

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רוזאי חשבון

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

## קולחי גלכוע בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

### 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: [office@margad.com](mailto:office@margad.com)

Z:\AIRFILES\קולחי גלכוע-מא-22.docx

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

## דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של


### קולחי גלבע בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של קולחי גלבע בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את דו"חות ההכנסות והוצאות, הדו"חות על השינויים בנכסים נטו והדו"חות 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבתאות 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, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבתאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל הרינו להפנות תשומת הלב לביאור 11 לגבי תביעות שאיננו יכולים להעריך את תוצאותיהן.

  
בר-לב, מררי, גבע ושות'  
רואי חשבון

תאריך: 21 במרץ 2023

עמוד 2 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: [office@margad.com](mailto:office@margad.com)

doc.22-22-א-22 קולחי גלבע בע"מ

## קולחי גלבווע בע"מ

### מאזן

<u>ליום 31 כרעמבר</u>			
2021	2022	באור	
אלש"ח	אלש"ח		
			<b>רכוש</b>
			רכוש שוטף
			מזומנים ושויי מזומנים
			חייבים בגין שרותים
			מועצה אזורית גלבווע
			פרוייקט בתהליך
			חייבים שונים הוצאות מראש
3,223	1,992		
15,658	14,791	(6)	
70	-		
1,328	1,106	(9)	
-	63		
<u>20,279</u>	<u>17,952</u>		
-----	-----		
		(3)	<b>רכוש קבוע</b>
			עלות
			בניכוי - פחת נצבר
1,027	1,168		
(449)	(497)		
<u>578</u>	<u>671</u>		
-----	-----		
<u>20,857</u>	<u>18,623</u>		
=====	=====		
			<b>התחייבויות והון עצמי</b>
			התחייבויות שוטפות
			ספקים וקבלני משנה, כולל המתאות לפרעון
			עובדים ומסודות עבור עובדים
			זכאים שונים הוצאות לשלם
			חלות שוטפות של הלואה לזמן ארוך
			מועצה אזורית גלבווע
10,922	8,684		
243	262		
523	885		
928	845	(7)	
<u>12,616</u>	<u>11,071</u>		
-----	-----		
5,960	6,145	(8)	<b>קרן שיקום</b>
-----	-----		
-	-	(4)	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
-----	-----		
1,154	350	(7)	הלואה לזמן ארוך
-----	-----		
			<b>נכסים נטו</b>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			קרן ביזב
			קרן מים
975	534		
(476)	(198)		
<u>499</u>	<u>336</u>		
578	671		
<u>1,077</u>	<u>1,007</u>		
50	50	(5)	<b>קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע</b>
-----	-----		
1,127	1,057		<b>הון מניות</b>
-----	-----		
<u>20,857</u>	<u>18,623</u>		
=====	=====		

  
 מחמד אלכחיר  
 מנכ"ל

  
 עבר ניר  
 יו"ר

תאריך האישור: 21 במרץ 2023

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

בר-לב, מרז, גבע ושות'  
רואי חשבון

## קולחי גלבוע בע"מ

### דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרוני</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרוני</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרוני</u> <u>ש"ח</u>	
858	523	274	61	יתרה ליום 1 בינואר 2021
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:
219	-	756	(537)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
-	96	(96)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש
-	(41)	41	-	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>1,077</u>	<u>578</u>	<u>975</u>	<u>(476)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:
(70)	-	(348)	278	עודף (גרעון) בשנת החשבון
-	141	(141)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש, נטו
-	(48)	48	-	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>1,007</u>	<u>671</u>	<u>534</u>	<u>(198)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
				יתרה לתחילת השנה
499	975	(476)		הכנסות ישירות
22,517	14,292	8,225		הוצאות ישירות
(19,180)	(11,978)	(7,202)		הנהלה ומימון - יחסי
(3,310)	(2,648)	(662)		הכנסות ריבית לקוחות
642	479	163		השקעה ברכוש
(141)	(141)	-		נטרול פחת
48	48	-		חובות מסופקים
(739)	(493)	(246)		
<u>336</u>	<u>534</u>	<u>(198)</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

## קולחי גלבווע בע"מ

### דו"ח הכנסות והוצאות

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>שלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		<b>הכנסות</b>
6,789	6,697	ממכירת מים לתושבים
1,554	1,634	ממכירת מים לחקלאות
(293)	(106)	העברה לקרן שיקום (ביאור 8)
<u>8,050</u>	<u>8,225</u>	<b>סה"כ מים</b>
-----	-----	
12,566	11,589	מאגרות ביוב
1,547	1,002	מניטור שפכים
42	32	מהדברות
155	301	מעבודות
346	224	מניהול פרויקטים
1,435	1,037	מהרשות הפלסטינאית
129	186	ממכרזים ואחרים
(428)	(79)	העברה לקרן שיקום נטו (ביאור 8)
<u>15,792</u>	<u>14,292</u>	<b>סה"כ ביוב ואחרות</b>
-----	-----	
<u>23,842</u>	<u>22,517</u>	<b>סה"כ הכנסות</b>
-----	-----	
		<b>הוצאות</b>
6,691	8,471	תפעול (רשימה א')
7,939	7,202	רכישה ואחזקה - מים (רשימה ב')
4,133	3,507	אחזקת מט"שים
<u>20,763</u>	<u>19,180</u>	
2,703	3,053	גביה, הנהלה וכלליות (רשימה ג')
<u>23,466</u>	<u>22,233</u>	<b>סה"כ הוצאות</b>
-----	-----	
376	284	עודף לפני מימון ואחרות
(258)	(257)	הוצאות מימון, נטו
552	642	הכנסות ריבית מלקוחות
(451)	(739)	חובות מסופקים (באור 6)
<u>219</u>	<u>(70)</u>	<b>עודף (גרעון) בשנת החשבון</b>
=====	=====	

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>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
725	768	משכורות ונלוות
7,272	6,183	אחזקת מערכות
333	412	אחזקת רכב
54	57	חומרים
42	41	תכנון ויעוץ
236	227	ניטור שפכים
29	783	הוצאות תביעה, כולל הפרשות (ביאור 11)
<u>8,691</u>	<u>8,471</u>	

### רשימה ב' - פעילות מים

6,014	5,256	רכישת מים
380	435	משכורת ונלוות
1,452	1,313	אחזקה
93	198	אחזקת רכב
<u>7,939</u>	<u>7,202</u>	

### רשימה ג' - הוצאות גבייה הנהלה וכלליות

779	882	משכורת ונלוות
4	258	משכורת ונלוות - גבייה
397	398	הוצאות גבייה
252	132	שכר דירה ואחזקת משרד
280	198	הוצאות תוכנות
34	44	הוצאות תקשורת
334	311	שכר מקצועי
172	253	הוצאות משפטיות
73	75	אחזקת רכב שכור
19	8	פרסום
26	19	כיבודים ומתנות כולל שי לחג
3	12	אגרות ומיסים
19	11	קורסים והשתלמויות
41	48	פחת
270	398	ביטוח
-	6	אחרות
<u>2,703</u>	<u>3,053</u>	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

בר-לב, מררי, גבע ושות'  
רואי חשבון

## קולחי גלבווע בע"מ

### רו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</b>
219	(70)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
818	(96)	ושוי המזומנים לפעילות שוטפת
<u>1,037</u>	<u>(166)</u>	
-----	-----	
		<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת</b>
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(96)	(141)	השקעה ברכוש קבוע
-----	-----	
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</b>
750	-	קבלת הלוואה
(912)	(924)	החזר הלוואה
<u>(162)</u>	<u>(924)</u>	
-----	-----	
779	(1,231)	<b>עליה (ירידה) במזומנים ושוי מזומנים בשנת החשבון</b>
<u>2,444</u>	<u>3,223</u>	<b>יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה</b>
<u>3,223</u>	<u>1,992</u>	<b>יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה</b>
=====	=====	
		<b>ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים</b>
		<b>ושוי המזומנים לפעילות שוטפת</b>
721	185	הפרשה לקרן שיקום, נטו
451	739	הפרשה לחובות מסופקים
41	48	הפרשה לפחת
(2,312)	357	שינוי ביתרת חייבים
1,867	(1,462)	שינוי ביתרת זכאים
50	37	שערוך הלוואה
<u>818</u>	<u>(96)</u>	
=====	=====	

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

בר-לב, מרזי, גבע ושות'  
רואי חשבון

## קולחי גלבוע בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 1 - כללי

- א. החברה שהיא בבעלות מלאה של המועצה האזורית גלבוע ("המועצה"), נוסדה בחודש יוני 2003 והחלה פעילותה בחודש ינואר 2007.
- ב. מטרתיה העיקריות של החברה הן: ניהול, תפעול ותחזוקה של מערכת הביוב, הניקוז והמים בתחום ישובי המועצה. במסגרת זו גובה החברה אגרות ביוב שנתיות, בהתאם לסמכויות המועצה שהועברו לחברה.
- ג. החברה מסווגת כמלכ"ר לצרכי מע"מ וכמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה ובהתאם פטורה ממס על הכנסותיה. פעילות מכירת מים 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 הדוחות הכספיים הם כדלקמן:
1. ההוצאות וההכנסות נכללות על בסיס מצטבר.
  2. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע נכלל בדוחות הכספיים על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשותרת בהם.
  3. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדוח הכספי. יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי שער החליפין שבתוקף לתאריך הדוח הכספי.
  4. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס נומינלי. לא ניתן מידע בדבר השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

## קולחי גלבווע בע"מ

### באורים לרוחות הכספיים

באור 3 - רכוש קבוע

א. הרכב:

<u>מכונות</u> <u>וציוד</u> <u>אלש"ח</u>	<u>פרוייקט</u> <u>השקיה</u> <u>אלש"ח</u>	<u>רהוט</u> <u>וציוד</u> <u>משרדי</u> <u>אלש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>אלש"ח</u>	עלות -
182	547	298	1,027	ליום 1 בינואר 2022
90	-	51	141	רכישות בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2022
272	547	349	1,168	פחת נצבר -
-----	-----	-----	-----	ליום 1 בינואר 2022
131	93	225	449	הפרשה בשנת החשבון
11	14	23	48	ליום 31 בדצמבר 2022
-----	-----	-----	-----	עלות מופחתות
142	107	248	497	ליום 31 בדצמבר 2022
-----	-----	-----	-----	עלות מופחתות
130	440	101	671	ליום 31 בדצמבר 2022
-----	-----	-----	-----	ב. שעורי פחת %
-----	3.33%	7%-33%	-----	10%-20%

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>אלש"ח</u>	<u>רשום</u> <u>אלש"ח</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א
50	50	

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

באור 6 - חייבים בגין שרותים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלש"ח	אלש"ח	
18,897	18,088	חייבים במערכת הגבייה
2,146	1,557	הכנסות לקבל צרכנים
1,417	1,276	המחאות לגבייה וחברות אשראי
740	841	הכנסות לקבל אחרים
853	934	אחרים
(8,395)	(7,905)	חובות מסופקים
<u>15,658</u>	<u>14,791</u>	סה"כ חייבים
=====	=====	

באור 7 - הלוואת לזמן ארוך

הלוואה צמודה למדד בריבית שנתית בשיעור 2.25%. החזר קרן שנתי 150 אלש"ח. סיום בשנת 2026.

## קולחי גלבווע בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - קרן שיקום

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
4,467	4,546	קרן שיקום ביוב (ב' להלן)
1,493	1,599	קרן שיקום מים (ג' להלן)
<u>5,960</u>	<u>6,145</u>	

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

להלן התנועה בקרן:

4,039	4,467	יתרה לתחילת השנה
874	951	תוספת בשנת החשבון
(446)	(872)	הוצאות בשנת החשבון
<u>4,467</u>	<u>4,546</u>	

ג. החברה הפרישה בשנים קודמות מהעודפים בפעילות המים 1,493 אלש"ח לטובת קרן שיקום. השנה הפרישה החברה 314 אלש"ח וביצעה הוצאות בסך 208 אלש"ח.

באור 9 - עבודות בביצוע

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
3,128	3,349	עלות עבודות שדרוג בטמרה
(2,423)	(2,499)	מקדמות על חשבון
2,820	2,820	עלות עבודות שדרוג בנעורה
(2,197)	(2,564)	מקדמות על חשבון
<u>1,328</u>	<u>1,106</u>	

## קולחי גלבוע בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עסקאות עם בעלי ענין

ביטוחים והוצאות נוספות מברצעות באמצעות המתעצה.

באור 11 - תביעות תלויות

כנגד החברה הוגשו שתי תביעות בסך של כ- 2,163 אלש"ח. יועצה המשפטי של החברה מעריך את הסיכון בתיקים בסך 859 אלש"ח ובהתאם נערכה הפרשה.

נושא : פרוטוקול אסיפה כללית מס' 1/23 קולחי גלבו בע"מ

תאריך : 19.4.23

על סדר היום :

1. אישור פרוטוקול אסיפה כללית מס' 1/23 מיום 19.4.23.
2. הצגה ואישור דוחות כספיים לשנת 2022.
3. שונות.

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

**תמצית הדברים:**

**סעיף 1 לסדר היום:**

**אישור פרוטוקול אסיפה כללית מס' 1/22 מיום 25.5.22**

**- אין הערות חברים לפרוטוקול -**

בעד – 19  
נגד- אין  
נמנע- אין

**החלטה: מליאת המועצה מאשרת את פרוטוקול אסיפה כללית מס' 1/22, מיום 25.5.22.**

**סעיף 2 לסדר היום:**

**- הצגה ואישור דוחות כספיים לשנת 2022 -**

**רו"ח אלון מררי:**  
מציג ומפרט את הדוחות.

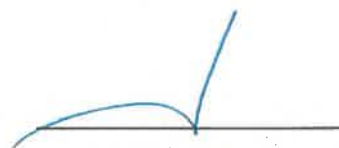
בעד – 19  
נגד- אין  
נמנע- אין

**החלטה: האסיפה הכללית מאשרת את הדוחות הכספיים לשנת 2022, כפי שהוצגו ופורטו לחברים.**

רשמה : רונית סבג, מזכירת לשכה.



עובד נור - ראש המועצה



ענת מור – מנכ"ל המועצה

**העתיקים: לנוכחים. לחסרים. תיק אסיפה כללית קולחי גלבווע 1/23**