

פרוטוקול מליאה מס' 12
 אשר התקיימה ביום ראשון 06/07/2025 בשעה: 18:00
 במועצה

משתתפים:

חברי מליאת המועצה:
 אלי ברכה, ראש המועצה
 מאיר דור, סגן ראש המועצה

חברה/מליאה	יישוב	הגיע/ה
תמנה שמאלי	אודים	-
מנהיים דני	ארסוף קדם	+
שוקי ארליך	ארסוף	+
צחי חודניק	בית יהושע	+
אורלי עמיר	בני ציון	+
אמיר ערן	בצרה	+
אריאל דיסנצ'יק	תל יצחק	+
ברק בן אריה	געש	+
עמרית ערן	חרונים	+
מיכאל ורבין	יקום	+
שרון רומם	כפר נטר	+
גילי בן יקר	רשפון	+
ליאור רובין	גליל ים	-

מוזמנים:

הילה טרייבר, מזכ"ל המועצה
 אורלי רזניקוב, מבקרת המועצה
 לירז קופר, גזברית המועצה
 עו"ד עדי סדינסקי – לוי – יועמ"ש
 לנושא מס' 3 – נציגי קולחי השרון, וגיל שטרסברג – מנכ"ל החברה למחזור

על סדר היום:

1. אישור פרוטוקולים
2. תב"רים
3. דוחות כספיים חברות 2024
4. דוח רבעוני 01/2025

1. **דוחות כספיים חברות 2024 – קולחי השרון:**
2. נציגי חברת קולחי השרון, הציגו את הדוחות הכספיים המצורפים לפרוטוקול זה ומהווים חל בלתי נפרד ממנו.
חברי המליאה ביקשו להזמין את נציג המועצה בדירקטוריון קולחי השרון לדיון במליאה הבאה. הנושא ייבחן משפטית והחברים יעודכנו.

3. **אישור פרוטוקולים:**

הצעת החלטה:

לאשר את פרוטוקול מליאה טלפונית מס' 3

הצבעה:

פה אחד

החלטה:

לאשר את הצעת ההחלטה

4. **תב"רים:**

סגירת תברים 7/2025 :

מס"ד	מס תב"ר	שם תב"ר	יתרת ביצוע	הערות
1	883	ציוד רפואי 2020	134	
2	884	שיפוץ סוכת הצלה 2020	0	
3	904	ציוד הצלה ובטיחות 2022	97	
4	906	דפיברילטור 2022	0	
5	923	רכישת אוטובוס	20,000	
		סה"כ	20,231	

תאריך: 6.7.25
ישיבת מליאה: 12

הצעת החלטה:

לסגור את התב"רים אשר לא היה בהם שימוש ולהחזיר את היתרות לקרנות המועצה.

הצבעה:

פה אחד

החלטה:

לאשר את הצעת ההחלטה

5. **דוח רבעוני 01/2025:**

גזברית המועצה הציגה את הדוח הרבעוני 01/2025 המצורף לפרוטוקול זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.
הדוח אינו משקף משהו חריג

רשמה: רעות חזן

הישיבה הסתיימה בשעה: 18:15

אלי ברכה,
ראש המועצה

חוף השרון

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

זיהוי המסמך: 158019

אלי ברכה
ראש מ.א. חוף השרון

חתימת ראש הרשות:

גנרל קופר
נזכיר המועצה

חתימת הגזבר:



טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.24	31.3.25
18,410	20,987
3,200	1,881
126	5,369
21,736	28,237
48,437	47,168
10,284	10,284
58,721	57,452

797	789
-----	-----

(8)	(98)
-----	------

789	691
-----	-----

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

81,246	86,380
--------	--------

--	--

--	--

1	
---	--

6	385
---	-----

1,365	1,634
-------	-------

20,702	21,367
--------	--------

--	--

451	5,542
-----	-------

22,525	28,928
--------	--------

--	--

25,487	19,082
--------	--------

10,284	10,284
--------	--------

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

27,120	33,703
--------	--------

(4,170)	(5,617)
---------	---------

--	--

81,246	86,380
--------	--------

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

נכסים

נכסים נזילים : קופה ובנקים

הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו

חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

סה"כ רכוש שוטף

השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח

השקעות במימון קרנות מתוקצבות

סה"כ השקעות

גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל

גרעון לראשית השנה

סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)

גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח

סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל

גרעונות סופיים בתב"רים

סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)

סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

סה"כ נכסים

התחייבויות ועודפים

בנקים : משיכות יתר והלוואות

משרדי ממשלה

מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

תקבולים לא מתוקצבים :

פקדונות, הכנסות מראש ואחרים

סה"כ התחייבויות שוטפות

קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל

קרנות בלתי מתוקצבות (3)

קרנות מתוקצבות

עודפים בתקציב הרגיל

עודף לראשית השנה

עודף (גרעון) בתקופת הדוח

סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים

גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

חשבונות מקבילים		חייבים בגין אגרות והיטלים	
5,467	11,517	עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות	
21,422	20,173	ערבויות שנתנו	
		פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)	
		הלוואות לכסוי הגרעון	
		מענקים לכסוי הגרעון	
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר	
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון	
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון	
		פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)	
		הלוואות לכסוי הגרעון	
		מענקים לכסוי הגרעון	
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון	
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון	
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון	
		הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)	
		קרן עודפים בתקציב הרגיל	
		קרן היטל השבחה	
		קרן ממכירת נכסים	
		קרן היטל מים	
		קרן היטל ביוב	
		קרנות אחרות	
		סה"כ קרנות	
22,015	15,940		
418	503		
3,054	2,639		
25,487	19,082		
300	300		

חוף השרון

2025 - לתקופה : רבעון 1, שנת 2025

טופס 2 - תקציב רגיל

מאתקציב ב% סטיה	מאתקציב סטיה	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					הכנסות
9%	1,752	22,252	20,500	82,000	ארנונה כללית
					הכנסות ממכירת מים
(28)%	(252)	640	892	3,566	עצמיות חינוך
13%	40	353	313	1,253	עצמיות רווחה
(24)%	(1,533)	4,798	6,331	25,322	עצמיות אחר
0%	8	28,043	28,035	112,141	סה"כ עצמיות
(4)%	(284)	6,328	6,612	26,447	תקבולים ממשד החינוך
(9)%	(162)	1,650	1,812	7,246	תקבולים ממשד הרווחה
(33)%	(76)	152	228	912	תקבולים ממשלתיים אחרים
					מענק כללי לאיוון
(100)%	(291)		291	1,165	מענקים מיועדים
(71)%	(544)	218	762	3,048	תקבולים אחרים
(4)%	(1,349)	36,391	37,740	150,959	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר
121%	3,449	6,299	2,850	11,400	הנחות בארנונה (הכנסות)
5%	2,100	42,690	40,590	162,359	סה"כ הכנסות
					הוצאות
(2)%	(102)	4,494	4,596	18,385	הוצאות שכר כללי
(5)%	(820)	14,183	15,003	60,010	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
-5%	(922)	18,677	19,599	78,395	סה"כ כלליות
(16)%	(704)	3,747	4,451	17,805	שכר עובדי חינוך
(0)%	(1)	8,814	8,815	35,259	פעולות חינוך
(5)%	(705)	12,561	13,266	53,064	סה"כ חינוך
(13)%	(88)	569	657	2,628	שכר עובדי רווחה
5%	137	2,750	2,613	10,453	פעולות רווחה
1%	49	3,319	3,270	13,081	סה"כ רווחה
(4)%	(1,578)	34,557	36,135	144,540	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
20%	110	665	555	2,220	פרעון מלוות מים וביו
1%	7	755	748	2,992	פרעון מלוות אחרות
9%	117	1,420	1,303	5,212	סה"כ פרעון מלוות
87%	126	271	145	581	הוצאות מימון
		194	194	776	העברות והוצאות חד פעמיות
(4)%	(1,335)	36,442	37,777	151,109	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
119%	3,338	6,150	2,813	11,250	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
5%	2,002	42,592	40,590	162,359	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	98	98			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
111	173	משרד הפנים
		משרד הבטחון
	635	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
	50	משרד התחבורה
402		משרדים אחרים
513	858	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
373		העברה מקרנות הרשות
510	120	השתתפות תקציב רגיל
13,759	8,274	השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
15,155	9,252	
		תשלומים בתקופת הדוח
		עבודות שבוצעו במשך השנה
13,134	2,534	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
3,848	1,582	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
40		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
17,022	4,116	
(1,867)	5,136	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
140,312	135,684	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
115,495	112,734	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
24,817	22,950	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
135,684	144,936	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
112,734	116,850	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
22,950	28,086	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
27,120	33,703	עודפי מימון זמניים
4,170	5,617	גרעונות מימון זמניים
22,950	28,086	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
19,783		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
19,783		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

חוק השארון

טופס 5 - גביה וחייבים

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארונונה סה"כ שנה קודמת	ארונונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארונונה השנה עד רבעון זה
			9,077	9,077	5,467
			166	(37)	765
			(891)	201	131
			(36)	(22)	(94)
			8,316	9,219	6,269
			5,525	2,258	1,826
			2,791	6,961	4,443
			87,134	21,784	23,330
			912	14,693	15,427
			(11,474)	(5,347)	(6,205)
			76,572	31,130	32,552
			73,896	5,203	5,052
			73,896	18,984	20,426
			73,896	24,187	25,478
			2,676	6,943	7,074
			5,467	13,904	11,517
			66%	24%	29%
			97%	78%	78%
			84%	52%	53%
			84%	66%	66%
			94%	66%	70%

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה

% גבייה מפיגורים (בניכוי תחתות)

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי תחתות)

% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל תחתות

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל תחתות

% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה

כמות מ"ס שנתית מאושרת באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנכנסה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנמכרה / חויבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) תפחת

יתרת פיגורים לתקופה

גבייה מראש

גבייה שוטפת

סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים לתקופה

חיוב תקופתי שוטף מצטבר

חיוב/כדי נוסף כולל ריבית והצמדה

תחתות ופטורים (במיליון)

מחיקת תחתות (במיליון)

סה"כ חיוב תקופתי לגבייה

גבייה בגין פיגורים

יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

גבייה שוטפת

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה

% גבייה מפיגורים (בניכוי תחתות)

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי תחתות)

% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל תחתות

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל תחתות

% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה

כמות מ"ס שנתית מאושרת באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנכנסה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנמכרה / חויבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) תפחת

יתרת פיגורים לתקופה

גבייה מראש

גבייה שוטפת

סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים לתקופה

חיוב תקופתי שוטף מצטבר

חיוב/כדי נוסף כולל ריבית והצמדה

תחתות ופטורים (במיליון)

מחיקת תחתות (במיליון)

סה"כ חיוב תקופתי לגבייה

גבייה בגין פיגורים

יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

גבייה שוטפת

2025 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

חיוף השריון

טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	תעריף שחייב מקסימום בש"ח	תעריף שחייב מינימום בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	השנוי ב %	סה"כ חיוף שנה באלפי ₪
מבני מגורים	751,733	65	40	50	47	6%	37,425
משרדים שירותים ומסחר	366,129	447	79	106	100	5%	38,761
בנקים	135	877	977	977	688	42%	132
תעשיות	103,377	106	37	71	70	2%	7,373
בתי מלון	14,191	91	91	91	87	5%	1,293
מלאכה	24,591	71	71	71	68	5%	1,749
אדמה חקלאית (לדונם)	31,388,020	0	0	0	0	5%	1,161
קרקע תמסוח (לדונם)	1,110,261	11	3	3	2	34%	3,512
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	91,295	9	8	8	2	238%	757
מבנה חקלאי	351,147	0	0	0	0	5%	173
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	50,187	131	0	20	20	(2)%	984
	34,251,065						93,319

אזורי תעשייה משותפים
בניכר/תוספת חיוף אוטומה בגין אזורי
תעשייה משותפים

2025 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

חוף השרון

טופס 7 - שבר ומשרות

מס'	שם הפרק	מספר משרות	תקציב 2025	עלויות שבר	עלות יחסית	מס' משרות לפי ביצוע במועד 2025	עלויות שבר - עלויות שבר	מספר משרות	הפרש עלויות שבר
6	תחלתה וכלליות	2	1,506	377	2	380	2	2	(4)
61	נרחים	10	2,814	704	8	601	8	8	103
61	מנהל כללי	7	1,786	447	8	482	(1)	2	(36)
62	מנהל כספי	19	6,106	1,527	18	1,463	1	1	64
7	שירותים מקומיים	2	505	126	2	124	2	2	2
71	תברואה	2	254	64	1	40	1	1	24
72	שמירת ובטחון	10	2,338	585	9	635	5	5	(51)
73	תכנון ובנין עיר	8	1,723	431	3	251			180
74	נכסים ציבוריים	5	1,012	253	5	238			15
76	שירותים עירוניים שונים	27	5,832	1,458	19	1,288	7	7	170
78	פיקוח עירוני	117	18,149	4,537	84	4,053	32	32	484
79	שירותים מקומיים	12	2,510	628	11	671	1	1	(44)
8	שירותים ממלכתיים	10	2,575	644	8	569	2	2	75
81	חינוך	1	314	79	1	90			(12)
82	תרבות	139	23,548	5,887	104	5,383	35	35	504
83	בריאות	1	216	54	1	53			1
84	רווחה	1	216	54	1	53			1
85	דת	1	216	54	1	53			1
86	קליטת עליה	1	216	54	1	53			1
87	איכות סביבה	1	216	54	1	53			1
88	סד"כ שירותים ממלכתיים	1	216	54	1	53			1
9	מפעלים	1	216	54	1	53			1
91	מים	1	216	54	1	53			1
92	בתי מסבחים	1	216	54	1	53			1
93	נכסים	1	216	54	1	53			1
94	תחבורה	1	216	54	1	53			1
97	מפעלי ביוב	1	216	54	1	53			1
98	מפעלים אחרים	1	216	54	1	53			1
	סד"כ מפעלים	1	216	54	1	53			1
	גימלאים	1	216	54	1	53			1
	סד"כ כללי	1	216	54	1	53			1
	רבישת שירותי כוח אדם	1	216	54	1	53			1
	יזמים חיצוניים	1	216	54	1	53			1
	שירותי כוח אדם מקבלי כ"א	1	216	54	1	53			1
	סד"כ	1	216	54	1	53			1

2025 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

חוף השרון

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

תיאור התפקיד

ת.י.

דרוג

דרגה

שכר משולב

תוספות שכר

עבודה נוספת

החזר הוצאות

הפרשים

סה"כ שכר
העובד

עלות המר
המעבי

עמוד 10 מתוך 10

מספר ביקורת: 158019

חברת קולחי השרון בע"מ

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2024**

חברת קולחי השרון בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן הענינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

דוחות על המצב הכספי

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בגרעון בחון

6

דוחות על תזרימי המזומנים

7-19

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר
לבעלי המניות של חברת קולחי השרון בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של חברת קולחי השרון בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לשנים 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, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב התשי"ע - 2010.

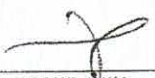
מועלם ומועלם
 רואי חשבון

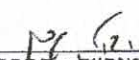
בני ברק
 21 באפריל 2025

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
אלפי ש"ח			
נכסים			
נכסים שוטפים			
2,279	996		מזומנים ושווי מזומנים
584	2,630		פקדון מוגבל
469	-		לקוחות
28	-	3	נכסים שוטפים אחרים
3,360	3,626		
נכסים לא שוטפים			
28,524	25,940	4	רכוש קבוע, נטו
31,884	29,566		
התחייבויות וגרעון בנכסים נטו			
התחייבויות שוטפות			
9	2		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
43,300	41,496	5	בעלי מניות וצדדים קשורים
1,373	1,563	6	זכאים ויתרות זכות
44,682	43,061		
התחייבויות לא שוטפות			
7	7	7	הלוואות לזמן ארוך
גרעון בהון			
גרעון בנכסים נטו			
4	4	9	הון מניות
(57,328)	(58,025)		לשימוש לפעילויות
44,519	44,519	11	תקבולים על חשבון מניות
(12,805)	(13,502)		
31,884	29,566		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


יו"ד ישיבת
הדירקטוריון


מנכ"ל - החברה
המנהל

21 באפריל 2025
תאריך אישור
דוחות הכספיים

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח		באור	
8,261	10,062	12	מחזור הפעילויות
1,882	2,053		השתתפות באחזקת המכון
10,143	12,115		שרותי טיהור שופכין
9,152	10,532	13	עלות הפעילויות
1,181	1,023	14	תפעול מכון הטיהור
726	1,257	15	הנחלה וכלליות
(11,059)	(12,812)		הוצאות מימון, נטו
6	-		הכנסות אחרות, נטו
(910)	(697)		גרעון מפעילויות השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על השינויים בגרעון בהון

ס"ה"ב	שאינ לגביהם הגבלה		תקבולים על חשבון מניות	הון מניות	
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר אלפי ש"ח			
(11,895)	29,505	(85,923)	44,519	4	יתרות ליום 1 בינואר 2023
					תוספות במהלך השנה
(910)	-	(910)	-	-	גרעון לשנה
					גריעות במהלך השנה
					העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	1,753	(1,753)	-	-	ששימשו לרכוש קבוע
-	(2,734)	2,734	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(981)	981	-	-	
(12,805)	28,524	(85,852)	44,519	4	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
					תוספות במהלך השנה
(697)	-	(697)	-	-	גרעון לשנה
					גריעות במהלך השנה
					העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	225	(225)	-	-	ששימשו לרכוש קבוע
-	(2,810)	2,810	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(2,585)	2,585	-	-	
(13,502)	25,939	(83,964)	44,519	4	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(910)	(697)	גרעון לפי דוח על הפעילויות
2,569	1,686	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>1,659</u>	<u>989</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(1,754)	(226)	רכישת נכסים קבועים
(18)	(2,046)	תמורה ממימוש (רכישת) פקדונות
<u>(1,772)</u>	<u>(2,272)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(113)	(1,283)	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
2,392	2,279	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>2,279</u>	<u>996</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
		<u>ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'</u>
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
2,735	2,810	פחת והפחתות
679	1,284	הוצאות מימון
<u>3,414</u>	<u>4,094</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(310)	469	ירידה (עליה) בלקוחות
12	28	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(1,662)	190	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
1,566	(3,088)	עליה (ירידה) ביתרות מועצות מקומיות ואזוריות
(451)	(7)	ירידה הלוואות בנקאיות המשולמות ע"י חברת האם
<u>(845)</u>	<u>(2,408)</u>	
2,569	1,686	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>490</u>	<u>11</u>	<u>פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח - נספח ב'</u>
		הלוואות לזמן ארוך משולמות ע"י בעלות המניות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. חברת קולחי השרון בע"מ (להלן: "החברה/המטייש") נתאגדה אצל רשם החברות כחברה פרטית בע"מ בחודש אוגוסט 1995.
- ב. במועד הקמתה, על פי החלטת מנחל מס ערך מוסף, סווגה החברה כמוסד ללא כוונת רווח. החל מיום 01.04.11 שונה מעמד החברה במרשמי מס ערך מוסף למעמד עוסק מורשה.
- ג. עיקר פעילות החברה הינה הקמה ותפעול של מכון לטיהור שפכים, והיא פועלת כמלכ"ר.
- ד. 20 דונם מן הקרקע עליה מוקמים מתקני החברה נרכשו על ידי בעלי המניות כרכישה בנאמנות עבור החברה. הליכי העברת הזכויות הושלמו ביום 13.11.2018, במועד זה נחתם הסכם החכירה.
- ה. בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב מוטלת חובה על הרשויות המקומיות להקים תאגידי מים וביוב אשר יספקו שירותי מים וביוב לתושבים. לאור חובה חוקית זו החליטו בעלות המניות בחברה: מ.מ. תל מונד, מ.מ. קדימה - צורן ומ.מ. אבן יהודה להקים תאגיד מים בשיתוף עם עריית כפר יונה ומ.מ. פרדסיה בשם "תאגיד המים והביוב מעיינות השרון בע"מ" (להלן: "התאגיד"). בנוסף, החליטו בעלות המניות הנ"ל להעביר את אחזקותיהם הישירה בחברת קולחי השרון לטובת התאגיד בשווי כלכלי של נכסים בניכוי התחייבויות השווה לאפס.
- עד ליום 31.12.2009 הרשויות המקומיות, בעלות המניות בחברה היו ערבות לכלל התחייבויות החברה. החל מיום 1.1.2010 ובעקבות הסכם ההקמה של התאגיד הועברה חבות הערבויות לתאגיד מן הרשויות: תל מונד, אבן יהודה וקדימה צורן וזאת במסגרת העברת הבעלות על מניות החברה. בפועל, ערבויות הרשויות המקומיות להלוואות החברה, טרם הועברו אל חברת מעיינות השרון בע"מ עד ליום המאזן.
- ו. בתאריך 18.07.2011 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה, המרת חו"ז בעלי בחברה לתקבולים על חשבון מניות אשר יונפקו בעתיד. ההחלטה הינה רטרואקטיבית החל מיום 01.01.2010 - מועד הקמת התאגיד ובהתאם להסכם התיאגוד של התאגיד.
- רישום התקבולים על חשבון מניות בוצע כנגד יתרות הזכות של בעלות המניות - הרשויות המקומיות בגובה 44,519 אלפי ש"ח בהתאם למפורט להלן:
- | | |
|--|-------------------------|
| יתרות זכות בעלות המניות ליום 31.12.09 : | 40,287 אלפי ש"ח. |
| בתוספת עודף התחייבויות על נכסים בהתאם להסכם הקמת חברת מעיינות השרון בע"מ (חושב ליום 30.06.09): | 4,232 אלפי ש"ח. |
| סה"כ | 44,519 אלפי ש"ח. |
- ז. החברה מספקת מי קולחין מטופלים למאגר המים של החברה למחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ (להלן: "החברה למחזור") הנמצאת בבעלות מלאה של המועצה האזורית חוף השרון. מי קולחין אלו נמכרים על ידי החברה למחזור לצדדים שלישיים.
- ח. החל מחודש מאי 2018 מונה התאגיד לחברה המנהלת של החברה ואסיפת הבעלים.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. הצגת הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים כהגדרתם בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכומים מדווחים הם הסכומים המותאמים על פי הוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל לתאריך 31.12.2003, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר 31.12.2003, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר תאריך זה.
2. בדוח רווח והפסד נתבעו הוצאות פחת המותרות על פי תקנות מס הכנסה והוצאות פחת על פי תקן 12.

ב. רכוש קבוע

עלות של פריט רכוש קבוע תוכר כנכס אם, ורק אם צפוי (probable) שההטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל החברה וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן, וזאת בהתאם לעלות הפריט. לאחר ההכרה הראשונית תבחר החברה במודל העלות או במודל ההערכה מחדש (שווי הוגן במועד ההערכה מחדש) כמדיניותה החשבונאית ותיישם את אותה המדיניות לגבי כל פריטי הרכוש הקבוע מאותה קבוצה. החברה מיישמת את מודל העלות בדוחותיה הכספיים. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

	%
מבנים	4
ציוד ומתקנים	10-15
ריהוט וציוד משרדי	6-33

באור 3 - נכסים שוטפים אחרים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
28	-

מקדמות לספקים

חברת קולחי השרון בע"מ
באזורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו									
ס"ח"כ	ציוח	משיקח	קווח	מחקחי	סיהור	מחקח	מחקח	מחקח	מחקח
ס"ח"כ	ציוח	משיקח	קווח	מחקחי	סיהור	מחקח	מחקח	מחקח	מחקח
86,223	40	39	221	7,344	25,418	17,031	32,488	3,642	יתרה ליום 1 בינואר 2024
225	-	-	-	39	49	137	-	-	תוספות במשך השנה
86,448	40	39	221	7,383	25,467	17,168	32,488	3,642	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
57,698	27	39	221	7,169	4,126	16,447	29,669	-	פחת שנצבר
2,810	2	-	-	21	1,376	112	1,299	-	יתרה ליום 1 בינואר 2024
60,508	29	39	221	7,190	5,502	16,559	30,968	-	תוספות במשך השנה
25,940	11	-	-	193	19,965	609	1,520	3,642	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
28,524	13	-	-	176	21,290	584	2,819	3,642	עלות מופחתות ליום 31 בדצמבר 2023

(*) ביום 2.2.95 רכשו המועצה המקומית אבן יהודה, המועצה המקומית קדימה, המועצה המקומית תל-מונד והמועצה האזורית חוף השרון את המקרקעין בו מופעל כיום חלקו הארי של המט"ש בשטח של 20 דונם (להלן: "השטח המקומי"). רכישת זו בוצעה מידי הבעלים הקודם של המקרקעין - חברת עץ וניר בע"מ (להלן: "בני חק"ל"). העברת הזכויות מיכין חק"ל לקולחי השרון לא הושלמה ברשות מקרקעי ישראל (להלן: "המינהל"). לימים, נדרשה קולחי השרון לשטח נוסף בשטח של כ-7 דונם (להלן: "השטח הנוסף") לצורך הרחבת ספיקת המיט"ש, ובהתאם לכך תפסה בשנת 2008 קולחי השרון חזקה גם בשטח הנוסף, אולם מבלי שערכה עסקה מול המינהל ביחס לשטח הנוסף.

במסגרת הבנות שהושגו בין קולחי השרון למינהל, סוכם במהלך שנת 2016 כי לגבי השטח המקורי תשלם החברה דמי היוון בהתאם להחלטות מועצת מקרקעי ישראל. ביחס לשטח הנוסף - סוכם כי קולחי השרון תשלם דמי שימוש עבור 7 שנים באופן רטרואקטיבי. על תשלומים אלו (דמי היוון ודמי שימוש) תהא רשאית קולחי השרון להגיש השגה בהתאם לנהלי המינהל והחלטות מועצת מקרקעי ישראל מס' 1304.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - בעלי מניות וצדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
35,959	34,488
6,264	5,931
1,077	1,077
43,300	41,496

מעיינות השרון
מ.א. חוף השרון
מ.מ. אחרות

באור 6 - זכאים ויתדות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
1,330	1,446
19	68
2	7
22	42
1,373	1,563

ספקים ונותני שרותים
רשות המיסים - מס ערך מוסף
הוצאות לשלם
עובדים ומוסדות בגין שכר

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הלוואות לזמן ארוך

ההלוואות לזמן ארוך התקבלו על ידי רשויות שהן בעלות המניות בחברה עבור החברה.

מועצה מקומית קדימה
אלפי ש"ח
9
2
7
7

הלוואה לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

ליום 31 בדצמבר 2024
2
3
3
1
-
9

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית

באור 8 - התחייבות לסיום יחסי עובד ומעביד

החברה מפקידה כספים בגין התחייבות לסיום יחסי עובד ומעביד בקופות פיצויים אישיות לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין ואין לה התחייבויות נוספות בגין פיצויי פיטורין.

באור 9 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר 2024	
מונמק ונפרע	רשום
12	12
3988	49,988
4,000	50,000

מניות הנהלה בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א
סה"כ

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - תקבולים ע"ח הון מניות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
11,130	11,130
33,389	33,389
44,519	44,519

מ.א. חוף השרון
מעיינות השרון בע"מ

**חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים**

באור 11 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

ת"א 31843 06 22 קולחי השרון בע"מ נגד מועצה אזורית חוף השרון

ביום 15.6.2022 הגישה קולחי השרון תביעה הצהרתית וכספית נגד המועצה בגדרה התבקש בית המשפט ליתן סעדים הצהרתיים שלפיהם: הודעות הקיזוז שמסרה המועצה לקולחי השרון בימים 16.3.2022 ו-3.5.2022 אינן כדין ודינן בטלות מוחלטת; הדרך שבה תוחזרנה הלוואות הבעלים קבועה בהסכם המייסדים ובהסכם ההלוואה ודרך זו היא המחייבת באופן בלעדי; "חוב הארנונה" לשנים 2008-2018 שולם במלואו ואינו קיים עוד; קולחי השרון שילמה את חלקה בחוב היטלי הפיתוח ומשכך המועצה אינה רשאית לקיזוז. כמו כן, במסגרת התובענה התבקש בית המשפט לחייב את המועצה להשיב לקולחי השרון את הסכומים שקיזזה מדמי הטיפול שלא כדין וזאת בסך כולל של 1,146,556 ₪. בד בבד עם הגשת תובענה זו, הגישה קולחי השרון בקשה דחופה למתן צו מניעה זמני אשר ימנע מהמועצה לבצע קיזוזים נוספים של דמי הטיפול בשפכים המקבלים ביטויים בחשבונות השוטפים החודשיים.

ביום 21.6.2022 הגישה המועצה את תשובתה לבקשה למתן צו מניעה זמני, בגדרה הכחישה את טענות קולחי השרון וטענה כי הינה רשאית לקיזוז את כלל החובות אשר לטענתה קולחי השרון חבה כלפיה כאשר כלל החובות הללו הינם ברי-קיזוז. כמו כן, העלתה המועצה טענות בדבר קיפוחה כבעלת מניות מיעוט. ביום 28.6.2022 הגישה קולחי השרון את תגובתה לתשובת המועצה.

ביום 6.7.2022 התקיים דיון בבקשה למתן צו מניעה זמני, בגדרו הסכימו הצדדים למתווה שהוצע על ידי בית המשפט שלפיו הצדדים יפנו להליך גישור בניסיון להגיע להבנות. לצד זאת, סוכם בין הצדדים, כי בכפוף לכך שתינתן ערבות בנקאית למועצה, האחרונה לא תהא רשאית לקיזוז את דמי הטיפול בשפכים עד להחלטה שיפוטית אחרת (וזאת למעט קיזוז הרכיב ההוני, כפי שנהגה המועצה לקיזוז מדמי הטיפול החודשיים ולא מעבר לכך). עוד סוכם, כי המועצה תשלם לקולחי השרון את התשלום שקיזזה על ידה בגין חודשים אפריל-מאי 2022 בסך 507,719 ₪ וזאת כנגד ערבות בנקאית אוטונומית על סכום זה אשר תזכה את המועצה ככל שיהא בידה פסק דין המכיר בזכותה לכך. עוד סוכם בין הצדדים, כי תינתן ערבות לטובת המועצה של מעיינות השרון בסכום של מיליון ₪ נוספים ככל שיתקבל פסייד כאמור.

בישיבת דירקטוריון קולחי השרון מיום 17.5.2023 הוחלט (החלטה פה אחד כולל נציג מ.א. חוף השרון) לעדכן את תעריף הטיפול בשפכים לסך של 2.38 ₪ למ"ק, וזאת החל מיום 1.7.2023. על אף האמור, המועצה לא שילמה את החשבונות שנשלחו אליה בהתאם לתעריף החדש במלואם, ונותרה חייבת סך של 852,056 ₪ בגין התקופה שבין יולי 2023 ועד יולי 2024 (כולל).

לפיכך, הגישה החברה כתב תביעה מתוקן ביום 19.09.2024, על דרך של הוספת סעד, כך שבית המשפט יקבע כי המועצה גם מחויבת לשלם את מלוא חובותיה בהתאם לתעריף העדכני שקבע דירקטוריון קולחי השרון, וזאת בהתאם לחשבונות שנשלחו אליה החל מיולי 2023 הכולל את הסעד הנוסף. ביום 8.01.2025 הגישה המועצה כתב הגנה מתוקן, לפיו המועצה זכאית לסעד כספי בסך 8,000 ₪ אלפי ש"ח. עוד נטען כי חובה של החברה למועצה עומדת ע"ס 5.5 מיליון ש"ח. כמו כן, נטען כי החברה חייבת למועצה "השבה של מימון ביניים" שניתן לטובת תשלומי ארנונה בסך 2,162,923 ש"ח, במונחי קרן לחודש מרץ 2019.

על החברה ועל מעיינות השרון להגיש כתב הגנה עד ליום 9.03.2025. היועצים המשפטיים של החברה מעריכים כי סיכויי התביעה של קולחי השרון להתקבל גבוהים מסיכוייה להידחות, ובהתאמה כי סיכויי הדחייה של התביעה הכספית שהוגשה על ידי המועצה גבוהים מסיכוייה להתקבל.

ת"א 40321-07-24 חברת אלקטרה אלקו התק"ש בע"מ נגד רשות המים וקולחי השרון בע"מ
במהלך חודש יולי 2024 הוגשה תביעה בסך 1,232,479 ₪, בגין תשלומים שטרם שולמו לחברת אלקטרה במסגרת החשבון הסופי, מאחר שלא אושרו לתשלום על ידי רשות המים. יצוין כי הכספים הנתבעים אמורים להיות משולמים על ידי רשות המים ואלה לא שולמו בשל אי הספקת מערכת נטרול ריחות תקינה

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

ועובדת בהתאם למפרט המכרזי. רשות המים הגישה כתב הגנה התומך בטענות החברה ולפיו אלקטרה אינה זכאית לתשלום הנתבע על ידה. לשם השלמת התמונה יצוין, כי קולחי השרון הגישה תביעה שכנגד לצו עשה- להורות לאלקטרה לבצע את עבודת אספקה והתקנת מערכות ניטרול ריחות בהתאם למפרט המכרזי ולחלופין לשלם לחברה את עלויות הביצוע הנאמדות בסך של כ- 3.5 מליון ₪. התיק מצוי לקראת ישיבת מהו"ת. קדם משפט נקבע לחודש ספטמבר 2025. היועצים המשפטיים של החברה מעריכים שבשלב מקדמי של תביעה סיכויי ההגנה של קולחי השרון בתביעה הכספית עולים על סיכויי התביעה.

באור 12 - השתתפות באחזקת המכון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
5,238	6,547
3,023	3,515
<u>8,261</u>	<u>10,062</u>

מעיינות השרון בע"מ
מ.א חוף השרון

באור 13 - תפעול מכון הטיהור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
2,735	2,810
5,295	6,210
864	882
111	111
147	519
<u>9,152</u>	<u>10,532</u>

פחת מכון הטיהור
שכר קבלן תפעול המכון
מיסים ואגרות
דמי שימוש בצנרת הולכת מים
אחזקה, תיקונים ושונות

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח			
263	303	שכר ונלוות	
54	54	דמי ניהול	
55	56	ניהול מערך כספי	
769	549	מקצועיות (*)	
32	32	בקורת והדרכה	
8	29	כלליות	
1,181	1,023		

(*) מקצועיות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח			
107	108	יעוץ משפטי ריטיינר	
365	126	יעוץ משפטי תביעות	
297	315	יעוץ כלכלי פיננסי	
769	549		

באור 15 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח			
(4)	(32)	ריבית ועמלות בנקים (נטו)	
37	5	ריבית, הצמדה ושיערוך הלוואות	
693	1,284	ריבית לבעלי מניות בגין הלוואת הרחבה	
726	1,257		

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
8,261	10,062	הכנסות ביוב מבעלי עניין
864	882	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
693	1,284	הוצאות ריבית לבעלי עניין (בגין הלוואת הרחבה)
111	111	הוצאות דמי שימוש בצנרת הולכת מים

ב. בנוגע ליתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תמצית דוחות כספיים נומינליים

הדוחות הכספיים השנתיים בביאור הנ"ל ערוכים בסכומים נומינליים היסטוריים לצורכי מס וזאת בשונה מהדוחות הכספיים השנתיים הראשיים הערוכים בסכומים מדווחים. פרט להבדל המתואר לעיל, המדיניות החשבונאית שנקטה בדוחות הכספיים הנומינליים לצורכי מס זהה למדיניות החשבונאית שנקטה בדוחות הכספיים הראשיים של החברה.

א. מאזנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
2,279	996
584	2,630
469	-
28	-
<u>3,360</u>	<u>3,626</u>
<u>28,322</u>	<u>25,817</u>
<u>31,682</u>	<u>29,443</u>
9	2
43,300	41,496
1,373	1,563
<u>44,682</u>	<u>43,061</u>
<u>7</u>	<u>7</u>
<u>(13,007)</u>	<u>(13,625)</u>
<u>31,682</u>	<u>29,443</u>

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדון מוגבל
לקוחות
נכסים שוטפים אחרים

נכסים לא שוטפים

רכוש קבוע, נטו

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
בעלי מניות וצדדים קשורים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות לזמן ארוך

גרעון בהון

גרעון בנכסים נטו

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תמצית דוחות כספיים נומינליים (המשך)

ב. רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
8,261	10,062
1,882	2,053
10,143	12,115
9,073	10,452
1,181	1,023
726	1,258
(10,980)	(12,733)
(6)	-
(831)	(618)

מחזור הפעילויות

השתתפות באחזקת המכון
שרותי טיחור שופכין

עלות הפעילויות

תפעול מכון הטיחור
הנהלה וכלליות
הוצאות מימון, נטו

הכנסות אחרות, נטו

הכנסות אחרות
גרעון מפעילויות השנה

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תמצית דוחות כספיים נומינליים (חמשד)

ג. שינויים בהון העצמי

סה"כ	שאין לגביהם הגבלה		תקבולים על חשבון מניות	הון מניות
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר אלפי ש"ח		
(12,176)	29,224	(85,923)	44,519	4
(831)	-	(831)	-	-
-	1,753	(1,753)	-	-
-	(2,655)	2,655	-	-
-	(902)	902	-	-
(13,007)	28,322	(85,852)	44,519	4
(618)	-	(618)	-	-
-	225	(225)	-	-
-	(2,731)	2,731	-	-
-	(2,506)	2,506	-	-
(13,625)	25,816	(83,964)	44,519	4

יתרות ליום 1 בינואר 2023

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם
הגבלה

ששימשו לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

גריעות במהלך השנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם
הגבלה

ששימשו לרכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2024