



شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010  
مع تقرير مدققي الحسابات

مؤسسة للأمر بالجمعة

الفهرس –

صفحة

---

2	• تقرير مدققي الحسابات
3	• الميزانية العمومية
4	• بيان الأرباح والخسائر
5	• بيان حقوق المساهمين
6	• بيان التدفقات النقدية
7-19	• الإيضاحات للبيانات المالية

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة

### التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة ( فيما يلي الشركة) المؤلفة من الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2010 وبيان الأرباح والخسائر والتغيير في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة وملاحظات إيضاحية أخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. تتضمن هذه المسؤولية: تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام ضبط داخلي يتناسب مع الإعداد والعرض العادل لبيانات مالية خالية من أخطاء مادية، سواء تلك الناتجة عن غش أو تلك الناتجة عن أخطاء غير متعمدة؛ انتقاء وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة؛ وإجراء تقديرات محاسبية تكون معقولة نسبة للظروف الراهنة.

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى التدقيق الذي قمنا به. لقد أجرينا تدقيقنا وفقا لقواعد التدقيق الدولية. إن هذه القواعد تستدعي منا مراعاة متطلبات آداب المهنة وتنظيم وتأييد التدقيق للوصول إلى ضمان معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

ينطوي التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على إثباتات التدقيق بخصوص المبالغ والإيضاحات في البيانات المالية. إن الإجراءات المعتمدة تستند إلى تقييم المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء متعمدة. وفي تقييم المخاطر، يأخذ المدقق بالاعتبار نظام الضبط الداخلي ذات الصلة بإعداد وعرض عادل للبيانات المالية من قبل الشركة بهدف تنظيم إجراءات تدقيق ملائمة وفقا للظروف الراهنة، إنما ليس بهدف إبداء الرأي في فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة. كما يتضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة وعدالة التقديرات المجرأة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم عام لعرض البيانات المالية.

باعتقادنا أن الإثباتات التي حصلنا عليها من جراء التدقيق هي كافية ومناسبة لتوفير الأساس لإبداء رأينا.

### الرأي

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة كما بتاريخ 31 كانون الأول 2010 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

برايس وترهاوس كوبرز

القدس في 5 أيار، 2011.

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

الميزانية العمومية  
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي)

2009	كما في 31 كانون أول 2010			ايضاح
المجموع	المجموع	الضفة الغربية	القدس	
				<b>الموجودات</b>
				<b>الموجودات المتداولة</b>
14,795,069	48,933,250	34,253,275	14,679,975	النقد وأشياء النقد
401,046,369	379,972,363	265,980,654	113,991,709	(3) المدينون - بالصافي
16,938,578	30,033,900	21,023,730	9,010,170	مدينون آخرون
60,974	73,836	-	73,836	مخزون المحروقات
45,380,096	51,625,563	18,332,383	33,293,180	مخزون الموجودات في المستودع
89,358,054	115,199,490	80,639,643	34,559,847	أعمال تحت التنفيذ
1,042,770	209,737	146,816	62,921	مصاريف مدفوعة مقدما
<b>568,621,910</b>	<b>626,048,139</b>	<b>420,376,501</b>	<b>205,671,638</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				<b>الموجودات الغير المتداولة</b>
4,414,477	4,414,477	3,090,134	1,324,343	(4) استثمارات طويلة الامد
330,258,551	326,911,012	228,837,708	98,073,304	(5) الموجودات الثابتة - بالصافي
50,000	50,000	35,000	15,000	حقوق الامتياز
<b>334,723,028</b>	<b>331,375,489</b>	<b>231,962,842</b>	<b>99,412,647</b>	<b>مجموع الموجودات الغير المتداولة</b>
<b>903,344,938</b>	<b>957,423,628</b>	<b>652,339,343</b>	<b>305,084,285</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
9,764,383	46,013,968	32,209,778	13,804,190	بنوك دائنة
162,536,405	181,457,051	127,019,936	54,437,115	الدائنون
21,656,235	2,858,122	8,787,678	(5,929,556)	(6) دائرة ضريبة الدخل
15,481,943	18,280,817	12,796,572	5,484,245	دائنون آخرون وأرصدة دائنة أخرى
9,099,553	19,298,084	13,508,659	5,789,425	(7) ارباح للمساهمين مقرر توزيعها
<b>218,538,519</b>	<b>267,908,042</b>	<b>194,322,623</b>	<b>73,585,419</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				<b>المطلوبات الغير المتداولة</b>
100,338,973	109,066,419	76,346,493	32,719,926	ايرادات مؤجلة
50,873,180	57,063,710	39,944,597	17,119,113	(8) احتياطي ترك الخدمة - بالصافي
159,825,265	173,375,506	121,362,854	52,012,652	(9) قروض طويلة الاجل
3,586,600	3,586,600	2,510,620	1,075,980	(10) احتياطي مخصصات اخرى
<b>314,624,018</b>	<b>343,092,235</b>	<b>240,164,564</b>	<b>102,927,671</b>	<b>مجموع المطلوبات الغير المتداولة</b>
				<b>حقوق المساهمين</b>
178,875,000	178,875,000	125,212,500	53,662,500	راس المال المدفوع
(759,765)	(2,331,727)	(1,632,209)	(699,518)	اسهم الخزينة
9,187,500	9,187,500	6,431,250	2,756,250	الاحتياطي الاجباري
121,748,103	104,355,517	73,048,862	31,306,655	احتياطي اعادة التقييم
40,353,006	40,353,006	28,247,104	12,105,902	احتياطي خاص
30,000,000	30,000,000	21,000,000	9,000,000	احتياطي تحسين الشبكات
(9,221,443)	(14,015,945)	(34,455,351)	20,439,406	الارباح المدورة
<b>370,182,401</b>	<b>346,423,351</b>	<b>217,852,156</b>	<b>128,571,195</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>903,344,938</b>	<b>957,423,628</b>	<b>652,339,343</b>	<b>305,084,285</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية من رقم 1 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

السيد يوسف الدجاني  
رئيس مجلس الإدارة

السيد هشام العمري  
المدير العام

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

بيان الأرباح والخسائر  
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي)

2009	كما في 31 كانون أول 2010			ايضاح
	المجموع	الضفة الغربية	القدس	
632,087,309	643,351,899	450,346,329	193,005,570	إيرادات التشغيل
(531,829,568)	(525,266,021)	(367,686,215)	(157,579,806)	مبيعات التيار
<b>100,257,741</b>	<b>118,085,878</b>	<b>82,660,114</b>	<b>35,425,764</b>	تكلفة المبيعات
33,192,011	23,127,901	16,189,531	6,938,370	الربح الإجمالي من المبيعات
7,983,477	7,915,556	5,540,889	2,374,667	مساهمات المشتركين في تمديدات الخدمة
<b>141,433,229</b>	<b>149,129,335</b>	<b>104,390,534</b>	<b>44,738,801</b>	الإيرادات من الخدمات
(122,271,954)	(127,105,358)	(87,300,180)	(39,805,178)	مجموع إيرادات التشغيل
<b>(122,271,954)</b>	<b>(127,105,358)</b>	<b>(87,300,180)</b>	<b>(39,805,178)</b>	مصاريف التشغيل
<b>19,161,275</b>	<b>22,023,977</b>	<b>17,090,354</b>	<b>4,933,623</b>	مصاريف إدارية وعمامة
(25,219,375)	(25,134,714)	(17,594,300)	(7,540,414)	مجموع مصاريف التشغيل
<b>(6,058,100)</b>	<b>(3,110,737)</b>	<b>(503,946)</b>	<b>(2,606,791)</b>	الربح (الخسارة) قبل الاستهلاكات والإطفاء
1,958,809	9,300,828	6,510,580	2,790,248	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(2,593,461)	(10,837,941)	(7,586,559)	(3,251,382)	الربح (الخسارة) من التشغيل
<b>(6,692,752)</b>	<b>(4,647,850)</b>	<b>(1,579,925)</b>	<b>(3,067,925)</b>	إيرادات أخرى
(1,191,626)	(2,239,238)	(2,239,238)	-	صافي إيرادات (مصاريف) التمويل
<b>(7,884,378)</b>	<b>(6,887,088)</b>	<b>(3,819,163)</b>	<b>(3,067,925)</b>	صافي الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
				ضريبة الدخل للسنة
				صافي الربح (الخسارة) للسنة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية من رقم 1 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

بيان حقوق المساهمين  
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي)

الرصيد أول السنة	إطفاء إعادة التقييم	تغيرات خلال السنة (*)	أرباح (خسائر) السنة	الرصيد في 31 كانون أول 2010	
178,875,000	-	-	-	178,875,000	رأس المال المدفوع
(2,331,727)	-	(1,571,962)	-	(759,765)	أسهم الخزينة
9,187,500	-	-	-	9,187,500	الاحتياطي الإجمالي
104,355,517	(17,392,586)	-	-	121,748,103	احتياطي إعادة تقييم
40,353,006	-	-	-	40,353,006	احتياطي خاص
30,000,000	-	-	-	30,000,000	احتياطي تحسين شبكات
(14,015,945)	17,392,586	(15,300,000)	(6,887,088)	(9,221,443)	الأرباح المدورة
<b>346,423,351</b>	<b>-</b>	<b>(16,871,962)</b>	<b>(6,887,088)</b>	<b>370,182,401</b>	المجموع

تغيرات خلال السنة (\*):

\* خلال العام 2010 تم شراء أسهم خزينة بقيمة 1,571,962 شيكل ( 56,600 سهم بقيمة دينار أردني للسهم الواحد و 161,829 سهم بقيمة 1,5 دينار للسهم الواحد).  
\* وتم الإعلان عن توزيع أرباح نقدية بقيمة 10% من القيمة الاسمية لكل سهم في اجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة بتاريخ 29 تموز 2010 عن أرباح السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2009 .

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

بيان التدفقات النقدية  
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي)

2009	2010	
(7,884,378)	(6,887,088)	التدفق النقدي من العمليات التشغيلية صافي الربح (الخسارة) للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) لصافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل
25,219,375	25,134,714	استهلاك الموجودات الثابتة
(61,691,143)	(23,288,048)	النقصان (الزيادة) في الموجودات المتداولة
23,919,924	39,170,992	الزيادة (النقصان) في المطلوبات المتداولة
4,505,896	6,190,530	الزيادة (النقصان) في احتياطي ترك الخدمة
51,728,356	8,727,446	الزيادة (النقصان) في الإيرادات المؤجلة
<b>35,798,030</b>	<b>49,048,546</b>	صافي النقد المتدفق من العمليات التشغيلية
(33,967,677)	(32,325,148)	التدفق النقدي من العمليات الاستثمارية
194,286	-	إضافات على الموجودات الثابتة
<b>(33,773,391)</b>	<b>(32,325,148)</b>	النقصان (الزيادة) في الاستثمارات صافي التدفق النقدي من العمليات الاستثمارية
(31,412,023)	13,550,241	التدفق النقدي من العمليات التمويلية
(8,250,000)	(5,101,469)	الزيادة (النقصان) في القروض طويلة الأجل
(759,765)	(1,571,962)	توزيع أرباح
9,918,380	10,537,973	شراء أسهم خزينة
<b>(30,503,408)</b>	<b>17,414,783</b>	منحة الحكومة النرويجية صافي التدفق النقدي من العمليات التمويلية
(28,478,769)	34,138,181	الزيادة (النقصان) في النقد وأشباه النقد خلال السنة
43,273,838	14,795,069	النقد وأشباه النقد في بداية السنة
<b>14,795,069</b>	<b>48,933,250</b>	النقد وأشباه النقد في نهاية السنة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية من رقم 1 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

إيضاح (1) - عام-

أ- التأسيس:

تأسست شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة كشركة مساهمة عامة سنة 1956 , وغايتها أن تحل محل شركة كهرباء القدس المحدودة الضمان التي كانت تقوم بتوفير المنطقة , وان تشتري من الشركة المذكورة كافة موجوداتها وحقوقها وامتيازها وتمتلك كافة أموالها من منقولة وغير منقولة حسب أحكام ذلك الامتياز الممنوح للشركة السابقة من حكومة فلسطين , وان تقوم بتوليد الكهرباء وتوزيعها وبيعها بصورة تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في كل من مناطق بلديات القدس , بيت جالا , بيت ساحور , بيت لحم , رام الله , البيرة وأريحا . منذ سنة 1995 تعمل الشركة ضمن نطاق سلطتين قانونيتين. تخضع الشركة للقانون الإسرائيلي عن فعاليتها في القدس وللقانون الفلسطيني عن فعاليتها في مناطق الضفة الغربية.

ب- عقد الامتياز:

بتاريخ 1 كانون الثاني 1928 منحت حكومة فلسطين شركة كهرباء القدس امتيازاً لمدة ستين عاماً قابلاً للتجديد بموافقة الحكومة يحصر في الشركة حق توليد الطاقة الكهربائية وتوزيعها وبيعها. ومن أهم بنود الامتياز ما يلي:  
1- يتم تحديد أسعار بيع الوحدات الكهربائية للمستهلكين من قبل الحكومة بالاتفاق مع الشركة , على انه يجوز تعديلها بموافقة الحكومة من حين إلى آخر كلما وجد ذلك مناسباً.  
2- لا يجوز للشركة أن تحول هذا الامتياز أو أن توجره أو أن تبيع أي حق فيه بدون الحصول مقدماً على موافقة الحكومة.

3- لدى انقضاء مدة هذا الامتياز يصبح المشروع مع سائر الأشغال والأجهزة والمعدات والمخزونات الملحقة به ملكاً للحكومة بلا مقابل على أن تدفع الحكومة تعويضاً وافياً عن المخزون من الوقود والموارد والأجهزة واللوازم الموجودة أو المشحونة أو المطلوبة التي تخص الشركة أو المدفوع ثمنها من قبلها أو المسؤولية الشركة عنها ويحق للشركة أن تطلب من تاريخ استيلاء الحكومة على ما ذكر تعويضاً كافياً عما أنشأته من الأجهزة والآلات وعما أحدثته من التصليحات فيها خلال الخمسة عشرة سنة السابقة لتاريخ انتهاء مدة هذا الامتياز ويكون ذلك التعويض بمقدار ما أنفقتته الشركة من الأرباح على الآلات والأجهزة والتصليح مما لو لم يصرف على هذا الوجه لتوزيع أرباح على المساهمين.

4- يجب على الشركة أن ترصد مبالغ كافية لتغطية راس المال الاسهمي. كما لا يجوز أن تقل نسبة الأرباح الموزعة على مساهمي الشركة عن 8% في السنة صافي الضرائب. فإذا تبين أن الشركة لا تستطيع تأمين هذه المبالغ فيحق لها بموافقة الحكومة أن تزيد تعرفه التيار إلى الحد والمدة اللتين تعتبرهما الحكومة كافيين لتمكين الشركة من تأمين المبالغ المذكورة.

ج - تجديد عقد الامتياز وخطوات السلطات الإسرائيلية:

بتاريخ 1987/12/31 انتهى مفعول سريان امتياز شركة الكهرباء المحدد بستين عاماً ونظراً لوقوع منطقة الامتياز تحت ظروف الاحتلال استمرت الشركة في تأدية واجباتها وقيامها بمسؤولياتها المحصورة في حق الشركة في توليد الطاقة وتوزيعها وبيعها استناداً على ما يلي:  
1) قيام حكومة المملكة الأردنية الهاشمية باتخاذ قرار مصدق من الجهات التشريعية والتنفيذية لتجديد مدة العمل بقانون امتياز الكهرباء للشركة لستين عاماً أخرى ابتداء من 1988/1/1.

2) مبادرة السلطات الإسرائيلية تشريع قانون في الكنيست يحوي على:  
أ - إنهاء امتياز الشركة في 31 كانون الأول 1987.

ب - استمرار تزويد الكهرباء لمنطقة امتياز الشركة عن طريق أوامر أو تصريح عمل يصدرها وزير الطاقة ضمن حدود منطقة القدس الواقعة في منطقة الامتياز وذلك إلى كل من شركة كهرباء القدس وشركة الكهرباء القطرية الإسرائيلية وذلك وفق الشروط القائمة بموجب قانون الامتياز ولمدة لا تزيد عن (12) عاماً ويجوز له تقصير او زيادة هذه المدة في الإطار المذكور وهذه التعليمات والأوامر يحدد بموجبها المناطق والحدود التي سينطبق عليها وهي قابلة للتعديل والتغيير من قبل الوزير بما يتلاءم والظروف التي تنشأ نتيجة لتطبيق التشريع الجديد. وبفس الوقت قيام السلطة التشريعية بسن قوانين ملائمة تتيح للشركة تزويد الكهرباء في الضفة الغربية بنفس الفترة.



الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

ج - إفساح المجال أمام الشركة للطعن في التغييرات والأوامر التي يصدرها الوزير أمام المحاكم العليا وإلغائها إذا ثبت سوء النية و / أو سوء استعمال السلطة و / أو إدخال امتيازات غير موضوعة.

3) ورغمما عن أن الشركة قد أعلنت التزامها باستمرار عملها وفقا لقرار الحكومة الأردنية ورفضت بكتاب خطي قبولها بالعمل وفقا للتشريع الإسرائيلي فقد اقدم وزير الطاقة الإسرائيلي يومي 12/6 و 87/12/22 على التتابع وبمبادرة ذاتية على إصدار تعليمات طوارئ وأوامر بإحالة تزويد كافة المستوطنات ومشاريع الإسكان الواقعة ضمن حدود امتياز الشركة العربية إلى شركة الكهرباء القطرية وقد تم تنفيذ هذه الأوامر كأمر واقع بدون موافقة الشركة وقد فقدت الشركة بموجبها ما يعادل 35% من عدد مشتركيها و55% من مبيعاتها في ذلك الوقت.

4) بتاريخ 9 تشرين الأول 1988 اعلم وزير الطاقة والبنية الإسرائيلي الشركة انه قد حدد مبلغ التعويض المنصوص عليه في الفقرة (40) من الامتياز (انظر إيضاح 1 - (ب) 3) بمبلغ 28 مليون شيكل جديد مقابل تحويل ملكية جميع المنشآت التي جرت مصادرتها كما أشرنا سابقا إلى دولة إسرائيل والتي بدورها حولت ملكية هذه المنشآت إلى شركة الكهرباء القطرية الإسرائيلية مقابل 28 مليون شيكل جديد جرى تقاضاه من رصيد الديون والفوائد المتراكمة حتى 31 كانون الأول 1987 والمستحقة لشركة الكهرباء القطرية على شركة كهرباء محافظة القدس والتي بلغت كما في ذلك التاريخ 43 مليون شيكل جديد. كما واعلم وزير الطاقة الشركة بتجميد الرصيد المتبقي المستحق للشركة القطرية والبالغ 15 مليون شيكل جديد، لمدة سنتين من تاريخ الإعلام بحيث سيقوم الوزير بإلغاء الدين نهائيا إذا ثبت له بعد انقضاء هذه المدة انه لم تتراكم ديون إضافية للشركة القطرية مقابل استهلاك التيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 1988.

5) لم توافق الشركة على جميع الإجراءات التي اتخذت من قبل وزير الطاقة باعتبار أن الإجراءات كانت من طرف واحد كما وقد أعلنت الشركة التزامها باستمرار عملها وفقا لقرار الحكومة الأردنية بتجديد امتيازها لستين عاما أخرى. استنادا لذلك جرى بيان جميع الموجودات التي تم الاستيلاء عليها والتي بلغت صافي كلفتها التاريخية 2,154,373 شيكل جديد، ومبلغ التعويض الذي حدده وزير الطاقة من طرف واحد لقاء هذه الموجودات بمبلغ 28 مليون شيكل جديد ورصيد الدين للشركة الإسرائيلية كما في 1987/12/31 ضمن حقوق المساهمين في الميزانية العامة.

د - قانون قطاع الكهرباء الإسرائيلي:

اعتبارا من 4 آذار 1996 تخضع الشركة في منطقة القدس لقانون قطاع الكهرباء رقم 5756. هذا القانون حل محل قانون منح الامتياز وبموجبه تستمر الشركة بأعمالها وخدماتها كما كان في الماضي وبالتوافق مع قانون قطاع الكهرباء المذكور أعلاه. تماشيا مع القانون المذكور تم الحصول على ترخيص عمل الشركة بتاريخ 4 أيلول 1997 ويبقى الترخيص ساري المفعول لغاية 1 كانون ثاني 2007. تم تمديد الترخيص حاليا لسنة 2030.

أما أهم بنود قطاع الكهرباء فهي كما يلي:

(1) قانون قطاع الكهرباء يخول منح التراخيص اللازمة، لتغطي أماكن أو مناطق محددة لفترات محددة أو غير محددة، لتوليد التيار الكهربائي، وتوزيعه، والمتاجرة به. كل ترخيص يتم إصداره يكون محددًا لنشاط واحد ومن الممكن أن يخضع لشروط أخرى.

(2) حامل الترخيص الخاص بتوليد أو توزيع الكهرباء، والذي يتم تحديد عناصر الرقابة الأساسية عليه من قبل وزير البنية التحتية، يعتبر حاملا لترخيص لتقديم خدمة أساسية. الوزير قد يطلب أن يقوم حامل مثل هذا الترخيص أن يقدم له خطة تطوير ليوافق عليها بشكل جزئي أو كلي، من أجل العمل حسب متطلبات الترخيص الممنوح، أو أن يقوم الوزير بتحديد برنامج للتطوير حيث يجب على حامل الترخيص أن يعمل بموجبها.

(3) يتم تحديد أسعار بيع الوحدات الكهربائية من قبل سلطة الطاقة وعلى أساس الكلفة الحقيقية للخدمة بعد الأخذ بعين الاعتبار عائد كافي على رأس المال.

(4) سلطة تقديم الخدمات الأساسية - سلطة الكهرباء تم تأسيسها بالتوافق مع قانون قطاع الكهرباء. الوظائف المتعلقة بسلطة الكهرباء تتمثل بتحديد التعرفة والوسائل الخاصة بتحديث هذه التعرفة، وتحديد الخصوصيات المتعلقة بمستوى ودرجة ونوعية الخدمة المزودة من قبل مزود خدمات أساسي، ويخضع ذلك لبرنامج التطوير الذي وافق عليه وزير البنية التحتية، وللتأكد من أن المزود قد أوفى بالتزاماته بالتماشى مع الخصوصيات المحددة.

**الإيضاحات للبيانات المالية**  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

- أما أهم عناصر تحديد التعرفة فهي كما يلي:
- (1) سلطة الكهرباء ستحدد التعرفة بالاعتماد على التكلفة، آخذة بعين الاعتبار نوعية ومستوى الخدمات المقدمة ضمن أمور أخرى تأخذها أيضا بعين الاعتبار. يحق لسلطة الكهرباء، ولهدف تحديد التعرفة، عدم الأخذ بالحسبان أية تكاليف برأيها غير ضرورية لتقديم الواجبات الأساسية لمزود الخدمة.
  - (2) كل تعرفة ستعكس تكلفة خدمة محددة بدون العمل على تنزيل تعرفة مقابل رفع أخرى.
  - (3) سيتم العمل على تحديث التعرفة بعد التشاور مع وزراء البنية التحتية والمالية بما يتوافق مع معادلة خاصة محددة من قبل سلطة الكهرباء. تحديث المعادلة سيأخذ بعين الاعتبار التكاليف المقبولة أو المسموح بها، والتي تشمل عائد مرضى على رأس المال، وقد تشمل مؤشر الفعالية.

**هـ - تعرفة التيار الكهربائي:**

في نهاية سنة 2002 قدمت الشركة طلبا إلى سلطة الخدمات الإسرائيلية للعمل على تعديل التعرفة المطبقة على مشتركي الشركة، وقد تم تدعيم هذا الطلب بتقارير مالية مدققة معدة خصيصا وبدراسة خاصة أعدتها شركة نرويجية للاستشارات. ومنذ ذلك التاريخ تم عقد العديد من الاجتماعات بين مندوبي الشركة من الموظفين ذات الاختصاص والمستشارين مع مندوبي سلطة الخدمات حيث تم التداول في المعلومات والأرقام الواردة في التقارير المقدمة وفي جميع الأمور الخاصة بالتعرفة. وحتى تاريخ إصدار البيانات النهائية للشركة لسنة 2004 هنالك بعض المؤشرات من قبل سلطة الخدمات الإسرائيلية بتغيير التعرفة المطبقة ولكن لا يوجد أي شيء رسمي بهذا الخصوص.

وحيث أن الشركة وضمن الامتياز الممنوح لها تعمل في منطقتين ذات سلطتين قانونيتين مختلفتين هما القدس الشرقية ومناطق السلطة الفلسطينية، فإنها تخضع لقوانين وأنظمة كل منها. إن قرار سلطة الخدمات الإسرائيلية فيما يتعلق بالتعرفة سواء بزيادتها أو بنقصانها قد يكون غير مقبولا من قبل السلطات المختصة عن قطاع الطاقة في مناطق السلطة الفلسطينية. ولا بد من الإشارة في هذا السياق إلى قانون امتياز الكهرباء الفلسطيني والذي يتم دراسته من قبل المجلس التشريعي الفلسطيني والذي سيؤثر في حالة إقراره وتطبيقه على التعرفة المطبقة من قبل شركة كهرباء القدس في مناطق السلطة الفلسطينية. إن تحديد التعرفة ممكن أن يكون له تأثير سلبي على المركز المالي للشركة.

**2 - ملخص أهم الأسس المحاسبية:**

جرى إعداد البيانات المالية بالتكلفة التاريخية حسب مبدأ الاستحقاق باستثناء ما ورد في إيضاح 2 (ب). أن هذه البيانات لا تظهر التأثيرات في القوة الشرائية للعملة المحلية على البيانات المالية. أما أهم الأسس المحاسبية المطبقة تتلخص بما يلي:

**أ - مخزون المحروقات**

يتم تسعير موجود المحروقات في المستودعات بالتكلفة باستخدام طريقة الوارد أولا بصرف أولا.

**ب - الموجودات الثابتة**

1 - تظهر كافة الموجودات من عقارات وشبكة التوزيع بقيمة إعادة التقييم كما هو مفصل في إيضاح رقم (2 هـ) واما الموجودات الأخرى فظهرت بالكلفة التاريخية. تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك موجوداتها الثابتة وذلك كما يلي:

عدد سنوات الخدمة	
45-25	شبكة التوزيع (الكوابل والمحطات)
25	العدادات وتوابعها
15-5	الأجهزة والأدوات والأثاث
3	أجهزة الحاسوب
7	السيارات
50	الأبنية

2 - في سنة 1997 جرى إعادة تقييم موجودات الشركة الغير المنقولة من أراض وأبنية بالدينار الأردني حسب دراسة من متخصصين ولمرة واحدة حيث جرى قيد الفرق بين الكلفة التاريخية بالشيكل الإسرائيلي بقيمة إعادة التقييم في حساب احتياطي إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين.

**الإيضاحات للبيانات المالية**  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

3 - بموجب دراسة فنية من قبل مستشارين تم إعادة تقييم توزيع الكهرباء كما في 31 كانون أول 1999 بالدولار الأمريكي وجرى ترجمتها إلى الشيكل الإسرائيلي حسب سعر صرف الدولار السائد كما بتاريخ البيانات المالية في نهاية سنة 1999, وقد جرى قيد الفرق الناتج في حساب احتياطي إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين. ويجري إطفاء الرصيد سنويا بمبلغ يعادل فرق الاستهلاك بين الأصول حسب التقييم والكلفة التاريخية لحساب الأرباح المستيقاه.

**ج - مخصص تعويض نهاية الخدمة**

تم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين والمستخدمين وفقا للنظام الداخلي المعمول به في الشركة, على أساس راتب شهر كانون أول 2010 وذلك بواقع راتب شهري عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

**د - تحقيق الإيراد**

يتحقق الإيراد من مبيعات التيار عند استهلاك التيار من قبل المستهلك. أما إيرادات الخدمات فتتحقق عند تقديم الخدمة. تتحقق الإيرادات الأخرى عند اكتسابها.

**هـ - مساهمة الشركة في صندوق التوفير للموظفين**

خلال سنة 2000, أقامت الشركة برنامج صندوق توفير للعاملين والموظفين فيها, يجري إيداعه لدى بنك هبوعليم في حسابات خاصة لكل موظف ضمن برنامج معتمد ومعفى لأغراض ضريبة الدخل. مساهمة الموظف هي 7% ومساهمة الشركة هي بواقع 7.5% من الراتب الإجمالي.

**و - الاستثمارات**

تبنت الشركة سياسة الاحتفاظ باستثماراتها في الأسهم باعتبارها استثمارات طويلة الأجل, وأظهرت الشركة هذه الاستثمارات بسعر الكلفة بالدينار الأردني. في سنة 1997 جرى إعادة تقييم موجودات الشركة الغير منقولة وقد جرى قيد الفروقات الناتجة عن إعادة الكلفة بالدينار الأردني إلى الشيكل الإسرائيلي حسب أسعار التحويل بتاريخ نهاية عام 1997 في حساب احتياطي إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين.

**ز - النقص في قيمة الموجودات**

المعيار المحاسبي رقم 36 الصادر عن لجنة المعايير المحاسبية الدولية والمعيار المحاسبي رقم 15 الصادر عن نقابة مدققي الحسابات في إسرائيل الذي هو مطابق للمعايير الدولية, والتي تتعلق بالأسس المحاسبية الواجب تطبيقها في حالة وجود انخفاض في القيمة الاقتصادية للموجودات وبالتحديد الموجودات الثابتة والاستثمارات في أسهم شركات ليست تابعة وقيمة الشهرة وإعادة تقييم الموجودات. ينطبق المعيار المحاسبي رقم 15 على البيانات المالية ابتداء من I كانون ثاني 2003. حيث أن الشركة تخضع لتعليمات السلطات الرقابية التي تحدد الأسس الواجب اتباعها في تحديد قيمة الموجودات وبالتالي تحديد التعرفة لاسترداد هذه القيمة والعائد عليها, وحيث أن السلطات الرقابية لم تتوصل لقرار حتى تاريخ إصدار البيانات المالية, تعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد أي نقص في القيمة التحصيلية لهذه الموجودات أو مبالغ إعادة تقييمها.

**ح - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها**

رصيد احتياطي الديون المعدومة يحتسب وفقا لتقديرات الإدارة وتحليل اعمار الديون.

**ط - الشيكات الآجلة للدفع والشيكات برسم التحصيل**

تظهر في البيانات المالية تحت بند الجهة المدفوع لها والمقبوض منها.

**ي - مخصصات أخرى**

يتم أخذ مخصصات في البيانات المالية عندما يكون التزام فعلي أو قانوني على الشركة ناتج عن عمليات وقعت قبل نهاية السنة المالية ومن المحتمل أن يتم تسديدها.

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

ك - الضرائب والضرائب المؤجلة

تعمل الشركة في إطار منطقتين قانونيتين حيث تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل الفلسطيني عن أعمالها في مناطق السلطة الفلسطينية وكذلك لقانون ضريبة الدخل الإسرائيلي عن أعمالها في منطقة القدس. نسبة ضريبة الدخل السائدة في مناطق السلطة الفلسطينية هي 20% في سنة 2004 و 15% في سنة 2005 ونسبتها في إسرائيل 35% في سنة 2004 و 34% في سنة 2005. ومنذ عام 1995 ولغاية عام 2003 فان السلطين الضريبتين ما زالتا تناقشان نسبة دخل الشركة المتحقق في كل منطقة قانونية. استنادا على ما سبق، قامت الشركة بالتخصيص لضريبة الدخل حسب النسبة الأعلى بواقع 35% على كامل الدخل لحين التوصل إلى اتفاق بين السلطين الضريبتين. خلال سنة 2005 تم الاتفاق بين سلطات الضريبة الإسرائيلية وبين الشركة على دفع ضريبة دخل على 50% من دخل الشركة للسنوات 1995 ولغاية 2001. أما بداية من عام 2004 فصاعدا تقوم الشركة بتقديم ميزانية منفصلة لضريبة الدخل الإسرائيلي حسب نشاطاتها في منطقة القدس وضواحيها وميزاني أخرى لضريبة الدخل الفلسطيني حسب نشاطاتها في مناطق الضفة الغربية

ل - توزيع الإيرادات والمصاريف

ابتداء من سنة 2001 وحسب هيكلية حسابية جديدة اتبعتها ادارة الشركة، يتم توزيع الإيرادات والمصاريف على أساس مناطق التشغيل الرئيسية الاربعة (القدس، رام الله، بيت لحم، وأريحا) بالإضافة الى الادارة العامة والقسم الفني حيث يتم اعتبار كل منها وحدة قائمة بحد ذاتها. أما توزيع الإيرادات على هذه الوحدات فيعتمد على الخدمات المقدمة للمستهلكين في مناطق التشغيل، وأما المصاريف فيتم اثباتها في كل وحدة بالاعتماد على مكان وهدف الصرف.

م - ترجمة العملات الأجنبية

إن البيانات المالية المرفقة تظهر بالشيكل الإسرائيلي الجديد ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الشيكل باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية على الشيكل باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ البيانات المالية ويتم تحويل أي فروقات إلى بيانات الأرباح والخسائر. فيما يلي أسعار صرف العملات الرئيسية مقابل الشيكل كما في 31 كانون أول 2010 و 2009.

2009	2010	
3.775	3.549	دولار أمريكي
5.328	5.014	دينار أردني
5.442	4.737	يورو

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

إدارة المخاطر

(1) مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية، وتحد الشركة من مخاطر السيولة من خلال الحصول على التسهيلات البنكية كما أن الشركة تعمل على تحصيل ذمم المبيعات خلال 45 إلى 90 يوم من تاريخ عملية إعطاء الخدمة.

تقوم الشركة بدفع ديونها بشكل دوري وعند استحقاقها دون أي تأخير أو تقسيط وتقدر الإدارة المبالغ التي سيتم دفعها نقداً عن الأرصدة الدائنة في العام 2010 حسب الجدول التالي:

العمــــــــــــر				المبلغ	البيان
أكثر من 24 شهر	12-24 شهر	6-12 شهر	0-6 شهر		
-	-	-	181,457,051	181,457,051	الدائنون
-	-	-	38,197,785	38,197,785	مطلوبات متداولة أخرى
			<b>219,654,836</b>	<b>219,654,836</b>	المجموع

ولضمان تسديد هذه الالتزامات في وقتها ودون تأخير فإن الشركة سوف تعمل على سداد هذه الديون من خلال النقد المتوفر، وتحصيلها للذمم المدينة.

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

(2) - مخاطر الائتمان:

تتمثل في عدم قدرة الغير على تسديد التزاماتهم للشركة وتقسم هذه المخاطر إلى ما يلي:

أولاً: الأصول المؤكد استردادها ولا يوجد خطر ائتمان عليها:

جودة الائتمان	الضمان مقابل الأصول	المبلغ	البيان
عالي	--	51,625,563	المخزون
عالي	--	115,199,490	أعمال تحت التنفيذ
-	--	379,972,363	المدينون
عالي	--	30,317,473	موجودات متداولة أخرى
عالي	--	48,933,250	النقد وأشبه النقد

لمواجهة هذه المخاطر تم اتخاذ الإجراءات التالية:

(1) **المخزون:**  
تمثل مبالغ دفعتها الشركة مقابل الحصول على مخزون من البضائع لأغراض استعمالها لأعمالها ولا توجد أية أخطار عليها.

(2) **المدينون:**  
تعمل الشركة بشكل مستمر على متابعة تحصيل أرصدة الذمم المدينة، وقامت الشركة بالأونة الأخيرة بالحد من مخاطر الائتمان من خلال توسيع عملية الجباية وقد قامت الشركة خلال عام 2008 بالاتفاق مع السلطة الفلسطينية على دفع التزاماتها وديون المخيمات بشكل دوري.

(3) **موجودات متداولة أخرى:**  
تمثل مبالغ مسددة مقدماً وإيرادات مستحقة ومدينون آخرون التي ولا توجد أية أخطار لعدم تحققها .

(4) **النقد وأشبه النقد والودائع:**  
تقوم الشركة بربط ودائعها في البنوك المحلية والمعروفة عالمياً بالسمعة الجيدة لفترات قصيرة الأجل.

ثانياً: الأصول المستحق استردادها ولم تسترد بعد ولا يوجد خطر ائتمان عليها وهي كما يلي:

التعمير	البيان		المبلغ	
	من سنة 2002 ما قبل سنة 2001	لغاية 2010	يوم 90-0	يوم 120-91
	32,068,550	370,930,664	47,282,634	11,313,548
			461,595,396	

لمواجهة هذه المخاطر تم اتخاذ الإجراءات التالية:  
تقوم الشركة برفع قضايا في المحاكم على الديون المتعثرة للمستهلكين لأكثر من سنة، وقد تم أخذ لمخصصات محاسبية عن المبالغ المشكوك في تحصيلها وذلك بناء على تقديرات الإدارة.

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

(3) - **مخاطر السوق:**  
تتمثل في المخاطر التي تتعرض لها الشركة بسبب التغيرات في أسعار الصرف، أسعار الفائدة وأسعار الاستثمارات في الأسواق المالية.

**أولاً: أسعار الصرف:**  
يمثل هذا الخطر التذبذب الكبير في أسعار الصرف في الأسواق المحلية.

**ثانياً: أسعار الفائدة:**  
يمثل هذا الخطر التذبذب في أسعار الفوائد على الودائع والقروض.

**ثالثاً: أسعار الأسهم:**  
يمثل هذا الخطر التذبذب في أسعار الأسهم في الأسواق المحلية.

وتم دراسة حساسية أسعار الأسهم في العام 2010، فان الشركة أخذت بعين الاعتبار التوزيعات النقدية التي تمت خلال عام 2010 نتيجة الاستثمار في شركات وزعت أرباح خلال عام 2010.

**رابعاً: تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية:** تمارس الشركة وشركتها التابعة، كافة أنشطتها في الضفة الغربية والقدس. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركات لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي)

إيضاح (3) – المدينون - بالصافي-

2009	2010
431,956,882	402,999,214
7,219,787	11,313,548
43,492,733	47,282,634
(81,623,033)	(81,623,033)
<b>401,046,369</b>	<b>379,972,363</b>

مدينون – حسابات المشتركين  
شيكات برسم التحصيل  
مدينون – إيراد من دون فواتير  
ناقص – مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إيضاح (4) – استثمارات طويلة الأمد-

2009	2010
135,515	135,515
2,100,320	2,100,320
4,977	4,977
6,278	6,278
186,896	186,896
358,450	358,450
1,622,041	1,622,041
<b>4,414,477</b>	<b>4,414,477</b>

35,625 سهم في بنك الإنماء الصناعي بقيمة دينار واحد لكل سهم  
364,176 سهم في شركة النقلات السياحية الأردنية المساهمة المحدودة بقيمة دينار واحد لكل سهم – كاملة الدفع  
835 سهم في شركة البوتاس العربية المساهمة المحدودة بقيمة دينار واحد لكل سهم – كاملة الدفع  
1,550 سهم في الشركة الفلسطينية للكهرباء بقيمة دولار واحد لكل سهم – كاملة الدفع (بعد إعادة تخصيص الأسهم)  
فروقات إعادة التقييم المتراكمة حتى 31 كانون أول 2000  
79,852 سهم في بنك الرفاه بقيمة دولار واحد لكل سهم  
استثمار في شركة تطوير تكنولوجيا البرامج وحوسبة البيانات المساهمة المحدودة



شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

إيضاح (5) – الموجودات الثابتة - بالصافي-

الرصيد كما في 31 كانون أول 2010	الإضافات	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2010	
24,884,285	-	24,884,285	تكلفة الموجودات الثابتة
34,905,645	193,946	34,711,699	أراضي
662,902,569	19,162,195	643,740,374	مباني وعقارات
26,522,189	10,453,298	16,068,891	شبكات التوزيع
32,291,487	570,524	31,720,963	أجهزة حاسوب وشبكات
115,180,794	633,140	114,547,654	السيارات
28,357,582	7,421	28,350,161	نقاط ربط الشبكة مع الشركة القطرية
16,520,249	1,304,624	15,215,625	نقاط ربط الشبكة مع الأردن
(73,411,405)	-	(73,411,405)	موجودات اخرى
<b>868,153,395</b>	<b>32,325,148</b>	<b>835,828,247</b>	ناقص – ايرادات التوسع في الشبكة الكهربائية
			مجموع الموجودات الثابتة
-	-	-	الاستهلاك المتراكم
2,153,908	298,220	1,855,688	أراضي
398,836,661	18,630,886	380,205,775	مباني وعقارات
16,033,598	544,982	15,488,616	شبكات التوزيع
28,342,189	2,987,198	25,354,991	أجهزة حاسوب وشبكات
104,885,302	2,279,289	102,606,013	السيارات
7,437,701	3,477,450	3,960,251	نقاط ربط الشبكة مع الشركة القطرية
15,812,353	2,090,621	13,721,732	نقاط ربط الشبكة مع الأردن
(52,715,682)	(5,173,932)	(47,541,750)	موجودات اخرى
<b>520,786,030</b>	<b>25,134,714</b>	<b>495,651,316</b>	ناقص – ايرادات التوسع في الشبكة الكهربائية
<b>347,367,365</b>		<b>340,176,931</b>	مجموع الاستهلاك المتراكم
			صافي القيمة الدفترية
			منحة الحكومة النرويجية\السويدية وسلطة
			الطاقة الفلسطينية (البضائع التي استخدمت
			خلال السنوات 2006, 2007, 2008 و 2009 و 2010 (*)
<b>(20,456,353)</b>		<b>(9,918,380)</b>	
<b>326,911,012</b>		<b>330,258,551</b>	

(\*) – تتكون منحة الحكومة النرويجية\السويدية وسلطة الطاقة الفلسطينية من:

2009	2010	
9,359,927	14,297,760	رصيد أول المدة في المستودعات
9,601,768	7,705,419	البضائع التي استلمت خلال السنة
(4,663,935)	(10,537,973)	بضائع استخدمت للمشاريع
<b>14,297,760</b>	<b>11,465,206</b>	بضائع موجودة في المستودع

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي)

إيضاح (6) - دائرة ضريبة الدخل -  
تفاصيل البند -

2009	كما في 31 كانون أول 2010			ضريبة الدخل الإسرائيلية
	الرصيد للدفع (للاسترداد)	الرصيد للدفع (للاسترداد)	السلف المدفوعة والمخصوم بالمصدر	مخصص الضريبة
-	-	-	-	سنة 2008
(2,999,477)	(2,999,477)	(2,999,477)	(2,999,477)	سنة 2009
-	(2,930,079)	(2,930,079)	(2,930,079)	سنة 2010
<b>(2,999,477)</b>	<b>(5,929,556)</b>	<b>(5,929,556)</b>	<b>(5,929,556)</b>	المجموع في إسرائيل

  

2009	كما في 31 كانون أول 2010			ضريبة الدخل الفلسطينية
	الرصيد للدفع (للاسترداد)	الرصيد للدفع (للاسترداد)	السلف المدفوعة والمخصوم بالمصدر	مخصص الضريبة
4,695,272	4,695,272	-	-	رصيد الذمة بموجب مخالصة من سنة 1995 وحتى 2003
2,434,733	2,434,733	(1,500,000)	3,934,733	سنة 2004 *
4,933,601	4,933,601	-	4,933,601	سنة 2005 *
4,543,666	4,543,666	(600,000)	5,143,666	سنة 2006 *
4,644,815	4,644,815	(600,000)	5,244,815	سنة 2007
3,210,749	3,210,749	(570,000)	3,780,749	سنة 2008
192,876	192,876	(998,750)	1,191,626	سنة 2009
-	(16,607,272)	2,100,000	(18,707,272)	تسوية السنوات 2003 - 2006
-	739,238	(1,500,000)	2,239,238	سنة 2010
<b>24,655,712</b>	<b>8,787,678</b>	<b>(3,668,750)</b>	<b>12,456,428</b>	المجموع في الضفة

- خلال سنة 2007 لقد توصلت الشركة إلى اتفاقيات نهائية مع السلطات الإسرائيلية للسنوات 2004, 2005, و2006 والتي بموجبها تم رفع الضريبة المستحقة لهذه السنوات بقيمة 4,083,789 شيكل (ضرائب سنوات سابقة).  
- خلال سنة 2008 لقد توصلت الشركة إلى اتفاقيات نهائية مع السلطات الإسرائيلية لسنة 2007 والتي بموجبها تم استرداد مبلغ وقدره 1,796,388 شيكل.

(\* - وخلال عام 2008 لقد توصلت الشركة لمخالصة نهائية مع السلطة الفلسطينية للسنوات 2002, 2003, 2004, 2005 و 2006 والتي بموجبها تم رفع الضريبة المستحقة لهذه السنوات بقيمة 7,528,320 شيكل (ضرائب سنوات سابقة). لقد تم تسديد الذمم المستحقة لهذه السنوات خلال عام 2010.

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

إيضاح (7) – أرباح المساهمين المقرر توزيعها-

2009	2010	
6,844,848	9,099,553	الرصيد في بداية السنة
8,250,000	-	أرباح مقرر توزيعها عن سنة 2008
-	15,300,000	أرباح مقرر توزيعها عن سنة 2009
(5,995,295)	(5,101,469)	ناقص – أرباح المساهمين المدفوعة
<b>9,099,553</b>	<b>19,298,084</b>	

إيضاح (8) – احتياطي ترك الخدمة - بالصافي-

2009	2010	
104,565,599	113,358,355	الرصيد في بداية السنة
12,996,033	14,123,526	إضافة – التخصيص للسنة
(4,203,277)	(5,411,988)	ناقص – تعويضات مدفوعة خلال السنة
113,358,355	122,069,893	الرصيد في نهاية السنة
58,198,315	62,485,175	الرصيد في البنوك المقيدة لتعويضات الموظفين
5,992,110	3,314,349	الرصيد في بداية السنة
(1,705,250)	(793,341)	إضافة – أرباح السنة
62,485,175	65,006,183	ناقص – التعويضات المدفوعة من البنك خلال السنة
<b>50,873,180</b>	<b>57,063,710</b>	الرصيد في نهاية السنة
		صافي احتياطي ترك الخدمة

إيضاح (9) – قروض طويلة الأجل-

2009	2010	
84,972,931	79,664,443	قروض طويلة الأمد من مؤسسات دولية
15,707,345	14,811,941	قرض البنك الإسلامي
59,144,989	78,899,122	قرض بنك فلسطين
<b>159,825,265</b>	<b>173,375,506</b>	

إيضاح (10) – احتياطي مخصصات أخرى-

هنالك قضايا مرفوعة ضد الشركة وهي في طبيعتها تتماشى مع العمليات الاعتيادية للشركة مثل القضايا المرفوعة نتيجة التكهرب، وقضايا عمالية وغيرها، والشركة تعتقد بناء على الرأي القانوني لمستشاريها، أنه لن يكون لمثل هذه القضايا أي أثر جوهري على الوضع المالي للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون ثاني 2010 ونتائج أعمالها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. علماً بأنه تم أخذ مخصصات كافية بقيمة 3,586,600 شيكل جرى قيدها ضمن المخصصات الأخرى وذلك لتغطية التزامات يمكن أن تطرأ نتيجة القضايا المرفوعة.

شركة كهرباء محافظة القدس المساهمة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

الإيضاحات للبيانات المالية  
( جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي )

إيضاح (11) – مصاريف إدارية وعامة-

2009	2010	الضفة الغربية	القدس	
المجموع	المجموع			
69,002,814	73,567,391	51,497,175	22,070,216	الرواتب وأجور
14,993,515	14,123,526	9,886,468	4,237,058	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
2,677,592	4,643,509	3,250,456	1,393,053	حصة الشركة في صندوق التوفير
2,171,010	2,390,815	-	2,390,815	مصاريف تأمين وطني
452,182	483,732	338,612	145,120	معالجة طبية
100,897	175,122	122,585	52,537	تدريب موظفين
89,398,010	95,384,095	65,095,296	30,288,799	مجموع الرواتب
11,198,329	10,941,479	7,659,035	3,282,444	الصيانة والتصليلات
805,383	1,220,286	854,200	366,086	إيجارات ورسوم وضرائب
1,214,082	1,171,513	820,059	351,454	اتصالات وشبكة حاسوب
10,188,104	9,719,668	6,803,768	2,915,900	مصاريف السيارات والتنقلات
889,552	485,770	340,039	145,731	مصاريف استشارات
1,390,471	1,852,182	1,296,527	555,655	مصاريف قضائية وقانونية
826,186	176,400	123,480	52,920	تدقيق واستشارات ضريبية
774,417	619,945	433,963	185,982	قرطاسية ومطبوعات
635,523	582,792	407,954	174,838	الدعاية والإعلان
301,778	225,953	158,167	67,786	مصاريف حراسة
1,580,410	1,425,167	997,617	427,550	مصاريف إدارية
2,828,396	2,804,809	1,963,366	841,443	مصاريف التأمين
241,313	495,299	346,709	148,590	مصاريف ضيافة
<b>122,271,954</b>	<b>127,105,358</b>	<b>87,300,180</b>	<b>39,805,178</b>	

إيضاح (12) – صافي إيرادات (مصاريف) التمويل-

2009	2010	
494,461	116,716	إيرادات من فوائد
13,483,374	8,303,674	غرامات التأخير من المشتركين
(17,116,117)	(20,535,179)	مصاريف فوائد القروض وعمولات وفوائد بنكية
544,821	1,276,848	أرباح (خسائر) من فروقات العملة
<b>(2,593,461)</b>	<b>(10,837,941)</b>	