

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

**ב.** החברה נתאגדה ונרשמה ברשם החברות כחברה פרטית ב- 21 במאי, 2009, מספרה 514270214 והיא החלה את פעילותה בתאריך 1 לאוגוסט 2009.

**ג.** החברה הוקמה ונרשמה לאחר חתימת הסכם המייסדים בין עשרת הרשויות החברות, שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר ( במאי 2009 ) בנוסף לביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיגיא ( שהצטרפו ב- 14.7.2010 ), לפי אחוז השליטה כלהלן:

מ"ר	3,171	עירית שפרעם
מ"ר	2,403	עירית טמרה
מ"ר	1,144	מ.מ. אעבלין
מ"ר	896	מ.מ. כאבול
מ"ר	526	מ.מ. שעב
מ"ר	1,362	מ.מ. כפר מנדא
מ"ר	729	מ.מ. בסמת טבעון
מ"ר	602	מ.מ. זרזיר
מ"ר	750	מ.מ. ביר אלמכסור
מ"ר	417	מ.מ. כאוכב אבו אלהיגיא
	<hr/>	
	12,000	

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

**ד.** בתאריך 26 ביולי 2001 התקבל בכנסת חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001 (להל"ן החוק), אשר בא להסדיר את העברת משק המים והביוב שבתחום הרשויות המקומיות להפעלה בידי חברה שהוקמה לפי חוק. החוק קבע את האופן שבו תבצע ההעברה הנ"ל והתנאים הנדרשים כדי שהחוק יחול על החברה. במהלך חודש מאי 2009 קיבלה החברה רישיון להפעלת תאגיד מים וביוב מכוח החוק. הרישיון הקנה לחברה בין השאר את הזכות לעסוק בפעילות בתחום אספקת המים, הביוב והניקוז. על החברה לפעול בהתאם להוראות החוק, הרישיון, התקנון, ההנחיות של הרשות לשירותים ציבוריים – מים וביוב והממונה על התאגידיים שמונה על פי החוק (להל"ן – הממונה). תוקפו של הרישיון הינו ל 25 שנים, בתום כל חמש שנים ממועד הנפקת הרישיון, יבחן הממונה את עמידת החברה בתנאי הרישיון ומילוי הוראות החוק והוא רשאי להאריך את תוקפו של הרישיון ב 5 שנים נוספות באופן שיתרת תקופת תוקפו של הרישיון לאחר ההארכה תהיה 25 שנים חודשים ממועד הבדיקה.

**ה.** החברה נטלה על עצמה לספק שירותי מים וביוב לצרכנים ולמלא את מלוא חובות העיריות והרשויות החברות לפי כל דין ו/או נוגעים להסדרתם, הקמתם, ניהולם, הפעלתם, החזקתם, ו/או תחזוקתם השוטפת של שירותי המים וביוב.

**ו.** העיריות והרשויות העבירו לחברה את מערכת המים והביוב, וזו תמשיך להרחיב, לשכלל ולהשביח אותה ולתת שירותים לדיירים בשכונות ובבתים חדשים וקיימים. כמו כן הועברו לחברה כל הנכסים והתחייבויות אשר שימשו ערב ההקמה את משק המים והביוב של אותן רשויות. בתמורה וכנגד העברת הנכסים הנ"ל, הקצתה החברה לרשויות בחודש מאי 2009 10000 ובחודש יולי 2010 עוד 2000 מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.ג. במחיר כולל של 275,925,685 ₪ שנגזרו לפי 60% מערך מפקד הנכסים שהועבר לחברה ע"י הרשויות (165,555,411 ₪). לפני הקמת התאגיד נערכו מפקדים לנכסי מים, ביוב ותשתיות שהושקעו ע"י הרשויות השותפות על פני שנים, נתוני המפקד הם כמפורט להלן (הנתונים בשי"ח) :

עירית שפרעם	61,860,723
עירית טמרה	53,980,003
מ.מ. אעבלין	24,630,576
מ.מ. כאבול	22,869,345
מ.מ. שעב	11,362,129
מ.מ. כפר מנדא	30,656,380
מ.מ. בסמת טבעון	21,894,792
מ.מ. זרזיר	16,860,173
מ.מ. ביר אלמכסור	18,876,595
<u>מ.מ. כאוכב אבו אלהיג'א</u>	<u>12,934,969</u>
<b>סה"כ</b>	<b><u>275,925,685</u></b>

מכוח הסכם ההתאגדות בין הרשויות, התאגיד מחויב לשלם לרשויות השותפות את הסך 40% מערך מפקד הנכסים הנ"ל וזאת על דרך הענקת הלוואות בעלים מהרשויות לתאגיד לתקופה של 15 שנה מיום ההקמה תמורת העברת הנכסים מהרשויות לתאגיד ביום ההקמה.

## תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

### א. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים במחירי עלות, החברה מפחיתה את הרכוש לפי שיטת הקו הישר ובשיעורים שנתיים המותרים לניכוי לפי תקנות מס הכנסה כדלקמן:

<u>שיעור הפחת</u>	<u>הרכוש</u>
3.33%	מערכת מים
3.33%	מערכת ביוב
0%	זכויות מים
10%	שיפורים במושכר
25-33%	מחשבים וציוד עיבוד נתונים
7-15%	ריהוט וציוד משרדי

### ב. מלאי

מלאי חומרים וחלפים מוצג לפי עלות או שוק הנמוך שבהם, כשהעלות מחושבת לפי שיטת נ.ר.י.ר..  
מלאי מים הנמצא בבריכות האיגום, ובצינורות ושטרם נצרך, מוצג בדוחות הכספיים לפי ערכי עלות.

### ג. הפרשה לחובות מסופקים

על אף היות התאגיד חדש ועל אף אי יציבות נתוני ההעברה של הרשויות שהתאגדו, החברה קבעה לחובות מסופקים כ- 5% מסך הכנסותיה על פי הערכת ההנהלה.

### ד. מדיניות הכרה בהכנסות

ההכרה בהכנסות כמפורט כדלהלן:

- 1 הכנסות מאספקת מים ושרותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
- 2 הכנסות ממענקי תיאגוד נרשמות במועד קבלת המענקים
- 3 היטלי מים וביוב מופחתים על פני 25 שנה ממועד קבלתם.

### ה. מדיניות הכרה בהוצאה

נכללות על בסיס מצטבר.

### ו. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותם גבוהה, הכוללת בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקד עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

### ז. רכוש אחר

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ- מוצגות מטה לפי העלות ואינן מופחתות.

זכויות מים: 8,653 אלף.

### ח. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

בחברה מערך לחישוב ריבית והצמדה עבור לקוחות המאחרים בתשלום והגביה בהתאם.

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום		הרכב:
31.12.2010	31.12.2011	
1,665	1,722	מזומנים
	13,174	פקדונות
<b>1,665</b>	<b>14,896</b>	

**ביאור 4 - צרכנים**

ליום		הרכב:
31.12.2010	31.12.2011	
22,017	41,120	צרכנים (1)
648	304	כרטיסי אשראי
2,019	2,300	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
4,317	6,180	המחאות לגבייה
(2,609)	(5,820)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (2)
<b>26,392</b>	<b>44,084</b>	

(1) היתרה כוללת סך 110 בגין חיוב היטל צריכת מים עודפת. סכום זה יועבר על ידי החברה למדינה עם גבייתו.

(2) הפרשה לחובות מסופקים-

ראה ביאור 2 ג'

ליום		
31.12.2010	31.12.2011	
0	2,609	יתרת פתיחה
52,175	64,221	הכנסות השנה
5%	5%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
2,609	3,211	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
		עדכון בגין שנים קודמות
<b>2,609</b>	<b>5,820</b>	יתרת סגירה

**ביאור 5 - חייבים שונים**

ליום		הרכב:
31.12.2010	31.12.2011	
597	17	מוסדות
54	71	הוצאות מראש
10	2	מקדמות לספקים
<b>661</b>	<b>90</b>	

**ביאור 6 - מלאי**

ליום		הרכב:
31.12.2010	31.12.2011	
15	15	מלאי מים
<b>15</b>	<b>15</b>	

בילאור 7 - רבוע קטנה

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפורים במוסד	מערכת רשתות, אגרת ציוד, עבודות פיתוח, תשתיות ביוב	מערכת רשתות, אגרת ציוד, עבודות פיתוח, תשתיות מים
236,427	143		131	158,248	77,905
31,515	128	140	22	18,031	13,194
0					
0					
267,942	271	140	153	176,279	91,099
267,942	271	140	153	176,279	91,099
781	45	70	89	547	30
0					
0					
268,723	316	210	242	176,826	91,129
3,280	1		2	2,196	1,081
8,331	26	8	14	5,509	2,774
0					
11,611	27	8	16	7,705	3,855
11,611	27	8	16	7,705	3,855
4,594				2,151	2,443
12,500	37	27	15	7,511	4,910
0					
28,705	64	35	31	17,367	11,208
256,331	244	132	137	168,574	87,244
240,018	252	175	211	159,459	79,921

עוד תיקון בעקבות התייחסות לרישום פחת מערך כיוון מלא ולא מערך כיוון מופחת.

סה"כ	מערכת רשתות, אגרת		מערכת רשתות, אגרת		רכוש בהקמה
	עוד, עבודות פיתוח, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	עבודות פיתוח, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	עוד, עבודות פיתוח, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	עוד, עבודות פיתוח, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	
0					עלות
2,405		1,274		1,131	עלות ליום 1.1.2010
0					תוספות
(2,296)		(1,188)		(1,108)	בניכוי רכוש שהופעל במשך השנה
109		86		23	בניכוי מענקים
109		86		23	יתרה ליום 31.12.2010
14,368		7,974		6,394	עלות ליום 1.1.2011
0					תוספות
(12,949)		(7,249)		(5,700)	בניכוי רכוש שהופעל במשך השנה
1,528		811		717	בניכוי מענקים
					יתרה ליום 30.06.2011

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 9 - זכויות מים

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
7,961	8,653
692	
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>

הרכב:

יתרת פתיחה  
תוספות השנה

ביאור 10 - ספקים ונותני שירותים

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
3,495	3,041
15,321	13,213
1,226	6,621
714	778
<u>20,756</u>	<u>23,653</u>

הרכב:

מקורות חברת מים בע"מ  
ספקים ונותני שירותים  
המתאות לפרעון  
אחרים

הרכב ספקים ונותני שירותים:

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
3,624	
2,571	
124	
956	
4,249	
869	
842	
2,086	
	13,213
<u>15,321</u>	<u>13,213</u>

יאסין עבאס - אחזקה  
חימאייסה עבדאללה - אחזקה  
מטי"ש נטופה  
מטי"ש כרמיאל  
מטי"ש חיפה  
קריית ביאליק  
מטי"ש ניטרון  
מלגם  
אחרים

סה"כ

ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
80	185
48	103
<u>128</u>	<u>288</u>

הרכב:

מוסדות ועובדים בגין שכר  
הפרשה לחופשה

ביאור 12 - זכאים שונים

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
1,785	9,485
1,618	1,975
<u>3,403</u>	<u>11,460</u>

הרכב:

הכנסות מראש - מענק ייצוב  
אחרים  
סה"כ

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

**ביאור 13 - הלוואות לזמן ארוך**

**א. הלוואות לזמן ארוך - בנקים**  
**א. הרכב:**

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
0	1,418
0	1,418
0	1,418

**שעורי ריבית**

3

**הלוואות צמודות מדד**  
הלוואות מבנק דקסיה  
סה"כ  
בניכוי חקויות שוטפות

**מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד**

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
0	1,418
0	1,418

שנה שישית ואילך

**ב. תנאי ההלוואות:**

רבית 2.51% (לשנה) וצמודה למדד  
המחירים הידוע.

**ב. הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית**  
**א. הרכב:**

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
26,806	28,320
23,391	24,712
10,673	11,276
9,910	10,470
4,923	5,202
13,284	14,036
9,487	10,024
7,306	7,719
7,702	8,021
5,277	5,557
118,759	125,337
118,759	125,337

**שעורי ריבית**

3

**הלוואות צמודות מדד**  
הלוואות בעלים שפרעם  
הלוואות בעלים תמרה  
הלוואות בעלים אעבלין  
הלוואות בעלים כאבול  
הלוואות בעלים שעב  
הלוואות בעלים כפר מנדא  
הלוואות בעלים בסמת טבעון  
הלוואות בעלים זרזיר  
הלוואות בעלים ביר אלמכסור  
הלוואות בעלים כאוכב אבו אלהגיאי

סה"כ  
בניכוי חלויות שוטפות

**מועדי פירעון הלוואות רשות מקומית צמודות מדד**

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
118,759	125,337
118,759	125,337

שנה שישית ואילך

**ב. תנאי ההלוואות:**

רבית 3% (לשנה) וצמודה למדד המחירים  
הידוע.

**ביאור 14 - הכנסות נדחות**

**הרכב:**

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
566	8,667
6,095	29,579
(289)	(623)
6,372	37,623

יתרת פתיחה  
הכנסות נדחות שנוצרו השנה  
בניכוי - הכנסה שהוכרה

## תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

ביאור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
70	127
(66)	(127)
4	0

הרכב:

הפרשה לפיצויים לא מכוסה  
בניכוי:  
הפקדה בקופת פיצויים

ביאור 16 - הון מניות

מספר מניות ליום	
31.12.2010	31.12.2011
20	20
20	20
10	10
10	10

א. הרכב:

הון רשום - ( באלפים )

מניות רגילות  
מניות אחרות (לפרט)

הון מונפק ונפרע -

מניות רגילות  
מניות אחרות (לפרט)

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

רווח (הפסד) גולמי באור 17

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים 17.1.

לתקופה	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2011-31.12.2011	תקציב יחסי לרבעון	תקציב 2011	הרכב:
	49,373	36,607	38,508	47,923	47,923	17.1.1
	106	106	284	6,625	6,625	מאגרות מים
	1,293	1,293	2,742	280	280	מחיטלי מים
	<b>50,772</b>	<b>38,006</b>	<b>41,534</b>	<b>54,828</b>	<b>54,828</b>	אחרות
						17.1.2
	376	376	545	540	540	עלויות אספקה -
	793	793	1,110	1,200	1,200	משכורות ונלוות
	6,790	6,790	5,104	5,252	5,252	אנרגיה
	2,774	2,774	7,353	-	-	קבלני משנה ואחרות
	<b>10,733</b>	<b>10,733</b>	<b>14,112</b>	<b>6,992</b>	<b>6,992</b>	פחת
						17.1.3
	25,322	25,322	21,214	29,528	29,528	עלויות הפקה -
	<b>25,322</b>	<b>25,322</b>	<b>21,214</b>	<b>29,528</b>	<b>29,528</b>	רכישת מים ממקורות
	<b>14,717</b>	<b>1,951</b>	<b>6,208</b>	<b>18,308</b>	<b>18,308</b>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

## תאגיד מים וכיוב סובב שפרעם בע"מ

רווח (הפסד) גולמי משירותי כיוב

17.2

	לתקופה			
הרכב:	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2011-31.12.2011	תקציב לרבעון 2011
17.2.1 הכנסות -	1,243	14,009	22,971	6,625
מאגרות כיוב	160	160	339	6,625
מהיטלי כיוב	<u>1,403</u>	<u>14,169</u>	<u>23,310</u>	<u>6,625</u>
17.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים -	376	376	570	745
משכורות ונלוות	793	793	1,137	1,200
אנרגיה	4,244	4,244	4,252	5,148
קבלני משנה ואחרות	5,509	5,509	9,662	-
פחת	<u>10,922</u>	<u>10,922</u>	<u>15,621</u>	<u>7,093</u>
17.2.3 עלויות טיהור שפכים	8,223	8,223	6,058	5,600
הוצאות אחרות (אחזקה)	<u>8,223</u>	<u>8,223</u>	<u>6,058</u>	<u>5,600</u>
בניכוי:				
הכנסות ממכירת שפכים מטוהרים				
רווח (הפסד) גולמי משירותי כיוב	<u>(17,742)</u>	<u>(4,976)</u>	<u>1,631</u>	<u>(6,068)</u>

# תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 18 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

לתקופה

הרכב:

	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2011-31.12.2011
	3,005	3,005	3,597
	2,609	2,609	3,181
	31	31	30
	63	63	96
	<u>5,708</u>	<u>5,708</u>	<u>6,904</u>

לתקופה

	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2010-31.12.2010	1.1.2011-31.12.2011
	1,355	1,355	1,904
	428	428	705
	123	123	304
	160	160	217
	43	43	105
	48	48	79
	94	94	358
	503	503	1,019
	73	73	75
	<u>2,827</u>	<u>2,827</u>	<u>4,766</u>

תקציב יחסי לרבעון	תקציב 2011
2,300	2,300
13,633	13,633
-	
60	60
<u>15,993</u>	<u>15,993</u>

תקציב יחסי לרבעון	תקציב 2011
1,981	1,981
711	711
203	203
225	225
31	31
26	26
347	347
1,055	1,055
70	70
<u>4,649</u>	<u>4,649</u>

הוצאות גבייה  
הפרשה לחובות מסופקים  
הוצאות גביית היטל בצורת  
עמלות כרטיסי אשראי

הוצאות הנהלה ובלליות

משכורות ונלוות  
הוצאות משרדיות  
דמי שכירות  
ביטוח  
מסים עירוניים  
פחת  
מיכון  
יעוץ מקצועי  
אחזקת כלי רכב

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

תכנסות אחריות      ביאור 21

לתקופה

<u>1.1.2010-31.12.2010</u>	<u>1.1.2010-31.12.2010</u>	<u>1.1.2011-31.12.2011</u>	<u>תקציב יחסי לרבעון</u>	<u>תקציב 2011</u>	
6,142	6,142	1,760	2,042	2,042	הכנסות ממענקי תיאגוד
<u>1,190</u>		<u>2,380</u>	<u>6,900</u>	<u>6,900</u>	הכנסות ממענקי ייצוב
<u><u>7,332</u></u>	<u><u>6,142</u></u>	<u><u>4,140</u></u>	<u><u>8,942</u></u>	<u><u>8,942</u></u>	

פירוט הוצאות שכר      ביאור 22

לתקופה

<u>1.1.2010-31.12.2010</u>	<u>1.1.2010-31.12.2010</u>	<u>1.1.2011-31.12.2011</u>	<u>תקציב יחסי לרבעון</u>	<u>תקציב 2011</u>	
376	376	545	540	540	אספקת מים
0	0				עלויות הפקה
376	376	570	745	745	שירותי ביוב
0	0				טיהור שפכים
1,355	1,355	1,904	1,981	1,981	הנהלה וכלליות
<u>0</u>	<u>0</u>				שכר גביה
<u><u>2,107</u></u>	<u><u>2,107</u></u>	<u><u>3,019</u></u>	<u><u>3,266</u></u>	<u><u>3,266</u></u>	