

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

רשות ניקוז ים המלח

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים הדו"חות הכספיים -
3	מאזנים
4	דו"חות על השינויים בקרנות
5	דו"חות על הפעילויות - תקציב רגיל
6 - 7	רשימות לדו"ח על הפעילויות - תקציב רגיל
8 - 9	דו"ח יתרות מצטבר - תקציב בלתי רגיל
10	דו"ח על תזרימי המזומנים
11 - 13	באורים לדו"חות הכספיים

* * * * *

רשות ניקוז ים המלח

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			רכוש
			רכוש שוטף
278,602	1,797,445		מזומנים ושווי מזומנים
3,755,582	10,163,033	(3)	בטוחות סחירות
136,719	1,383,436	(4)	רשויות בחשבון שוטף
47,000	47,203		חייבים
<hr/>	<hr/>		
4,217,903	13,391,117		
=====	=====		
			התחייבויות ועודפים
			התחייבויות שוטפות
579,615	2,179,119		ספקים, המחאות לפרעון והוצאות לשלם
68,518	118,770		עובדים ומוסדות עבור עובדים
12,183	-		מועצה אזורית תמר
26,922	-		עיריית ירושלים
<hr/>	<hr/>		
687,238	2,297,889		
-----	-----		
691,657	1,631,890		עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (עמוד 8)
-----	-----		
			עודפים
1,500,000	8,000,000	(7)	קרן למצבי חירום
1,339,008	1,461,338		קרן כללית לבצוע עבודות בנחלים אזוריים
<hr/>	<hr/>		
2,839,008	9,461,338		
-----	-----		
4,217,903	13,391,117		
=====	=====		

נחשון דגן
גזבר הרשות

דב ליטבינוף
ראש הרשות

תאריך האישור: 2 ביוני 2013

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה

רשות ניקוז ים המלח

דו"חות על השינויים בקרנות
ש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>קרן למצב חירום</u>	<u>קרן כללית לבצוע עבודות בנחלים</u>	
1,396,066	320,900	1,075,166	יתרה ליום 1 בינואר 2011
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011:
1,442,942	-	1,442,942	עודף בשנת החשבון
-	1,179,100	(1,179,100)	העברה בין הקרנות
<u>2,839,008</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,339,008</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012:
6,622,330	-	6,622,330	עודף בשנת החשבון
-	6,500,000	(6,500,000)	העברה בגין קרנות
<u>9,461,338</u>	<u>8,000,000</u>	<u>1,461,338</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

רשות ניקוז ים המלח

דו"חות על הפעילויות – קרן כללית

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		מחזור הפעילויות:
		הכנסות ממכסות ניקוז:
		מהרשויות:
2,874,833	2,993,804	עיריית ירושלים
402,930	1,521,300	מועצה אזורית תמר
457,191	478,932	עיריית ערד
115,762	248,061	מועצה מקומית מצפה רמון
<hr/>	<hr/>	
3,850,716	5,242,097	
2,909,782	11,709,700	ממינהל מקרקעי ישראל
<hr/>	<hr/>	
6,760,498	16,951,797	סה"כ הכנסות ממכסות ניקוז
-	1,187,694	הכנסות ממשרד החקלאות
-	600,000	הכנסות מהמועצה האזורית תמר
<hr/>	<hr/>	
6,760,498	18,739,491	סה"כ הכנסות
(3,920,251)	(10,743,270)	פעולות ניקוז (רשימה א')
<hr/>	<hr/>	
2,840,247	7,996,221	עודף (גרעון) מפעולות
(1,435,470)	(1,465,146)	הוצאות הנהלה וכלליות (רשימה ב')
<hr/>	<hr/>	
1,404,777	6,531,075	עודף (גרעון) לפני מימון
41,118	90,570	רווח מבטוחות סחירות
(2,953)	685	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
<hr/>	<hr/>	
1,442,942	6,622,330	עודף (גרעון) בשנת החשבון - עובר לקרן
<hr/>	<hr/>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

רשות ניקוז ים המלח

רשימה א' לדו"ח על הפעילויות

פעולות ניקוז

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
557,563	736,676	תחזוקת נחלים אזוריים
397,333	5,838,198	הסדרת נחלים אזוריים
651,096	403,837	תכנון ומדידות נחלים אזוריים
1,392,403	1,763,711	תכנית אב
-	600,000	הגנה מפני שטפונות
-	94,156	תחנות מדידה לגשם
585,680	802,812	יעוץ הנדסי
53,150	-	פיקוח הנדסי
160,064	184,403	שכר מתכנן סביבתי
91,872	140,665	אחזקת רכב
31,090	42,576	חקירת ארועי שטפונות
-	136,236	השתתפות בהוצאות תב"ר
<u>3,920,251</u>	<u>10,743,270</u>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

רשות ניקוז ים המלח

רשימה ב' לדו"ח על הפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
475,533	494,713	שכר מנכ"ל
-	25,309	שכר מזכירה
49,084	50,148	השתתפות בשכר גזבר
179,081	179,753	שכר מזכירה-באמצעות המועצה
139,415	149,365	שכר דירה ואחזקת משרד
99,164	-	שיפוץ מבנה
39,470	58,402	פלאפון וטלפון
121,314	140,956	אחזקת רכב
78,385	91,755	שכר מקצועי
52,165	88,508	משפטיות
40,689	-	הסעות נוער לפעילות
15,000	-	ביטוח נושאי משרה
89,400	97,844	ביטוח
3,596	6,253	הוצאות פורום רשויות ניקוז
21,516	10,428	פרסום
10,887	58,351	כנסים, השתלמויות וספרות מקצועית
20,771	13,361	הוצאות שונות וביטולי יתרות
<u>1,435,470</u>	<u>1,465,146</u>	סה"כ
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

רשות ניקוז ים המלח

דו"ח יתרות מצטבר - תקציב בלתי רגיל - נחלים ארציים

ש"ח

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		הכנסות
18,893,450	20,019,050	מהרשות הממשלתית למים וביוב
923,084	923,084	מהחברה הממשלתית להגנת ים המלח
52,225	52,225	מעיריית ערד
300,000	300,000	מהמשרד לאיכות הסביבה
723,132	123,132	מהמועצה האזורית תמר
302,425	302,425	מהתקציב הרגיל
65,659	65,659	ממקורות
250,000	500,000	מעיריית ירושלים
-	28,400	אחרים
<hr/>	<hr/>	
21,509,975	22,313,975	סה"כ הכנסות
 (20,818,318)	 (20,682,085)	הוצאות
<hr/>	<hr/>	
691,657	1,631,890	עודף זמני
=====	=====	

רכוז לפי פרויקטים:

<u>יתרה ליום</u>	<u>הוצאות</u>	<u>הכנסות</u>	<u>פרויקטים</u>
<u>31.12.12</u>			
466,034	17,683,747	18,149,781	נחל ערוגות
47,000	1,288,607	1,335,607	נחל בוקק
18,138	291,280	309,418	נחלים אזוריים
550,657	1,006,159	1,556,816	סקר שטפונות
3,717	298,508	302,225	נחל טביה
505,884	14,116	520,000	נחל קדרון
-	75,168	75,168	מצפה - ישי אדלר
40,460	24,500	64,960	תכנית אב לניקוז
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
1,631,890	20,682,085	22,313,975	
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

רשות ניקוז ים המלח

דו"ח יתרות מצטבר - תקציב בלתי רגיל - נחלים ארציים

תנועות בשנת החשבון

ש"ח

	הכנסות
1,125,600	מהרשות הממשלתית למים וביוב
250,000	מהמשרד לאיכות הסביבה
250,000	מעיריית ירושלים
28,400	אחרים
<hr/>	
1,654,000	
 (850,000)	 ביטול בגין פרויקטים שהסתיימו
<hr/>	
804,000	גידול בשנת החשבון
- - - - -	
 850,003	 הוצאות בשנת החשבון
 (986,236)	 ביטול בגין פרויקטים שהסתיימו
<hr/>	
(136,233)	קיטון בשנת החשבון
- - - - -	
940,233	גידול, נטו
<hr/> <hr/> <hr/>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

רשות ניקוז ים המלח

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,442,942	6,622,330	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
368,346	1,213,394	עודף (גרעון) בשנת החשבון
1,811,288	7,835,724	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(1,594,057)	(6,316,881)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
217,231	1,518,843	מכירת (רכישת) בטוחות, נטו
61,371	278,602	עליה (ירידה) בשנת החשבון
278,602	1,797,445	יתרת לתחילת השנה
=====	=====	יתרת לתום השנה
(41,118)	(90,570)	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
1,356,471	(1,246,920)	ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
(1,418,194)	1,610,651	רווח מבטוחות
471,187	940,233	שינויים בחייבים ויתרות חובה
368,346	1,213,394	שינויים בזכאים ויתרות זכות
=====	=====	שינוי בעודף זמני בתב"רים

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

רשות ניקוז ים המלח

באורים לדו"חות הכספיים

באור 1 - כללי

הרשות הוקמה ביום 30 ביולי 1997, בהתאם לצו הניקוז וההגנה מפני שטפונות, מיום 14 בנובמבר 1996. הרשות החליפה את רשות ניקוז תמר.

ביום ההקמה, הועברו נכסיה והתחייבויותיה של רשות ניקוז תמר לרשות ניקוז ים המלח המשותפת לרשויות: עיריית ירושלים, עיריית ערד, מועצה אזורית תמר ומועצה מקומית מצפה רמון.

באור 2 - מדיניות חשבונאית -

א. ההכנסות ממוסדות ורשויות וההוצאות נכללות בדו"חות הכספיים על בסיס צבירה.

ב. נכסים קבועים נרשמים כהוצאה שוטפת בשנת רכישתם.

ג. תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן. בהתאם אין הפרשה לחופשה. כמו כן לא נערכת עתודה לפיצויים מעבר לסכומים המופקדים בחשבונות על שם העובדים.

ד. הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

באור 3 - בטוחות סחירות (קרנות נאמנות ואג"ח)

היתרה הינה בקרנות נאמנות שקליות (לא צמודות).

באור 4 - רשויות בחשבון שוטף

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	223,078	עיריית ירושלים
136,719	236,127	מועצה מקומית מצפה רמון
-	924,231	מועצה אזורית תמר
<u>136,719</u>	<u>1,383,436</u>	
=====	=====	

רשות ניקוז ים המלח

באורים לדו"חות הכספיים

באור 5 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
228,165	230,171
64,980	53,800
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
293,145	283,971
=====	=====

השתתפות בהוצאות מועצה אזורית תמר:

שכר גזבר ומזכירה

שכר דירה, אחזקה וטלפון

משרדי הרשות נמצאים בבנין המועצה האזורית תמר ("המועצה"). גזבר המועצה משמש כגזבר הרשות. בהתאם להסכמה בין הצדדים מחויבת הרשות על ידי המועצה בעלויות שכר ואחזקת משרד. כמו כן חלק מההוצאות משולמות באמצעות המועצה.

באור 6 - מחזור הפעילויות

א. מכסות ניקוז -

רשות ניקוז ים המלח מחייבת את האוכלוסייה ומחזיקי הקרקעות שבתחומה במכסות ניקוז.

גביית המכסות עבור קרקע מתבצעת על פי תעריף לדונם והגבייה עבור אוכלוסייה בהתאם לתעריף לבית אב.

החוב הוא לרשויות החברות ברשות הניקוז ולמינהל מקרקעי ישראל בגין אדמות מדינה.

ב. השתתפות הרשות הממשלתית למים ולביוב -

הרשות משתתפת בהוצאות תכנון ושיקום מפעלי ניקוז של הנחלים הארציים.

רשות ניקוז ים המלח

באורים לדו"חות הכספיים

באור 7 - קרנות מיועדות

הסכומים יועדו על ידי הנהלת הרשות בהתאם לאמדן תקציבי.

באור 8 - תביעות תלויות

הוגשה תביעה נגד הרשות ואחרים בגין נזקים בסך כ- 1,000,000 ש"ח. הרשות דוחה את התביעה. נערכה הפרשה בגובה הסכום המשוער לגבי חלק הרשות בסך 60,000 ש"ח.