רשות ניקוז שקמה-בשור

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2020

רשות ניקוז שקמה - בשור

מס' רשות 501800080

תוכן עניינים

	עמוד
דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות	2
דוחות על המצב הכספי	3
דוחות על הביצוע הכספי	4
דוחות על הנכסים נטו	5
דוחות על תזרימי המזומנים	6
באורים לדוחות הכספיים	7-17
נספח א' לדוחות כספיים - דוחות ביצוע תקציב	18-21

שמואל אסולין ושות' , רואי חשבון

ש. אסולין - רואה חשבון, כלכלן (משפטן)	- C . P . A .LL.B	S. ASULIN
א. ירמיהו - רואת חשבון, כלכלנית	- C . P . A . B.A	A. YERMIAHUO
א. אודסר - רואת חשבון,מערכות מידע	- C .P .A . B.A	O. ODESSER

בס"ד

דין וחשבון רואה החשבון המבקרים

של רשות ניקוז שקמה בשור

מספר רשות : 501800080

ביקרנו את המאזנים המצורפים של רשות ניקוז שקמה בשור(להלן - הרשות) ליום 31 בדצמבר, 2020 ו- 2019 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בקרנות והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מליאת הרשות. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית.

כמו כן לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988(להלן ביחד "ההנחיות") בהתאמות מסוימות.

שמואל אסולין ושות'
רואי חשבון

23.6.2021
תאריך

רחוב הגפן 5/4 ת.ד. 206 מיקוד 82000 טלפון 08-6811057 פקס : 08-6817148
דואר אלקטרוני : MA_26@BEZEQINT.NET E-MAIL :

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	באור	2020	2019
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	3	4,976,072	8,716,291
השקעות לזמן קצר	4	10,430,679	6,392,224
חייבים ויתרות חובה	5	17,840,396	21,375,153
סה"כ נכסים שוטפים		33,247,147	36,483,668
נכסים לא שוטפים			
רכוש קבוע	6	275,214	92,813
סה"כ נכסים לא שוטפים		275,214	92,813
סה"כ נכסים		33,522,361	36,576,481
התחייבויות שוטפות			
זכאים ויתרות זכות	7	6,336,318	8,710,639
סה"כ התחייבויות שוטפות		6,336,318	8,710,639
סה"כ התחייבויות		6,336,318	8,710,639
נכסים נטו			
עודפים		10,901,472	17,804,125
קרן חירום לנזקי שטפונות		3,000,000	3,000,000
קרן מיועדת לפרויקטים		13,284,571	7,061,717
סה"כ נכסים נטו		27,186,043	27,865,842
סה"כ התחייבויות והון		33,522,361	36,576,481

מר פיני בדש- יו"ר הרשות

מר נחמיה שחף- מנכ"ל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על הביצוע הכספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	באור	2020	2019
הכנסות			
הכנסות מעסקאות שאינן חליפין			
הכנסות ממכסות ניקוז	8	16,061,713	16,027,071
סה"כ הכנסות מעסקאות שאינן חליפין		16,061,713	16,027,071
הכנסות מעסקאות חליפין			
הכנסות מהספקת שירותים	9	23,712,507	28,040,436
סה"כ הכנסות מעסקאות חליפין		23,712,507	28,040,436
הכנסות מימון	10	174,752	112,056
סה"כ הכנסות		39,948,972	44,179,563
עלויות והוצאות			
שכר עבודה	11	2,049,579	1,826,560
הוצאות תפעוליות	12	37,943,093	34,449,835
הנהלה וכלליות	13	626,855	476,552
הוצאות מימון	10	9,244	7,909
סה"כ הוצאות		40,628,771	36,760,856
עודף (גרעון) לשנה		(679,799)	7,418,707

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על הנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	עודפים	קרן חירום לנזקי שטפונות	קרן מיועדת לפרויקטים	סה"כ נכסים נטו
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018	**12,369,011**	**3,000,000**	**5,078,124**	**20,447,135**
עודף לשנת 2019	7,418,707	-	-	7,418,707
סכומים שיועדו	(1,983,593)	-	1,983,593	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	**17,804,125**	**3,000,000**	**7,061,717**	**27,865,842**
גרעון לשנת 2020	(679,799)	-	-	(679,799)
סכומים שיועדו	(6,222,854)	-	6,222,854	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	**10,901,472**	**3,000,000**	**13,284,571**	**27,186,043**

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
עודף (גרעון) לתקופה לפי דו"ח על הביצוע הכספי	(679,799)	7,418,707
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	1,037,940	(1,311,783)
	358,141	6,106,924
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
רכישת נ"ע ערך סחירים	(6,855,104)	(6,900,703)
תמורה ממימוש נ"ע ערך סחירים	2,907,253	1,879,304
רכישת רכוש קבוע	(225,413)	(22,568)
	(4,173,264)	(5,043,967)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
תשלומי ריבית	(9,244)	(7,909)
תקבולי ריבית	84,148	28,171
	74,904	20,262
	(3,740,219)	1,083,219
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	8,716,291	7,633,072
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	4,976,072	8,716,291

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים		
פחת והפחתות	43,012	19,771
הוצאות ריבית	9,244	7,909
הכנסות ריבית	(84,148)	(28,171)
שערוך ניירות ערך סחירים	(90,604)	(83,885)
	(122,496)	(84,376)
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות		
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	3,534,757	(43,439)
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	(2,374,321)	(1,183,968)
	1,160,436	(1,227,407)
סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת	1,037,940	(1,311,783)

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א. הרשות המדווחת

רשות ניקוז שיקמה- בשור (להלן: "הרשות") הינה ישות סטטוטורית עצמאית, אשר הוקמה בחודש ינואר 1997, על פי צו הניקוז וההגנה מפני שיטפונות, מיום 14 בנובמבר 1996. הרשות כפופה לשליטתה של ממשלת ישראל. הרשות אחראית לדאוג לניקוזו הסדיר של התחום שנקבע לה בחוק, ולשם כך להקים, לשנות, להחזיק ולפתח מפעלי ניקוז באותו תחום; במילוי תפקידיה אלה פועלת הרשות גם למניעת מפגעי בריאות. תחומי הפעילות העיקריים של הרשות הינם ניהול, שליטה, בקרה ופיקוח על כלל מערכות הניקוז באגן ההיקוות כולו, ביצוע פעולות תחזוקת מערכת הניקוז האגנית, ניטור, פיקוח וטיפול בגורמי זיהום בנחלים ושיקום והסדרת מקטעי נחלים ארציים ואזוריים. כתובתה הרשמית של הרשות היא גורן 8 א.ת עומר.

ב.הגדרות

בדוחות כספיים אלה

הרשות-רשות ניקוז שיקמה- בשור
הממשלה-ממשלת מדינת ישראל.
אנשי מפתח בהנהלת הרשות-כמשמעותם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20.
חשכ"ל-אגף החשב הכללי במשרד האוצר
מדד-מדד המחירים לצרכן המתפרסם על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
צדדים קשורים-כמשמעותם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20.
שווי הוגן-הסכום שבו ניתן להחליף נכס, או לסלק התחייבות, בעסקה בין קונה מרצון לבין מוכר מרצון שאינם קשורים, הפועלים בצורה מושכלת.

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית

א.בסיס עריכת הדוחות הכספיים

-1

הצהרה לגבי יישום תקני חשבונאות ממשלתיים

הדוחות הכספיים של הרשות (להלן: "הדוחות הכספיים") ערוכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית, בכפוף לאמור להלן. תקנים אלה מבוססים על תקני חשבונאות בינלאומיים למגזר הציבורי (להלן: "IPSAS") המפורסמים על ידי הוועדה הבינלאומית לתקני חשבונאות למגזר הציבורי (להלן: "IPSASB").

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

-2

בסיסי המדידה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית, למעט נכסים והתחייבויות שונים המוצגים על בסיס מדידה אחר, כמפורט בביאורים לדוחות הכספיים. עיקרי המדיניות החשבונאית המתוארים להלן יושמו באופן עקבי ביחס לכל השנים המוצגות, אלא אם צוין אחרת.

-3

שימוש באומדנים

בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת הרשות להשתמש בשיקול דעת, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים, נדרשת הנהלת הרשות להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול הדעת בקביעת האומדנים, מתבססת ההנהלה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים, וכן על הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

אומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

-4

תקופת מחזור תפעולי

תקופת המחזור התפעולי של הרשות הינו שנה. לפיכך, הנכסים השוטפים וההתחייבויות השוטפות כוללים פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתקופת המחזור התפעולי של הרשות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות מזומנים הניתנים לשימוש מיידי ופיקדונות לפי דרישה. שווי מזומנים כוללים השקעות לזמן קצר אשר משך הזמן ממועד ההפקדה המקורי ועד למועד הפדיון הינו עד 3 חודשים, ברמת נזילות גבוהה אשר ניתנות להמרה בנקל לסכומים ידועים של מזומנים ואשר חשופות לסיכון בלתי משמעותי של שינויים בשווי. שווי מזומנים כוללים, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנק ישראל או בבנקים אחרים, אשר מקיימים את הקריטריונים לעיל.

ג.הפרשות

הפרשות מוכרות בדוחות הכספיים כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: קיימת לרשות מחויבות קיימת (משפטית או משתמעת) בהווה כתוצאה מאירועי העבר, צפוי שיידרש תזרים שלילי של משאבים המגלמים הטבות כלכליות או פוטנציאל שירות כדי לסלקה וניתן לערוך אומדן מהימן של סכום המחויבות.

הסכום המוכר כהפרשה, הינו האומדן הטוב ביותר של הוצאה הנדרשת לסילוק המחויבות הקיימת במועד הדיווח. כאשר ההשפעה של ערך הזמן הינה מהותית, סכום ההפרשה יימדד לפי הערך הנוכחי של היציאות החזויות לסילוק המחויבות.

ד.תביעות משפטיות

הפרשה בגין תביעות מוכרת כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: לרשות קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, יותר סביר מאשר לא (more likely than not) כי הרשות תידרש למשאביו הכלכליים לסילוק המחויבות וניתן לאמוד את המחויבות באופן מהימן. כאשר השפעת ערך הזמן מהותית, נמדדת ההפרשה בהתאם לערכה הנוכחי.

ה.רכוש קבוע

<u>הכרה ומדידה</u>

רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע או להקמתו לשם הבאתו למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוונה ההנהלה.

כאשר לחלקי רכוש קבוע משמעותיים (לרבות עלויות של בדיקות תקופתיות משמעותיות) יש אורך חיים שונה, הם מטופלים כפריטים נפרדים של הרכוש הקבוע.

רווח או הפסד הנובע מגריעת פריט רכוש קבוע ייקבע כהפרש בין התמורה נטו מהמימוש, אם קיימת, לבין הערך בספרים של הפריט, וירשם בסעיף הכנסות אחרות או הוצאות אחרות, לפי העניין, בדוח על הביצוע הכספי.

<u>פחת</u>

פחת הוא הקצאה שיטתית של הסכום בר-פחת של נכס על פני אורך חייו השימושיים. סכום בר פחת הוא העלות של הנכס, או סכום אחר המחליף את העלות, בניכוי ערך השייר שלו.

נכס מופחת כאשר הוא זמין לשימוש, דהיינו כאשר הוא הגיע למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוונה ההנהלה.

פחת נזקף לדוח על הביצוע הכספי (אלא אם נכלל בערך בספרים של נכס אחר), לפי שיטת הקו הישר על פי אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק משמעותי מפריטי הרכוש הקבוע, מאחר ושיטה זאת משקפת את דפוס צריכת ההטבות הכלכליות העתידיות או את פוטנציאל השירות הגלומים בנכס.
אומדן אורך החיים השימושיים לתקופה השוטפת ולתקופת ההשוואה הינו כדלקמן:

ציוד וריהוט משרדי-7-15 שנים, חומרה ומערכות מחשוב-3-10 שנים, שיפורים במושכר- 10 שנים
האומדנים בדבר שיטות הפחת, אורך החיים השימושי וערך השייר נבחנים מחדש בכל שנת דיווח. שינויים, ככל שישנם, מטופלים כשינוי אומדן חשבונאי.

ו.הכרה בהכנסות מעסקאות חליפין

-1

הכנסות ממכירת סחורות

הכנסות ממכירת סחורות במהלך העסקים הרגיל נמדדות על פי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שיש זכאות לקבלה, בניכוי הנחות מסחריות והנחות כמות. במקרים בהם תקופת האשראי היא קצרה ומהווה את האשראי המקובל בענף התמורה העתידית אינה מהוונת.

הכנסות ממכירת סחורות מוכרות כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: קיימת ראיה משכנעת (בדרך כלל ביצוע של הסכם מכירה) שהסיכונים והתשואות המשמעותיים הועברו לקונה, אין לרשות מעורבות נמשכת עם הסחורה, צפויות הטבות כלכליות או פוטנציאל שירות בגין העסקה וסכומי ההכנסות והעלויות בגין העסקה ניתנים למדידה באופן מהימן.

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

-2

הכנסות מהספקת שירותים

הכנסות משירותים שהוענקו נזקפות לדוח על הביצוע הכספי באופן יחסי לשלב השלמת העסקה, במועד הדיווח. אומדן שלב ההשלמה מתושב בהתייחס לסקירות העבודה שבוצעה. ההכנסות נמדדות לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שיש זכאות לקבלה.

-3

הכנסות מריבית

מוכרות לפי שיטת הריבית האפקטיבית.

ז.הכרה בהכנסות מעסקאות שאינן חליפין

עסקאות שאינן חליפין הן עסקאות שאינן כוללות חליפין של ערכים, השווים בקירוב זה לזה, בין הצדדים לעסקה.

ההכנסות מעסקאות שאינן חליפין נובעות בעיקר ממכסות שהרשות גובה מכוח חוקים ו/או תקנות, למעט סכומים שהרשות גובה עבור גורמים אחרים. ההכנסות ממכסות שהוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין מכסות אשר נדרשות על ידי הרשות מהציבור וממחזיקי קרקעות. ההכנסות ממכסות אשר הוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין חובות וודאיים, אשר בגינם קיימת יכולת גבייה.

נכס הנוצר כתוצאה מעסקה שאינה חליפין נמדד בעת ההכרה לראשונה לפי שוויו ההוגן במועד הרכישה. הכנסות מעסקאות שאינן חליפין מוכרות בגובה הנכס שהוכר בגין אותה עסקה, בניכוי: כל התחייבות שהוכרה. כאשר ההתחייבות מוקטנת במועד מאוחר יותר, בשל התרחשותו של אירוע המס או עקב התקיימותו של תנאי, סכום הקטנת ההתחייבות מוכר כהכנסות .

ח.הטבות לעובדים

-1

התחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן קצר, אשר כוללות משכורות, ימי חופשה, מחלה, הבראה והפקדות לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאות עם מתן השירותים. כאשר לרשות קמה מחויבות משפטית או משתמעת, שניתנת לאמידה מהימנה, למתן מענקים לעובדים, הרשות מכירה בהתחייבות זו במועד בה קמה המחויבות.

כל עובדי הרשות חתומים על סעיף 14 ולכן אין לרשות כל התחיבות נוספת

מלבד ההפקדות השוטפות לפיצויים.

ט.השקעות בניירות ערך סחירים

נמדדות לפי שווי שוק או ערך הפדיון נכון למועד הדיווח. עלויות עסקה הניתנות לייחוס נזקפות בדו"ח על הביצוע הכספי עם התהוותן.

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

באור 3- מזומנים ושווי מזומנים

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
בקופה ובבנקים	4,825,700	8,565,952
פיקדונות (*)	150,372	150,339
	4,976,072	8,716,291

(*) פקדונות:

(1)סכום של 150,372 ₪ בפקדון שקלי יומי בבנק דיסקונט.

באור 4- השקעות לזמן קצר

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
בטוחות סחירות		
קרנות נאמנות	6,726,020	3,408,650
אגרות חוב	3,704,659	2,983,574
	10,430,679	6,392,224

באור 5- חייבים ויתרות חובה

		ליום 31 בדצמבר	
		2020	2019
		שקלים חדשים	
חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין	א	8,075,323	7,311,934
חייבים בגין עסקאות חליפין	ב	9,110,049	13,400,623
חייבים ויתרות חובה אחרות	ג	655,024	662,596
סה"כ		17,840,396	21,375,153

(המשך בעמוד הבא)

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
א. חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין		
עיריית אופקים	593,302	397,605
עיריית אשקלון	-	1,962,096
עיריית באר שבע	1,531,565	7
עיריית דימונה	1,286,750	1,015,980
עיריית נתיבות	1,142,123	918,182
עיריית רהט	353,026	204,446
עיריית שדרות	4,047	4,047
מועצה מקומית חורה	186,214	74,366
מועצה מקומית ירוחם	7,556	-
מועצה מקומית כסייפה	129,217	301,810
מועצה מקומית להבים	105,000	35,000
מועצה מקומית לקיה	210,000	140,000
מועצה מקומית מיתר	-	182,500
מועצה מקומית עומר	7,232	5,000
מועצה מקומית ערערה	140,000	210,000
מועצה מקומית תל שבע	295,408	186,361
מועצה אזורית אשכול	482,938	482,938
מועצה אזורית חוף אשקלון	374,579	374,579
מועצה אזורית מרחבים	844,893	623,553
מועצה אזורית שער הנגב	240,928	120,464
מועצה אזורית לכיש	107,550	-
מועצה אזורית נווה במדבר	32,995	33,000
מועצה אזורית אל קסום	-	40,000
סה"כ	8,075,323	7,311,934

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
ב. חייבים בגין עסקאות חליפין		
השתתפות משרד התקלאות	4,894,107	3,333,357
השתתפות איכות הסביבה	-	690,704
השתתפות מנהלת הביוב	1,769,935	628,191
חברה ממשלתית לתיירות	380,419	1,058,195
השתתפות קק"ל	-	1,489,082
השתתפות רשויות מוניציפליות	1,478,764	6,201,094
השתתפות איגוד ערים לאיכות הסביבה אשקלון	586,824	-
סה"כ	9,110,049	13,400,623

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

ג. חייבים ויתרות חובה אחרות

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
מקדמות לספקים	425,667	173,119
המחאות למשמרת	169,388	480,649
הוצאות מראש	59,969	8,828
סה"כ	655,024	662,596

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

באור 6- **רכוש קבוע**

	רהוט וציוד	מחשבים וציוד ממוחשב	שיפורים במושכר	סה"כ
	שקלים חדשים			
עלות				
יתרה ליום 1 בינואר, 2020	227,199	186,154	47,951	461,304
תוספות במשך השנה	144,320	25,810	55,283	225,413
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020	371,519	211,964	103,234	686,717
בניכוי פחת שנצבר				
יתרה ליום 1 בינואר, 2020	172,565	161,562	34,364	368,491
תוספות במשך השנה	19,979	14,130	8,903	43,012
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020	(192,544)	(175,692)	(43,267)	(411,503)
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2020	178,975	36,272	59,967	275,214
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2019	54,634	24,592	13,587	92,813

באור 7- **זכאים ויתרות זכות**

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
ספקים ונותני שירותים	631,395	5,487,536
המחאות לפירעון	5,652,431	3,108,517
הוצאות לשלם	50,186	32,143
מוסדות ועובדים	2,306	82,443
	6,336,318	8,710,639

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

באור 8- הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
הכנסות ממכסות ניקוז		
עיריות	3,697,130	3,697,130
מועצות אזוריות	2,447,861	2,414,451
מועצות מקומיות	913,276	901,044
רשות מקרקעי ישראל	9,003,446	9,014,446
סה"כ הכנסות ממכסות ניקוז	16,061,713	16,027,071

באור 9- הכנסות מעסקאות חליפין

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים		
השתתפות במכרזים	3,000	-
הכנסות לביצוע פעולות ניקוז		
השתתפות משרד החקלאות	11,606,402	8,547,796
הכנסות מהשתתפות רשויות מוניציפליות	2,514,237	11,218,599
הכנסות מהמשרד לאיכות הסביבה	1,443,785	6,120,215
הכנסות מנהלת הביוב	4,952,344	754,925
השתתפות קק"ל (כולל בגין ש"ק)	1,539,951	256,820
הכנסות מאיגוד ערים לאיכות הסביבה אשקלון	586,824	-
השתתפות חברה ממשלתית לתיירות	494,418	674,512
השתתפות חברה כלכלית ירוחם	371,837	-
השתתפות רשויות בעלויות שימור קרקע	199,709	467,569
סה"כ	23,712,507	28,040,436

באור 10- הכנסות (הוצאות) מימון

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
הכנסות מימון מהשקעות לזמן קצר	174,752	112,056
בניכוי הוצאות מימון:		
ריבית ועמלות בנקים	(9,244)	(7,909)
הכנסות (הוצאות) מימון	165,508	104,147

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

באור 11- שכר עבודה והטבות לעובדים

א. הרכב:

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
הוצאות בגין שכר עבודה	2,049,579	1,826,560
סה"כ	2,049,579	1,826,560

ב. כללי

אוכלוסיית העובדים ברשות כוללת מנכ"ל, מהנדס, מנהל תחום תכנון ופיקוח, 2 רכזי תכנון, רכז פרויקט, מנהלת משרד ומנהלת חשבונות.

באור 12- הוצאות תפעוליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019(*)
	שקלים חדשים	
כללי ופעולות יעודיות	681,096	255,338
תחזוקה וניקוז נחלים ארציים	2,663,090	48,553
תחזוקה וניקוז נחלים אזוריים	4,293,450	2,645,124
תכנון ומדידת נחלים	518,190	1,118,127
ביצוע נחלים ארציים	13,207,657	9,464,298
ביצוע נחלים אזוריים	-	352,628
פיתוח פרויקטים מיוחדים	15,058,517	17,618,059
שימור קרקע	1,150,997	2,677,742
אחזקת רכב	265,227	230,726
שיפורים במבנה ופחת	87,560	19,771
אתר אינטרנט והשתלמויות	17,309	19,469
	37,943,093	34,449,835

(*) מוין מחדש

באור 13- הנהלה וכלליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	שקלים חדשים	
דמי שכירות	154,440	117,217
טלפון ותקשורת	22,548	14,286
אחזקת משרד והשתלמויות	177,272	122,931
העתקות אור	27,304	28,777
חשמל, מיסים ואגרות	28,657	37,861
שירותים מקצועיים	177,963	115,822
ביטוחים	38,671	39,658
	626,855	476,552

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020
(בשקלים חדשים)

באור 14- הסבר בנוגע להשפעת המעבר לדיווח על-פי תקני חשבונאות ממשלתיים

כאמור בביאור 2.א בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים שהכינה הרשות הינם דוחות כספיים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים.

הרשות החלה ליישם תקני חשבונאות ממשלתיים משנת 2019 ואילך.

בטרם המעבר לדיווח לפי תקני חשבונאות ממשלתיים, ערכה הרשות את דוחותיה הכספיים על-פי כללי חשבונאות מקובלים, לפי התקינה הישראלית.

באור 15- בסיס הדיווח

הרשות נוהגת לייחס תקבולים ותשלומים לפרויקטים השונים על בסיס מצטבר לרבות בנספח א' לדוחות הכספיים.

באור 16- השפעת נגיף הקורונה

בתקופת הדיווח חלה התפרצות של "נגיף הקורונה" (COVID-19) שהחלה בסין והתפשטה ברחבי העולם, לרבות בישראל. בעקבות אירוע זה מדינות רבות, בכללן ישראל, נוקטות צעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים, התכנסויות וכיוצא באלה.
למרות האמור, למגיפה לא היתה השפעה מהותית על ההכנסות וההוצאות על מצבה הכספי ליום המאז על פי הנראה, לא צפויה השפעה גם בעתיד.

רשות ניקוז שקמה - בשור

נספח א'- דו"ח ביצוע תקציב שוטף לפי תחומי פעולה
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום			
	31 בדצמבר			
	2020			
	באלפי ₪			
הכנסות				
התקציב השוטף				
ממכסות	16,092	16,062	30	100%
	16,092	16,062	30	100%
תקציב הפיתוח				
משרד החקלאות- תמיכות מפעלי ניקוז	16,116	11,347	4,769	70%
משרד החקלאות- תמיכות שימור קרקע	146	260	(114)	178%
משרדים, מוסדות וארגונים	-	12,106	(12,106)	-
מקרן העודפים	7,819	-	7,819	-
	24,081	23,713	368	98%
אחר	-	175	(175)	-
	40,173	39,950	223	99%
הוצאות				
תקציב שוטף שנתי				
שכר	2,000	2,050	(50)	103%
הנהלה וכלליות	675	627	48	93%
תפעול שוטף	440	370	70	84%
מימון	-	9	(9)	-
	3,115	3,056	59	98%
תחזוקה ופעולות יעודיות				
כללי ופעולות יעודיות	755	681	74	90%
תחזוקת נחלים ארציים	1,700	2,663	(963)	157%
תחזוקת נחלים אזוריים	5,125	4,293	832	84%
	7,580	7,637	(57)	101%
תקציב הפיתוח				
תכנון ומדידות	1,463	518	945	35%
ביצוע - נחלים ארציים	17,858	13,208	4,650	74%
ביצוע - נחלים אזוריים	2,100	-	2,100	0%
ביצוע- פרוייקטים מיוחדים	7,863	15,059	(7,196)	192%
שימור קרקע	194	1,151	(957)	593%
	29,478	29,936	(458)	102%
	40,173	40,629	(456)	101%

ראה באור 15

נספח א' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

		תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
		לשנה שהסתיימה ביום			
		31 בדצמבר			
		2020			
		שקלים חדשים			
תכנית אב לניקוז תשלמה					
תקבולים		528,571	520,429	(8,142)	98%
תשלומים		(528,571)	(520,429)	8,142	98%
		-	-	-	
תכנון מעלה נחל רביבים					
תקבולים		375,000	141,891	(233,109)	38%
תשלומים		(375,000)	(141,891)	233,109	38%
		-	-	-	
תכנון נחל ערוער					
תקבולים	(*)	300,000	36,559	(263,441)	12%
תשלומים		(300,000)	(36,559)	263,441	12%
		-	-	-	
סקר סיכונים					
תקבולים	(*)	260,000	257,221	(2,779)	99%
תשלומים		(260,000)	(257,221)	2,779	99%
		-	-	-	
ביצוע נחל כובשים					
תקבולים		8,463,000	5,011,389	(3,451,611)	59%
תשלומים		(8,463,000)	(5,011,389)	3,451,611	59%
		-	-	-	
ביצוע נחל בקע ישפרו+ עמק שרה					
תקבולים		6,100,000	5,568,058	(531,942)	91%
תשלומים		(6,100,000)	(5,568,058)	531,942	91%
		-	-	-	
ביצוע נחל גרר רהט					
תקבולים		5,370,000	2,865,195	(2,504,805)	53%
תשלומים		(5,370,000)	(2,865,195)	2,504,805	53%
		-	-	-	
ביצוע עיר בלב פארק (ירוחם)					
תקבולים		2,000,000	2,897,275	897,275	145%
תשלומים		(2,000,000)	(2,897,275)	(897,275)	145%
		-	-	-	
ביצוע הסדרת נחל חברון					
תקבולים		3,500,000	904,395	(2,595,605)	26%
תשלומים		(3,500,000)	(904,395)	2,595,605	26%
		-	-	-	

נספח א' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום			
	31 בדצמבר			
	2020			
	שקלים חדשים			
ביצוע נחל נוקדים שגב שלום עמק שרה				
תקבולים	3,290,000	869,198	(2,420,802)	26%
תשלומים	(3,290,000)	(869,198)	2,420,802	26%
	-	-	-	
ביצוע הסדרת נחל אבטח				
תקבולים	3,100,000	2,652,834	(447,166)	86%
תשלומים	(3,100,000)	(2,652,834)	447,166	86%
	-	-	-	
ביצוע שיקום ופיתוח נחל באר שבע כסייפה				
תקבולים	3,290,000	4,394,367	1,104,367	134%
תשלומים	(3,290,000)	(4,394,367)	(1,104,367)	134%
	-	-	-	
ביצוע הסדרה ושיקום נחל חממה				
תקבולים	5,750,000	4,861,664	(888,336)	85%
תשלומים	(5,750,000)	(4,861,664)	888,336	85%
	-	-	-	
ביצוע נחל טלה ערערה				
תקבולים	1,655,000 (*)	134,750	(1,520,250)	8%
תשלומים	(1,655,000)	(134,750)	1,520,250	8%
	-	-	-	
ביצוע שימור קרקע				
תקבולים	4,714,000	2,703,709	(2,010,291)	57%
תשלומים	(4,714,000)	(2,703,709)	2,010,291	57%
	-	-	-	
ביצוע אגן בתרים עומר				
תקבולים	18,000,000	19,273,023	1,273,023	107%
תשלומים	(18,000,000)	(19,273,023)	(1,273,023)	107%
	-	-	-	
ביצוע שביל אופניים באר שבע ניצנה				
תקבולים	8,000,000	6,566,687	(1,433,313)	82%
תשלומים	(8,000,000)	(6,566,687)	1,433,313	82%
	-	-	-	
ביצוע שיקום ופיתוח במרחב שקמה				
תקבולים	4,000,000	6,385,303	2,385,303	160%
תשלומים	(4,000,000)	(6,385,303)	(2,385,303)	160%
	-	-	-	

נספח א' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			
	שקלים חדשים			
ביצוע שיקום בשור ודרך הבשור				
תקבולים	4,000,000	5,534,280	1,534,280	138%
תשלומים	(4,000,000)	(5,534,280)	(1,534,280)	138%
	-	-	-	
ביצוע טיפול בשפכי נחל חנון				
תקבולים	12,000,000	13,401,911	1,401,911	112%
תשלומים	(12,000,000)	(13,401,911)	(1,401,911)	112%
	-	-	-	
ביצוע טיפול בשפכי נחל חברון				
תקבולים	1,500,000	1,603,360	103,360	107%
תשלומים	(1,500,000)	(1,603,360)	(103,360)	107%
	-	-	-	
ביצוע פיתוח נחל ערוער קסר א סיר				
תקבולים	3,500,000	4,259,168	759,168	122%
תשלומים	(3,500,000)	(4,259,168)	(759,168)	122%
	-	-	-	
ביצוע פארק חורה				
תקבולים	3,500,000	3,991,325	491,325	114%
תשלומים	(3,500,000)	(3,991,325)	(491,325)	114%
	-	-	-	
ביצוע שיקום ופיתוח נחל שרשרת שדות נגב				
תקבולים	2,000,000 (**)	600,000	(1,400,000)	30%
תשלומים	(2,000,000)	(600,000)	1,400,000	30%
	-	-	-	
ביצוע שיקום פתחת נחל שקמה				
תקבולים	1,500,000 (**)	362,326	(1,137,674)	24%
תשלומים	(1,500,000)	(362,326)	1,137,674	24%
	-	-	-	
ביצוע טיילת שלב ב' מערב פארק אגם ירוחם				
תקבולים	3,000,000 (**)	241,311	(2,758,689)	8%
תשלומים	(3,000,000)	(241,311)	2,758,689	8%
	-	-	-	

(*) התחייבות התקבלה לאחר אישור תקציב.

(**) הסכם ביצוע ומימון נחתם במהלך שנת 2020 לאחר אישור התקציב ומופיע בתקציב 2021.