

רשות ניקוז - ירדן דרומי

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2017

התוכן

עמוד

2 דוח רואה החשבון המבקר

הדוחות הכספיים:

3 מאזן - ליום 31 בדצמבר 2017

4 דוח על הפעילויות - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

5 דוח על השינויים בנכסים, נטו - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

6 דוח על תזרימי המזומנים - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

7 - 13 ביאורים לדוחות הכספיים

14 נספח לדוחות הכספיים

* - - - - - * - - - - - * - - - - - *

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי

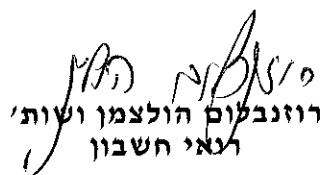
רשות ניקוז - ירדן דרומי

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **רשות ניקוז - ירדן דרומי** (להלן - רשות הניקוז) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת רשות הניקוז. 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, והמותאמים לצרכים המיוחדים של הביקורת במוסדות ללא כוונת רווח. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 ההנהלה של הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

בהתאם לצו הניקוז וההגנה מפני שיטפונות מים הקמת רשות ניקוז (תיקון), התשנ"ז-1996, הוקמה הרשות על מנת להמשיך את פעילותן של שלוש רשויות ניקוז ולקחה על עצמה את הנכסים וההתחייבויות של הרשויות החדלות (ראה גם ביאור 1).

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של רשות הניקוז לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


רוזנבלום הולצמן ושות'
רואי חשבון

24 ביולי 2018

| 31 בדצמבר | | ביאור | |
|-----------------------------|------------|-------|---|
| 2016 | 2017 | | |
| שקל חדש | שקל חדש | | |
| רכוש שוטף | | | |
| 1,352,224 | 2,513,774 | (2ה') | מזומנים ושווי מזומנים |
| 14,233,647 | 13,474,033 | (3) | בטוחות סחירות |
| 13,017,922 | 10,718,151 | (4) | לקוחות וחייבים |
| 92,100 | 98,332 | (5) | יתרות חובה |
| 28,695,893 | 26,804,290 | | |
| 14,321 | 14,321 | (6) | חייבים לזמן ארוך |
| 1,114,803 | 1,195,832 | (7) | רכוש קבוע |
| (759,503) | (821,915) | | עלות |
| 355,300 | 373,917 | | בניכוי - פחת שנצבר |
| 29,065,514 | 27,192,528 | | |
| התחייבויות שוטפות | | | |
| 240,000 | 240,000 | (10) | חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך |
| 4,074,213 | 4,790,034 | (8) | ספקים והמחאות לפירעון |
| 2,233,121 | 1,059,138 | (9) | זכאים ויתרות זכות |
| 6,547,334 | 6,089,172 | | |
| התחייבויות לזמן ארוך | | | |
| 240,000 | - | (10) | הלוואות לזמן ארוך |
| - | - | (11) | התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו |
| 240,000 | - | | |
| נכסים נטו | | | |
| 691,138 | 404,430 | | נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו ע"י מוסדות הרשות |
| 7,000,000 | 6,000,000 | | נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו ע"י מוסדות הרשות |
| 355,300 | 373,917 | | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע |
| 14,231,742 | 14,325,009 | (12) | נכסים נטו שהוגבלו זמנית |
| 22,278,180 | 21,103,356 | | |
| 29,065,514 | 27,192,528 | | |

.....
מנהל

.....
מנהל

| לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|-------|------------------------------|
| 2016 | 2017 | | |
| שקל חדש | שקל חדש | ביאור | |
| 26,291,896 | 26,220,500 | (14) | מחזור הפעילויות |
| 23,262,315 | 25,272,445 | (15) | עלות הפעילויות |
| 3,029,581 | 948,055 | | עודף הפעלה |
| 1,416,691 | 1,528,970 | (16) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 1,612,890 | (580,915) | | עודף (גרעון) לפני מימון, נטו |
| 83,046 | 268,294 | | הכנסות מימון, נטו |
| 1,695,936 | (312,621) | | עודף (גרעון) אחרי מימון |
| (987,516) | 44,530 | (17) | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו |
| 708,420 | (268,091) | | עודף (גרעון) נטו בשנת החשבון |

| נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------|---|
| נכסים נטו לשימוש לפעילות | | | | | |
| שלא יועדו ע"י מוסדות הרשות שקל חדש | שיועדו ע"י מוסדות הרשות שקל חדש | שימשו לרכוש קבוע שקל חדש | נכסים נטו שהוגבלו זמנית שקל חדש (1) | סה"כ שקל חדש | |
| 1,060,464 | 6,000,000 | 277,554 | 12,857,543 | 20,195,561 | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| תוספות במהלך השנה | | | | | |
| - | - | - | 164,199 | 164,199 | הכנסות ריבית |
| 708,420 | - | - | - | 708,420 | עודף לשנה |
| - | - | - | (290,000) | (290,000) | סכומים ששוחררו מהגבלה |
| - | - | - | 1,500,000 | 1,500,000 | סכומים שהוגבלו זמנית |
| 248,449 | - | (248,449) | - | - | סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע |
| גריעות במהלך השנה | | | | | |
| (408,088) | - | 408,088 | - | - | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע |
| 81,893 | - | (81,893) | - | - | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| (1,000,000) | 1,000,000 | - | - | - | סכומים שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של הרשות |
| 691,138 | 7,000,000 | 355,300 | 14,231,742 | 22,278,180 | יתרה ליום 1 בינואר 2017 |
| תוספות במהלך השנה | | | | | |
| - | - | - | 383,267 | 383,267 | הכנסות ריבית |
| (268,091) | - | - | - | (268,091) | גרעון לשנה |
| - | (1,000,000) | - | (290,000) | (1,290,000) | סכומים ששוחררו מהגבלה |
| 232,168 | - | (232,168) | - | - | סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע |
| גריעות במהלך השנה | | | | | |
| (335,692) | - | 335,692 | - | - | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע |
| 84,907 | - | (84,907) | - | - | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 404,430 | 6,000,000 | 373,917 | 14,325,009 | 21,103,356 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 |

(1) ראה גם ביאור 12.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

| 2016
שקל חדש | 2017
שקל חדש |
|-----------------|-----------------|
| 708,420 | (268,091) |
| (3,041,434) | 657,452 |
| (2,333,014) | 389,361 |
| (408,088) | (335,692) |
| 228,500 | 205,000 |
| 750,534 | - |
| 938,647 | 759,614 |
| 1,129,828 | - |
| 2,639,421 | 628,922 |
| (240,000) | (240,000) |
| 164,199 | 383,267 |
| (75,801) | 143,267 |
| 230,606 | 1,161,550 |
| 1,121,618 | 1,352,224 |
| 1,352,224 | 2,513,774 |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) נטו לשנה
התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי
מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע
פדיון פיקדון לזמן קצר
פדיון בבטוחות סחירות
קיטון בחייבים לזמן ארוך
מזומנים שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פירעון הלוואה לזמן ארוך
סכומים שהוגבלו זמנית
מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

| שקל חדש | שקל חדש |
|-------------|-------------|
| 81,893 | 84,907 |
| (290,000) | (1,290,000) |
| 19,949 | 27,168 |
| (188,158) | (1,177,925) |
| (5,141,239) | 2,299,771 |
| 14,541 | (6,232) |
| 651,024 | 715,821 |
| 1,622,398 | (1,173,983) |
| (2,853,276) | 1,835,377 |
| (3,041,434) | 657,452 |
| 1,500,000 | - |

הוצאות והכנסות שלא במזומן

פחת והפחתות
סכומים ששוחררו מהגבלה
הפסד ממימוש רכוש קבוע

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות וחייבים
ירידה (עליה) ביתרות חובה
עליה בספקים והמחאות לפירעון
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

נספח ב' - פעולות מהותיות שלא במזומן

תוספת של סכומים שהוגבלו זמנית כנגד חוב לקוחות וחייבים

ביאור 1 - כללי

רשות ניקוז - ירדן דרומי, הוקמה על פי צו הניקוז וההגנה מפני שיטפונות (הקמת רשות ניקוז), (תיקון), התשנ"ז - 1996.

הרשות החלה לפעול ביום 14 בדצמבר 1996.

ביום הקמתה חדלו לפעול רשות ניקוז גלבע ורשות ניקוז בקעת בית שאן. נכסיהם, זכויותיהם והתחייבויותיהם של רשויות הניקוז החדלות, הועברו לרשות הניקוז.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות חשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (*Israeli GAAP*). להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות באופן עקבי:

א- מטבע פעילות

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהוא מטבע הפעילות של הרשות, כי הוא מייצג את הסביבה הכלכלית בה פועלת הרשות.

ב - דוחות כספיים בסכומים מדווחים

הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג - בסיס ההצגה

הרשות מציגה את דוחותיה הכספיים בהתאם לעקרונות חשבונאיים המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, על פי גילוי דעת מספר 69 בדבר כללי חשבונאות ודוח כספי על ידי מלכ"רים, של לשכת רואי חשבון בישראל ועל פי תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ד - מבנה הדוחות הכספיים

הצגה ע"פ תקן 36, תקן מס' 5 וג"ד מס' 69

ג"ד מס' 69 של לשכת רו"ח בישראל ותקן מס' 5 של המוסד לתקינה חשבונאית, העוסקים בכללי החשבונאות והדיווח של מלכ"רים, קובעים מס' כללים בנוגע להצגת הדוחות הכספיים במלכ"ר, כדלקמן:

1. הדוח על הפעילויות יכלול את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח, לרבות סכומים ששוחררו מהגבלה ושימשו לפעילויות.
2. הדוח על הפעילויות לא יכלול תרומות שהתקבלו ושהוגבלו כל עוד לא שוחררו. תרומות אלו יוצגו בדוח על השינויים בנכסים נטו, כתוספת לנכסים נטו שקיימת הגבלה על השימוש בהם.
3. נכסים נטו – ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שנתקבלו, או העדר הגבלות כאלה, מקבלות את ביטויין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים נטו (הקבוצה המקבילה לקבוצת ההון העצמי המקובלת בעסקים).

"נכסים נטו שלא קיימת אותן חלק של הנכסים נטו של מלכ"ר שלא מוטלת לגביהם הגבלה" על השימוש בו הגבלה כלשהיא שנקבעה על ידי תורמים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות חשבונאית (המשך)

ד - מבנה הדוחות הכספיים (המשך)

במסגרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ניתן להבחין בין הקבוצות הבאות:

- (1) נכסים נטו לשימוש לפעילויות – שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
- (2) נכסים נטו לשימוש לפעילויות – שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
- (3) נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

| | |
|---|---|
| <p>"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני"</p> | <p>קיימות התניות של תורמים אשר פוקעות עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן, או שניתן לקיימן או להסירן באמצעות נקיטת פעולות כלשהן בהתאם לאותן התניות.</p> |
|---|---|

| | |
|---|--|
| <p>"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע"</p> | <p>קיימות התניות של תורמים אשר אינן פוקעות עם חלוף הזמן, ושלא ניתן לקיימן או להסירן באמצעות נקיטת פעולות כלשהן בהתאם לאותן התניות. הגבלה זו מאפשרת שימוש בפירות התרומה בלבד.</p> |
|---|--|

ה - מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מידית, וכן פיקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ומועד פירעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים מיום הפקדתם. המזומנים אינם כוללים מזומנים שיועדו להשקעה ברכוש קבוע.

ו - בטוחות סחירות

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווים בבורסה לתאריך המאזן בהתאם לקביעת גילוי דעת 44 של לשכת רואי חשבון בישראל. שינויים בערכם נזקפים בחלקם לדוח רווח והפסד ומקוזזים מסעיף הוצאות המימון ובחלקם לנכסים שהוגבלו זמנית.

ז - רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. נכסים שהועברו מרשויות הניקוז החדלות, הועברו בערך סמלי של 1 ש"ח.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ח - דוח על הפעילויות

הכנסות נכללו על בסיס הצטברותן, בכפוף לאישור לתשלום על ידי נציבות המיס. הוצאות נרשמו על בסיס הצטברותם.

ט - שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

רשות ניקוז - ירדן דרומי

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - בטוחות סחירות

ההרכב:

| 31 בדצמבר | |
|------------|------------|
| 2016 | 2017 |
| שקל חדש | שקל חדש |
| 3,777,722 | 2,747,099 |
| 10,455,925 | 10,726,934 |
| 14,233,647 | 13,474,033 |

קרנות נאמנות
אג"ח ממשלתיות שקליות וצמודות מדד

ביאור 4 - לקוחות וחייבים

ההרכב:

| 31 בדצמבר | |
|------------|------------|
| 2016 | 2017 |
| שקל חדש | שקל חדש |
| 156,572 | 797,665 |
| 1,500,000 | 328,415 |
| 10,038,787 | 9,541,311 |
| 1,322,563 | 50,760 |
| 13,017,922 | 10,718,151 |

בחשבונות פתוחים בגין אגרות ניקוז
בחשבונות פתוחים בגין פרויקט הרכבת
בחשבונות פתוחים בגין השתתפויות בפרויקטים
המחאות לגביה

ביאור 5 - יתרות חובה

ההרכב:

| 31 בדצמבר | |
|-----------|---------|
| 2016 | 2017 |
| שקל חדש | שקל חדש |
| 92,100 | 98,332 |

הוצאות מראש ושונים

ביאור 6 - חייבים לזמן ארוך

ההרכב:

| 31 בדצמבר | |
|-----------|---------|
| 2016 | 2017 |
| שקל חדש | שקל חדש |
| 14,321 | 14,321 |

פקדון ליסינג

ביאור 7 - רכוש קבוע

א - ההרכב:

| שיפורים
במושכר
שקל חדש | כלי
רכב
שקל חדש | מחשבים
ותוכנה
שקל חדש | ריהוט
וציוד
משרדי
שקל חדש | סה"כ
שקל חדש | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| עלות | | | | | |
| 104,427 | 254,662 | 591,217 | 164,497 | 1,114,803 | ליום 1 בינואר 2017 |
| - | 327,890 | 2,280 | 5,522 | 335,692 | תוספות בשנת החשבון |
| - | (254,663) | - | - | (254,663) | גריעות בשנת החשבון |
| 104,427 | 327,889 | 593,497 | 170,019 | 1,195,832 | ליום 31 בדצמבר 2017 |
| פחת | | | | | |
| 62,851 | 14,006 | 531,109 | 151,537 | 759,503 | ליום 1 בינואר 2017 |
| 5,052 | 53,105 | 22,677 | 4,073 | 84,907 | תוספות בשנת החשבון |
| - | (22,495) | - | - | (22,495) | גריעות בשנת החשבון |
| 67,903 | 44,616 | 553,786 | 155,610 | 821,915 | ליום 31 בדצמבר 2017 |
| עלות מופחתת | | | | | |
| 36,524 | 283,273 | 39,711 | 14,409 | 373,917 | ליום 31 בדצמבר 2017 |
| ב- שיעורי הפחת השנתיים הם: | | | | | |
| 10% | 15% | 33% | 7%-15% | | |

ביאור 8 - ספקים והמחאות לפרעון

ההרכב:

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|-----------|--|
| 2016 | 2017 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 3,291,573 | 3,589,927 | בחשבונות פתוחים בגין פרויקטים
המחאות לפרעון |
| 782,640 | 1,200,107 | |
| 4,074,213 | 4,790,034 | |

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|-----------|---------------------|
| 2016 | 2017 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 1,645,353 | 772,193 | הוצאות לשלם |
| 409,780 | 80,226 | עובדים ומוסדות שכר |
| 86,589 | 43,139 | עתודה לחופשה |
| 80,000 | 150,000 | הפרשה לתביעה (*) |
| 11,399 | 13,580 | האוצר בגין מס הכנסה |
| 2,233,121 | 1,059,138 | |

(*) ראה באור 13.

ביאור 10 - הלוואות לזמן ארוך

ההרכב:

| 31 בדצמבר | |
|-----------|-----------|
| 2016 | 2017 |
| שקל חדש | שקל חדש |
| 480,000 | 240,000 |
| (240,000) | (240,000) |
| 240,000 | - |

מאחרים (*)
לא צמודות
בניכוי חלויות שוטפות

(*) התחייבות לתשלום בגין הסכם פשרה שהושג בשנת 2014 בסך מיליון ש"ח, הסכום שולם בשיקים דחויים עד סוף שנת 2018.

ביאור 11 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ההרכב:

| 31 בדצמבר | |
|-----------|-----------|
| 2016 | 2017 |
| שקל חדש | שקל חדש |
| 377,032 | 395,091 |
| (377,032) | (395,091) |
| - | - |

עתודה לפיצויים
בניכוי - יעודה שהופקדה

ביאור 12 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית

ההרכב:

| סח"כ | קרן חירום
לנוזקי
שיטפונות | תחזוקת
סביבת
הרכבת |
|------------|---------------------------------|--------------------------|
| שקל חדש | שקל חדש | שקל חדש |
| 12,857,543 | 3,132,904 | 9,724,639 |
| 1,500,000 | - | 1,500,000 |
| (290,000) | - | (290,000) |
| 164,199 | 40,009 | 124,190 |
| 14,231,742 | 3,172,913 | 11,058,829 |
| (290,000) | - | (290,000) |
| 383,267 | 85,448 | 297,819 |
| 14,325,009 | 3,258,361 | 11,066,648 |

ליום 1 בינואר 2016

סכומים שהתקבלו

סכומים ששוחררו מהגבלה

הכנסות ריבית

ליום 1 בינואר 2017

סכומים ששוחררו מהגבלה

הכנסות ריבית

ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 13 - התחייבויות תלויות

1. כנגד הרשות הוגשה תביעה על סך 102,000 ש"ח על ידי כפר יחזקאל בגין נזק שנגרם למושב.
 2. כנגד צד ג' הוגשה תביעה ע"י דגו מולו בגין נשיכת שועל, והרשות צורפה לתביעה כנתבע נוסף.
 3. כנגד הרשות הוגשה תביעה בסך כולל של 279,275 ש"ח על ידי טרטוף בע"מ וכלל חברה לביטוח בגין נזקי הצפה.
 4. כנגד הרשות הוגשה תביעה בסך של 99,150 ש"ח על ידי כלל חברה לביטוח בגין נזקי הצפה.
 5. כנגד הרשות הוגשה תביעה בסך של 1,551,420 ש"ח על ידי רחמני ד.א.מ. עבודות עפר בע"מ בגין טענת התובע בדבר סילוק עודפי עפר למקומות מרוחקים יותר מהנקוב במכרז.
 6. כנגד צד ג' הוגשה תביעה בסך של 36,555 ש"ח על ידי עבד אלהאדי בגין נזקי שיטפונות, והרשות צורפה לתביעה כנתבע נוסף.
 7. כנגד צד ג' הוגשה תביעה בסך של 27,650 ש"ח על ידי עבדאללה עבדאללהאדי בגין נזקי שיטפונות, והרשות צורפה לתביעה כנתבע נוסף.
- בדוחות הכספיים נכללה הפרשה בסך 150,000 ש"ח בסעיף זכאים ויתרות זכות בגין תביעות אלו. להערכת ההנהלה, הפרשה זו מספיקה לכיסוי הסכומים שהיא עלולה להידרש לשלם בגין התביעות הנ"ל.

ביאור 14 - מחזור הפעילויות

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 2016 | 2017 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 20,282,173 | 18,496,465 | השתתפות בפרויקטים |
| 5,583,047 | 6,313,238 | הכנסות מאגרות ניקוז |
| 136,676 | 120,797 | הכנסות מפעילות איכות הסביבה |
| 290,000 | 1,290,000 | סכומים ששוחררו מהגבלה |
| <u>26,291,896</u> | <u>26,220,500</u> | |

ביאור 15 - עלות הפעילויות

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 2016 | 2017 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 18,966,834 | 20,824,138 | עבודות בפרויקטים באמצעות קבלני משנה |
| 613,719 | 753,616 | שכר עבודה ונלוות |
| 1,403,710 | 1,712,208 | הוצאות תכנון ומדידות |
| 1,515,303 | 1,268,589 | תחזוקת נחלים ותעלות ניקוז |
| 554,557 | 496,846 | עבודה לשיפור איכות הסביבה |
| 139,674 | 141,266 | ביטוחים |
| 68,518 | 75,782 | פחת כלי רכב ומחשוב |
| <u>23,262,315</u> | <u>25,272,445</u> | |

ביאור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

| לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------------|
| 2016 | 2017 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| 401,640 | 371,860 | משכורות ונלוות |
| 138,546 | 139,185 | שכר דירה ואחזקה |
| 9,562 | 8,358 | דואר וטלפון |
| 98,775 | 245,614 | פרסום ומשרדיות |
| 207,559 | 258,852 | משפטיות |
| 265,564 | 257,109 | שירותים מקצועיים |
| 195,160 | 159,794 | אחזקת רכב |
| 22,596 | 10,696 | ביטוח |
| 6,127 | 19,581 | השתלמות מקצועית |
| 35,500 | 30,222 | כיבודים והוצאות אחרות |
| 17,520 | 13,580 | הוצאות עודפות |
| 4,767 | 4,994 | נסיעות לחו"ל |
| 13,375 | 9,125 | פחת |
| <u>1,416,691</u> | <u>1,528,970</u> | |

ביאור 17 - הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

הרכב:

| לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 2016 | 2017 | |
| שקל חדש | שקל חדש | |
| (324,850) | - | הסכמי פשרה בגין חובות מכסות ניקוז |
| (19,949) | (27,168) | הפסד הון ממימוש רכוש קבוע |
| (80,700) | (70,000) | הפרשה לתביעות |
| (175,990) | - | הוצאות בגין פרישת עובדים |
| (386,027) | 141,698 | הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות |
| <u>(987,516)</u> | <u>44,530</u> | |

נספח 1 - נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות הרשות

פירוט פרויקטים:

| | | |
|-----|------------------|--------------------------|
| ש"ח | 1,500,000 | נחל חרוד- פרויקטים שונים |
| ש"ח | 350,000 | נחל יוסף ונחל נחום |
| ש"ח | 300,000 | פרויקט מדגים |
| ש"ח | 500,000 | תחזוקת שטחים פתוחים |
| ש"ח | 500,000 | עוטף תבור |
| ש"ח | 200,000 | תוכנית מעיינות כפר כמא |
| ש"ח | 800,000 | דרכי שירות |
| ש"ח | 300,000 | מעבירי מים |
| ש"ח | 100,000 | תכנון- קולות קוראים |
| ש"ח | 750,000 | ניקוז אזורי |
| ש"ח | 700,000 | שימור קרקע |
| ש"ח | <u>6,000,000</u> | סה"כ |

רשות ניקוז - ירדן דרומי

תיק מספר - 501800015

**דוח רווח והפסד
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017**

**(מותאם לצרכי מס הכנסה)
(שנת המס 2017)**

שקל חדש

(268,091)

גרעון נטו לשנה
על פי הדוח על הפעילויות

לרשות אין בשנת המס הכנסות חייבות במס.

הצהרת מנהלים

אנו החתומים מטה, מאשרים בזאת את נכונות הדוח הנ"ל.

.....
מנהל

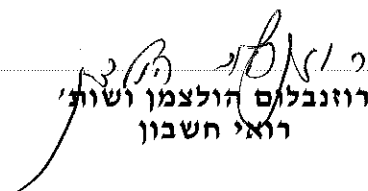
.....
מנהל

חוות דעת רואה החשבון המבקר

בדקנו את דוח ההתאמה של **רשות ניקוז - ירדן דרומי** לשנת המס 2017 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאם את גרעון הרשות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 לגרעון שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות מסויימות), התשל"ב - 1972, אופן עריכת החישובים הדרושים לפי סעיף 3 (י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפוף לאמור בפסקה הקודמת ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה והוראות המעבר לגבי תום תחולת חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985.


רוזנבלום הולצמן ושות'
רואי חשבון

24 ביולי 2018



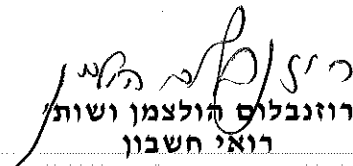
ROSENBLUM
HOLTZMAN & CO.
C.P.A

שמואל רוזנבלום
אורי הולצמן
גלי גזה
חיה דגן
מאיר איליה
יוסי ארנסט
חגית קמח-זלורף

**חוות דעת של רואה החשבון המבקר
על תשלומי מקדמות הוצאות עודפות**

בדקנו את תשלומי רשות ניקוז - ירדן דרומי (להלן: "הרשות") בגין מקדמות על חשבון הוצאות עודפות בסך 13,580 ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (שנת המס 2017), בדיקתנו נערכה לפי תקני ביקורת מקובלים, ובחתאם לכך נקטנו אותן נוהלי ביקורת שחשבנום לדרושים בהתאם לנסיבות.

הננו מאשרים, כי לדעתנו, הסכום הנ"ל מהווה את סכומי המקדמות על חשבון ההוצאות העודפות ששולמו ע"י הנישום בשנה הנ"ל בתיק ניכויים מספר 902105444.


רוזנבלום הולצמן ושות'
רואי חשבון

24 ביולי 2018



הופק ברטארך 11:18:18 16/07/2018 : מספר תיק במ"ה : 11111

טופס פחת מפורט - מעל הכנסה נומינלי
 פחת מחודש ינואר (1) עד חודש דצמבר (12)

סיכום לפי קבוצה

מספר הלקוח : 2821 :
שם הלקוח : רשות נקוי ירדן דרומי
שנת מס : 2017 :

[illegible]

הופק' בתאריך : 11.18.20 16/07/2018
מספר תיק במ"ה : 1111

טופס פחת מפורט - מס הכנסה נומינלי
פחת מחודש ינואר (1) עד חודש דצמבר (12)

2821 : מספר הלקוח
רשית נקוד ירדן דרומי
שם הלקוח
שנת מס 2017 :

סיכום לפי קבוצה

| נתוני הפחת - מס הכנסה - נומינלי | | | | | | | | | | מחיר הנכסים | | | | | פרטי הנכס | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------|--------|--------|--------------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|-----------|--|--|
| יתרה לרפתחה | סה"כ פחת לאחר מכירתה | סה"כ פחת בגין גרענות | פחת לתקופה | אחוז הפחת | פחת שנצבר לתחילת התקופה | סה"כ עלות לאחר גרענות | עלות בגין גרענות | עלות | | תאריך מכירה תמורה ממכירה | תאריך הפעלה | תאריך רכישה | תאור | מספר מספר שורה | | | |
| | | | | | | | | שנתיים | מענקים | | | | | | | | |
| (0) | 6,000 | | | 33.00 | 6,000 | 6,000 | | | 6,000 | | 01/04/2004 | 01/04/2004 | מחשב | 88 | | | |
| (0) | 5,315 | | | 25.00 | 5,315 | 5,315 | | | 5,315 | | 03/05/2004 | 03/05/2004 | מדיסטר | 89 | | | |
| (0) | 2,328 | | | 33.00 | 2,328 | 2,328 | | | 2,328 | | 23/06/2005 | 23/06/2005 | פקס | 97 | | | |
| (0) | 11,732 | | | 33.00 | 11,732 | 11,732 | | | 11,732 | | 15/03/2005 | 15/03/2005 | מחשב נייד | 103 | | | |
| (0) | 2,091 | | | 33.00 | 2,091 | 2,091 | | | 2,091 | | 18/07/2005 | 18/07/2005 | מחשב עובד | 104 | | | |
| (0) | 3,240 | | | 33.00 | 3,240 | 3,240 | | | 3,240 | | 29/01/2006 | 29/01/2006 | מחשב להט"ח | 106 | | | |
| (0) | 9,709 | | | 33.00 | 9,709 | 9,709 | | | 9,709 | | 14/07/2006 | 14/07/2006 | מחשב נייד | 117 | | | |
| (0) | 4,949 | | | 33.00 | 4,949 | 4,949 | | | 4,949 | | 09/10/2006 | 09/10/2006 | מדיסטר זורקס | 118 | | | |
| (0) | 7,296 | | | 33.00 | 7,296 | 7,296 | | | 7,296 | | 20/03/2007 | 20/03/2007 | מחשב נייד | 119 | | | |
| (0) | 3,819 | | | 33.00 | 3,819 | 3,819 | | | 3,819 | | 25/03/2007 | 25/03/2007 | מחשב-תוא | 120 | | | |
| (0) | 17,436 | | | 33.00 | 17,436 | 17,436 | | | 17,436 | | 30/11/2007 | 30/11/2007 | אחזקות שרת | 123 | | | |
| (0) | 12,789 | | | 33.00 | 12,789 | 12,789 | | | 12,789 | | 31/12/2007 | 31/12/2007 | תוספות לשרת | 124 | | | |
| (0) | 6,930 | | | 33.00 | 6,930 | 6,930 | | | 6,930 | | 28/02/2008 | 28/02/2008 | שרדוג שרת | 126 | | | |
| (0) | 1,983 | | | 33.00 | 1,983 | 1,983 | | | 1,983 | | 30/04/2008 | 30/04/2008 | קופ קשיח | 127 | | | |
| (0) | 20,963 | | | 33.00 | 20,963 | 20,963 | | | 20,963 | | 01/05/2008 | 01/05/2008 | תוכנה אנטוקא | 128 | | | |
| (0) | 16,720 | | | 33.00 | 16,720 | 16,720 | | | 16,720 | | 25/12/2008 | 25/12/2008 | מחשב נייד רמון | 131 | | | |
| (0) | 4,892 | | | 33.00 | 4,892 | 4,892 | | | 4,892 | | 05/01/2009 | 05/01/2009 | סוריק ארכיונים | 132 | | | |
| (0) | 7,748 | | | 33.00 | 7,748 | 7,748 | | | 7,748 | | 30/11/2009 | 30/11/2009 | מחשב | 134 | | | |
| (0) | 4,178 | | | 33.00 | 4,178 | 4,178 | | | 4,178 | | 28/02/2010 | 28/02/2010 | קופ קשיח | 135 | | | |
| (0) | 33,666 | | | 33.00 | 33,666 | 33,666 | | | 33,666 | | 01/01/2012 | 01/01/2012 | שרת חדש + תוכנה | 136 | | | |
| (0) | 2,390 | | | 33.00 | 2,390 | 2,390 | | | 2,390 | | 02/02/2012 | 02/02/2012 | מסר מחשב | 137 | | | |
| (0) | 4,856 | | | 33.00 | 4,856 | 4,856 | | | 4,856 | | 31/05/2012 | 31/05/2012 | מחשב מרים | 138 | | | |
| (0) | 15,955 | | | 33.00 | 15,955 | 15,955 | | | 15,955 | | 31/08/2013 | 31/08/2013 | שרת+תחת עבודה | 140 | | | |
| (0) | 7,806 | | | 33.00 | 7,806 | 7,806 | | | 7,806 | | 30/09/2013 | 30/09/2013 | מחשבים | 141 | | | |
| (0) | 2,236 | | | 33.00 | 2,236 | 2,236 | | | 2,236 | | 31/10/2013 | 31/10/2013 | מחשב לאורית | 142 | | | |
| 27 | 2,886 | | | 33.00 | 1,932 | 2,923 | | | 2,923 | | 31/12/2014 | 31/12/2014 | מדיסטר | 145 | | | |
| 2,439 | 6,145 | | | 33.00 | 3,312 | 8,584 | | | 8,584 | | 31/10/2015 | 31/10/2015 | מחשב נייד עובד | 149 | | | |

11:18:21 16/07/2018 :
תופק בתאריך :
מספר תיק במ"ה : 1111

סופס פחת מפורט - מס הכנסה נומינלי
פחת מחודש ינואר (1) עד חודש דצמבר (12)

2821 : מספר הלקוח
שם הלקוח : רשות נקזו ירדן דרומי
שנת מס : 2017 :

סילנים לפני קבוצה

| נתיני הפחת - מס הכנסה - נומינלי | | | | | | | | | | מחיר הנכסים | | | | | פרטי הנכס | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------|-------|---------|--------------------------|--------------------|-------------|------------------|----------------|-----------|--|--|--|--|
| יתרה להפחתה | סח"כ פחת לאחר מכירתו | סח"כ פחת בגין גרענות | פחת לתקופה | אחוז הפחת | פחת שנובר להחלטה לתקופה | סח"כ עלות לאחר גרענות | עלות בגין גרענות | עלות | | תאריך מכירה תמונה ממכירה | תאריך הפעלה | תאריך רכישת | תאריך | מספר מספר שורה | | | | | |
| | | | | | | | | שניים | מערקים | | | | | | | | | | |
| 1,335 | 1,465 | | 924 | 33.00 | 541 | 2,800 | | | 2,800 | | 31/05/2016 | 31/05/2016 | מחשב בית | 153 | | | | | |
| 708 | 564 | | 420 | 33.00 | 144 | 1,272 | | | 1,272 | | 28/08/2016 | 28/08/2016 | סאבלט | 154 | | | | | |
| 810 | 645 | | 480 | 33.00 | 165 | 1,455 | | | 1,455 | | 28/08/2016 | 28/08/2016 | גלאקסי 7 לזלוע | 155 | | | | | |
| 17,130 | 12,073 | | 9,637 | 33.00 | 2,436 | 29,203 | | | 29,203 | | 30/09/2016 | 30/09/2016 | תכונה אישורית | 158 | | | | | |
| 11,805 | 6,555 | | 6,072 | 33.00 | 523 | 18,400 | | | 18,400 | | 30/11/2016 | 30/11/2016 | מחשבים | 159 | | | | | |
| 3,620 | 908 | | 906 | 20.00 | 2 | 4,528 | | | 4,528 | | 31/12/2016 | 31/12/2016 | אינטרוקום | 160 | | | | | |
| 1,839 | 441 | | 441 | 33.00 | | 2,280 | | | 2,280 | | 31/05/2017 | 31/05/2017 | מחשבים | 164 | | | | | |
| 39,712 | 553,785 | (0) | 22,677 | | 531,109 | 593,497 | | 2,280 | 591,217 | | סה"כ קבוצה : מחשב. | | | | | | | | |
| 2 - ציד נדל"ן. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (0) | 7,020 | | | 10.00 | 7,020 | 7,020 | | | 7,020 | | 09/02/1997 | 09/02/1997 | מכונית צילום | 6 | | | | | |
| (0) | (7,020) | | | 10.00 | (7,020) | (7,020) | | | (7,020) | | 09/02/1997 | 09/02/1997 | מענק למ. צילום | 6 | | | | | |
| (0) | 8,242 | | | 7.00 | 8,242 | 8,242 | | | 8,242 | | 23/02/1997 | 23/02/1997 | ריהוט | 7 | | | | | |
| (0) | (8,242) | | | 7.00 | (8,242) | (8,242) | | | (8,242) | | 23/02/1997 | 23/02/1997 | מענק לריהוט | 7 | | | | | |
| (0) | 6,552 | | | 15.00 | 6,552 | 6,552 | | | 6,552 | | 27/02/1997 | 27/02/1997 | פיקסמיליה | 8 | | | | | |
| (0) | (6,552) | | | 15.00 | (6,552) | (6,552) | | | (6,552) | | 27/02/1997 | 27/02/1997 | מענק לפיקסמיליה | 8 | | | | | |
| (0) | 4,739 | | | 10.00 | 4,739 | 4,739 | | | 4,739 | | 17/09/1997 | 17/09/1997 | פידור-סורט | 10 | | | | | |
| (0) | (4,739) | | | 10.00 | (4,739) | (4,739) | | | (4,739) | | 17/09/1997 | 17/09/1997 | מענק לפידור-סורט | 10 | | | | | |
| (0) | 11,595 | | | 10.00 | 11,595 | 11,595 | | | 11,595 | | 10/02/1998 | 10/02/1998 | מחגים | 32 | | | | | |
| (0) | 4,563 | | | 7.00 | 4,563 | 4,563 | | | 4,563 | | 18/02/1998 | 18/02/1998 | ריהוט | 33 | | | | | |
| (0) | 1,615 | | | 15.00 | 1,615 | 1,615 | | | 1,615 | | 23/02/1998 | 23/02/1998 | טלפון | 34 | | | | | |
| (0) | 1,544 | | | 7.00 | 1,544 | 1,544 | | | 1,544 | | 15/03/1998 | 15/03/1998 | ריהוט | 35 | | | | | |
| (0) | 1,350 | | | 10.00 | 1,350 | 1,350 | | | 1,350 | | 17/03/1998 | 17/03/1998 | מקרר | 36 | | | | | |
| (0) | 614 | | | 15.00 | 614 | 614 | | | 614 | | 13/12/1998 | 13/12/1998 | טלפון | 37 | | | | | |
| (0) | 2,457 | | | 10.00 | 2,457 | 2,457 | | | 2,457 | | 01/01/1999 | 01/01/1999 | מקרר מים | 49 | | | | | |
| (0) | 4,662 | | | 7.00 | 4,662 | 4,662 | | | 4,662 | | 24/09/2000 | 24/09/2000 | מסמית רמי | 53 | | | | | |
| (0) | 2,223 | | | 7.00 | 2,223 | 2,223 | | | 2,223 | | 11/10/2000 | 11/10/2000 | רבי ברית | 54 | | | | | |
| (0) | 1,170 | | | 15.00 | 1,170 | 1,170 | | | 1,170 | | 19/11/2000 | 19/11/2000 | יורקום שוקן | 55 | | | | | |
| (0) | 10,429 | | | 10.00 | 10,429 | 10,429 | | | 10,429 | | 30/05/2001 | 30/05/2001 | מכונית צילום | 60 | | | | | |

| | |
|------------|------------------------|
| מספר הלקוח | 2821: |
| שם הלקוח | רשות נקודת ירושן דרומי |
| שנת מס | 2017: |

נדרוני הפחת - מס הכנסה - נומינלי

הופך בתוכנת רמניהול של לירס

11:18:22 16/07/2018 : הופק בתאריך
מספר תיק במ"ה : 1111

טופס פחת מפורט - מס הכנסה נומינלי
פחת מחודש ינואר (1) עד חודש דצמבר (12)

2821: מספר הלקוח
שם הלקוח
לשנת נקודת יריד דרומי
שנת מס : 2017

סיכום לפי קבוצה

| נתוני הפחת - מס הכנסה - נומינלי | | | | | | | | | | מחיר הנכסים | | | | | פרטי הנכס | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------|-----------|------------------------|-----------------------|------------------|---------|---------------|---------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-----------|--|--|--|--|
| יתרה לפחתה | סה"כ פחת לאחר מכירות | סה"כ פחת בנין גרועות | פחת לתקופה | אחוז הפחת | פחת שצבר לתחילת התקופה | סה"כ עלות לאחר גרועות | עלות בנין גרועות | עלות | | תאריך מכירה תחלופה ממכירה | תאריך הפעלה | תאריך רכישה | תאור | מספר שורה | | | | | |
| | | | | | | | | שניים | פחיתות מענקים | | | | | | | | | | |
| (0) | 1,510 | | 10.00 | | 1,510 | 1,510 | | | 1,510 | 31/03/2003 | 31/03/2003 | | סורגים לעונה | 8 | | | | | |
| (0) | 4,538 | | 10.00 | | 4,538 | 4,538 | | | 4,538 | 31/01/2003 | 31/01/2003 | | שיפורים 1.03 | 8 | | | | | |
| (0) | 25,555 | | 10.00 | | 25,555 | 25,555 | | | 25,555 | 28/02/2003 | 28/02/2003 | | שיפורים 2.03 | 8 | | | | | |
| (0) | 4,665 | | 10.00 | | 4,665 | 4,665 | | | 4,665 | 26/03/2003 | 26/03/2003 | | עבודות חשמל | 8 | | | | | |
| (0) | 4,452 | | 10.00 | | 4,452 | 4,452 | | | 4,452 | 30/07/2003 | 30/07/2003 | | שיפורים 7.03 | 8 | | | | | |
| (0) | 1,770 | | 10.00 | | 1,770 | 1,770 | | | 1,770 | 17/09/2003 | 17/09/2003 | | עבודות צבע | 8 | | | | | |
| 11,530 | 7,704 | | 10.00 | | 1,923 | 5,781 | | | 19,234 | 30/12/2013 | 30/12/2013 | | שיפוץ מכול ארזון | 14 | | | | | |
| 6,838 | 1,750 | | 10.00 | | 859 | 8,588 | | | 8,588 | 18/12/2015 | 18/12/2015 | | גלילות למשרד | 14 | | | | | |
| 6,035 | 1,511 | | 10.00 | | 757 | 7,546 | | | 7,546 | 31/12/2015 | 31/12/2015 | | ארומת ושיפוץ משרד | 14 | | | | | |
| 12,121 | 3,030 | | 10.00 | | 1,515 | 15,151 | | | 15,151 | 01/01/2016 | 01/01/2016 | | שיפוץ משרד | 15 | | | | | |
| 36,524 | 87,902 | (0) | 5,052 | | 62,850 | 104,426 | | | 104,426 | | | | 4 - שיפורים במחסן: | סה"כ קומה : | | | | | |
| 373,817 | 821,916 | 22,495 | 84,907 | | 759,504 | 1,196,732 | 254,663 | 335,592 | 1,114,803 | | | | 205,000 | סה"כ | | | | | |

דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי

בשנת המס 2017



חותמת המשרד

(סמן X במשבצת המתאימה)

טופס 1215
(לרבות טופס 1215א)
חלק ראשון - כללי

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| לא רלוונטי | מצורף | נספחים לדו"ח |
| ☐ | ☒ | 1. מאזן דו"ח הכנסות והוצאות ודו"חות אחרים עפ"י תקנות מס הכנסה (דו"חות שיגיש מוסד ציבורי), התשנ"ז – 1997. |
| ☐ | ☒ | 2. טופס 1216 - פרטים על נכסים. |
| ☒ | ☐ | 3. טופס 1217א - תרומות בשווה כסף שהתקבלו מאדם אחר. |
| ☒ | ☐ | 4. טופס 1217ב - תרומות והשתתפויות שניתנו לאדם אחר. |
| ☒ | ☐ | 5. טופס 1269א - דיווח על הכנסה עפ"י סעיף 3(ח) לפקודה. |

א. פרטים על המוסד

| | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| השם הרשום | רשות ניקוח ירדן דרוזי |
| מספר תיק במס הכנסה | 501800015 |
| תיאור תחומי הפעילות של המוסד | הקמה ואחזקה של תשתיות ניקוח |
| מספר תיק ניכויים | 9 02105444 |
| מספר טלפון | מיקוד |
| כתובת המוסד | מספר בית |
| כתובת בו מוחזקת מערכת החשבונות | רחוב |
| כתובת למשלוח דואר | עיר |
| 04-6536371 | 18910 |
| 04-6536371 | 18910 |
| 04-6532854 | 18910 |

המטרות הציבוריות של המוסד

| | |
|---|--------------------------|
| 01 דת 02 תרבות 03 חינוך 04 מדע 05 בריאות 06 סעד 07 ספורט | ☐ |
| ☒ מטרה אחרת שאושרה ע"י שר האוצר (פרט/ט) | ☐ |
| (ראה/י רשימה בעמוד 6 במדריך למילוי הדו"ח) איכות הסביבה | ☐ |

| | | |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| מועסקים בשכר | מתנדבים במוסד | מספר חברי האסיפה הכללית |
| מספר מועסקים | מספר מתנדבים | <input type="text"/> |
| מספר משרות | סה"כ שעות התנדבות | מספר הנהנים משירותי המוסד |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

ב. פרטים על גופים בהם יש שליטה בהגדרתה בסעיף 9(2) לפקודה

| מספר החברה / העמותה | שם | כתובת | משרד השומה בו מתנהל התיק | סמכות למנות מנכ"ל | % ברווחים | % בחכ |
|---------------------|----|-------|--------------------------|---|-----------|-------|
| | | | | כן ☐ לא ☐ | | |
| | | | | כן ☐ לא ☐ | | |
| | | | | כן ☐ לא ☐ | | |

ג. פרטים על גופים קשורים, חברי הנהלה, מנהלי המוסד וקרוביהם⁽¹⁾ וסכומים שהמוסד שילם או זקף לזכותם בשנת המס

| מספר זהות / תיק | שם מלא | מחות הקשר ⁽²⁾ | סכום ההלוואה | תקופת החזר בחודשים | שיעורי ריבית שנתיים | סכומים ששולמו משכורת שנתית | תשלומים אחרים ⁽³⁾ |
|-----------------|--------|--------------------------|--------------|--------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

נוקפו הכנסות בשל טובות הנאה כלשהן לעובדי המוסד, כאמור בסעיפים 2.2 ו-3 (ט) לפקודת מס הכנסה

כן ☐ לא, פרטי ☒

(1) קרוב – כמשמעותו בסעיף 76(ד) לפקודת מס הכנסה

(2) פרט מחות הקשר: גוף קשור, חבר הנהלה, מנהל המוסד, קרוב

(3) מענקים, דמי ניהול וכיוצא"ב

חלק שני – פעילות פטורה ממס

ד. תקבולים והכנסות פטורות (לא כולל הכנסות הוניות)

| | | | | | | |
|--|-----------------|-----|------------|---|-----|---------|
| 1. הקצבות והשתתפויות | מהמדינה | 401 | 20,647,009 | 17. הכנסות הוניות (תמורה ממכירת רכוש קבוע) | 424 | 205,000 |
| | מרשויות מקומיות | 402 | - | 18. מספר עסקאות מכירה | 425 | 1 |
| | מאחרים | 403 | - | 19. הוצאות הוניות (בגין רכישת רכוש קבוע) | 426 | 335,592 |
| | סה"כ | 404 | 20,647,009 | 20. מספר עסקאות רכישה | 427 | רבות |
| 2. תרומות (לרבות תרומות בשווה כסף נספח מספר 2- טופס 1217א) | בארץ | 405 | - | ז. עסקאות לעניין מס שבח, מס רכישה ומס מכירה | | |
| | מתחיל | 406 | - | 21. מכירות נדל"ן שווי מכירה | 428 | - |
| 3. הכנסות מריבית, דיבידנד וחפשי הצמדה | | 407 | 268,294 | מס שבח שחוייב | 429 | - |
| 4. הכנסות מהשכרה | | 408 | - | 22. מס מכירה מס מכירה ששולם | 430 | - |
| 5. הכנסות מדמי חבר | | 409 | - | 23. רכישות נדל"ן שווי רכישה | 431 | - |
| 6. הכנסות מפרסום | | 410 | - | מס רכישה שחוייב | 432 | - |
| 7. תמורה ממכירות ומתן שירותים | | 411 | - | ח. הוצאות עודפות בשיעור מס של 90% | | |
| 8. אחרות (במסגרת מטרות ציבוריות של המוסד) | | 412 | 5,618,021 | 24. הוצאות עודפות בשנת המס | 433 | 15,089 |
| 9. סה"כ הכנסות | | 413 | 26,533,324 | 25. מקדמות ששולמו ע"י הוצאות עודפות | 434 | 13,580 |

ט. מס שכר ומס מעסיקים

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------|
| 26. סך הוצאות שכר החייבות במס שכר | 435 | 1,188,209 |
| 27. מס שכר ששולם | 436 | 89,117 |
| 28. מס מעסיקים ששולם | 437 | |

י. עסקאות חייבות במע"מ

| | | |
|--|-----|---|
| 29. מחזור עסקאות ללא מע"מ | 438 | - |
| מע"מ ששולם | 439 | - |
| 30. מחזור חייב לפי תקנה 6 לתקנות מע"מ ללא מע"מ | 440 | - |
| מע"מ ששולם | 441 | - |

ה. הוצאות שוטפות (לא כולל הוצאות הוניות)

| | | | |
|--|----------|-----|------------|
| 10. תרומות והשתתפויות שנתנו לאדם אחר (פרט הסכומים בנספח מספר 3 – טופס 1217ב) | לתאגידים | 414 | |
| | ליחידים | 415 | |
| | סה"כ | 416 | - |
| 11. שכר עבודה והוצאות נלוות | | 417 | 1,125,475 |
| 12. הוצאות הנהלה וכלליות | | 418 | 1,169,712 |
| 13. הוצאות ריבית וחפשי הצמדה | | 419 | |
| 14. הוצאות שכירות | | 420 | 63,180 |
| 15. הוצאות אחרות (במסגרת מטרות ציבוריות של המוסד) | | 421 | 24,443,048 |
| 16. סה"כ הוצאות שוטפות | | 422 | 26,801,415 |

יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה (סמן/י 1 = כן, 0 = לא)

| | | |
|---|-----|---|
| 31. מכירת שירותים ונכסים | 442 | - |
| 32. ריבית הפרשי הצמדה ודיבידנד מחברה שבשליטת המוסד (שליטה בהגדרתה בסעיף 9 (2) לפקודה) | 443 | - |
| 33. הכנסות מריבית צבורה עפ"י סעיף 3 (ח) לפקודה (טופס 1269א) | 444 | - |
| 34. הכנסה אחרת חייבת במס | 445 | - |

לשימוש המשרד

הערות לחמשך טיפול

| | | | | | | | |
|---|--|----------------------|--|-----------------|--|--------------------|--|
| <p>שם רכז/נתב</p> <p>תאריך</p> <p>חתימה</p> | | <p>אשר ונבדק ע"י</p> | | <p>מס' חריג</p> | | <p>הכנסה חריגה</p> | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |



לכבוד

פ"ש

דו"ח על הוצאות עודפות

לשנת המס 2017

| | | |
|--|-------------|----------------------|
| מספר תיק ניכויים | מספר יישות | שם "חבר בני אדם" |
| 9 | 50118000115 | רמ"ה ניקלס ירדן 3311 |
| צורת ההתאגדות | | |
| ☐ חברה ☐ שותפות ☒ מלכ"ר ☐ אחר, פרטי | | |

טבלה א יש למלא את הנתונים הרלוונטיים כמפורט להלן. לכל סעיף יש לצרף פירוט החישוב המדויק של סכום ההוצאה העודפת.

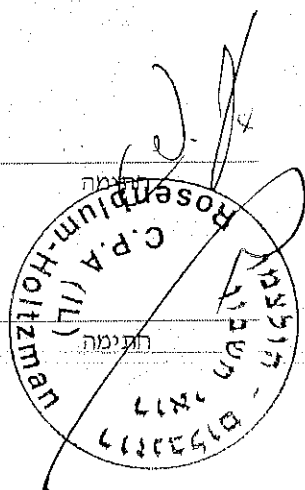
| ההוצאה | סעיף בפקודה | תקנות | סה"כ הוצאה בספרים | סכום ההוצאה העודפת | סה"כ המקדמה |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| רכב | 31 | הוצאות רכב ⁽¹⁾ | | | |
| כיבודים | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | 19,773 | 2,155 | |
| הוצאות לחו"ל | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | | | |
| הוצאות לינה וארוחת בוקר | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | | | |
| הוצאות אש"ל | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | 12,934 | 12,934 | |
| מתנות | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | | | |
| הוצאות ביגוד | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | | | |
| שיחות טלפון | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | | | |
| אירוח בארץ | 31 | הוצאות מסויימות ⁽²⁾ | | | |
| טובות הנאה לעובדים שלא ניתנות לייחוס | 32 (11) | | | | |
| סה"כ | | | 23,707 | 15,089 | 13,580 |

טבלה ב

| חודש הדיווח | סה"כ הוצאה עודפת עפ"י הדיווח בטופס 102 | סכום המקדמה המחושב | הסכום ששולם בפועל | סכום שקוץ ממקדמות עפ"י סעיף 175 |
|--------------|--|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| ינואר | | | | |
| פברואר | | | | |
| מרס | | | | |
| אפריל | | | | |
| מאי | | | | |
| יוני | | | | |
| יולי | | | | |
| אוגוסט | | | | |
| ספטמבר | | | | |
| אוקטובר | | | | |
| נובמבר | | | | |
| דצמבר | 15,089 | 13,580 | 13,580 | 13,580 |
| דיווח נוסף 1 | | | | |
| דיווח נוסף 2 | | | | |
| סה"כ | 15,089 | 13,580 | 13,580 | 13,580 |

(1) תקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות רכב), התשנ"ה - 1995
 (2) תקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות מסויימות), התשכ"ב - 1972

| | |
|------------|--|
| 15,089 | 1. סה"כ הוצאות עודפות לפי טבלה א |
| 15,089 | סה"כ הוצאות עודפות לפי טבלה ב |
| — | ההפרש |
| סיבת ההפרש | |
| | |
| 13,580 | 2. סה"כ מקדמות בגין הוצאות בפועל לפי טבלה א |
| 13,580 | סה"כ מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו בפועל לפי טבלה ב |
| — | ההפרש |
| סיבת ההפרש | |
| | |



שם המנהל/ת 24.7.18

תאריך 24.7.18



תאריך 31.7.18