

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט

ונופש באשקלון בערבון מוגבל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

1	דין וחשבון המבקר, סול מרדכי, רואח חשבון מבקר.
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017.
3	דוחות רווח והפסד לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017.
4	דוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017.
5-14	ביאורים לדוחות הכספיים.

אשקלון, 27 במרץ 2019

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזנים של החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוח הרווח וההפסד והדוח על תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו הני"ל אנו מפנים את תשומת הלב ל:

1. ליתרת הפסד נצבר ליום המאזן של 4,289,607 ש"ח.
2. באור 12 לדוחות הכספיים בדבר תביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה בסך כולל של 1,590,150 ש"ח.

סול מרדכי,
רואי חשבון
מבקרים

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

מאזן

כיום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	רכוש שוטף
(שקלים חדשים)			
288,203	410,953	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
4,727,102	5,142,835	(5)	חייבים ויתרות חובה
5,015,305	5,553,788		
		(6)	<u>רכוש קבוע</u>
728,323	789,349		עלות
(547,442)	(605,538)		פחת ניצבר
180,881	183,811		
		(7)	<u>רכוש אחר</u>
4,266,044	5,670,000		זכויות ניהול
9,462,230	11,407,599		
		(8)	<u>התחייבויות שוטפות</u>
220,000	416,957		אשראי לזמן קצר
2,791,801	2,184,802	(9)	ספקים ונתני שרותים
4,645,223	4,250,491	(10)	זכאים ויתרות זכות
7,657,024	6,852,250		
		(11)	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
1,980,000	3,064,356		חלואות לזמן ארוך
110,000	110,000	(12)	התחייבויות תלויות
2,090,000	3,174,356		
		(14)	<u>הון עצמי (גרעון בחון)</u>
600	600		הון מניות
4,266,044	5,670,000	(15)	שטרי חון
(4,551,438)	(4,289,607)		יתרת הפסד ליום המאזן
(284,794)	1,380,993		
9,462,230	11,407,599		

27 במרץ 2019

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

תומר גלם, יו"ר מועצת המנהלים:

רונית מצליח, מנכ"ל:

רונית מצליח

מנכ"לית החברה העירונית

הבאורים לדוחות הכספיים מתואמים אולם בלתי נפרד מהם.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל
דוח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום			
<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>מאז</u>	
(שקלים חדשים)			
32,241,197	36,460,930	(16)	הכנסות
32,864,656	34,840,843	(17)	עלות ההכנסות
(623,459)	1,620,087		רווח (הפסד) גולמי
1,682,108	1,499,942	(18)	הוצאות הנחלה וכלליות
(2,305,567)	120,145		רווח (הפסד) הפעלה
82,404	62,758	(19)	הוצאות מימון
(2,387,971)	57,387		רווח (הפסד) הפעלה לאחר מימון
30,000	(204,444)	(20)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
(2,417,971)	261,831		רווח (הפסד) השנה
(2,133,467)	(4,551,438)		יתרת הפסד לתחילת שנה
(4,551,438)	(4,289,607)		יתרת הפסד ליום המאזן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל
דוח על תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2017	31/12/2018	
(שקלים חדשים)		
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:</u>
(2,417,971)	261,831	הפסד לפי דוח רווח והפסד
422,714	(1,358,055)	התאמות הדרושות כדי לחציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(1,995,257)	(1,096,224)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u>
(13,601)	(61,026)	השקעה ברכוש קבוע
(1,022,466)	(1,403,956)	השקעה בזכויות ניהול
(1,036,067)	(1,464,982)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
2,200,000	1,500,000	קבלת חלואאות לזמן ארוך
-	(220,000)	פרעון חלואאות לזמן ארוך
1,022,466	1,403,956	תמורה מתנפקות שטרי חון לעיריית אשקלון
3,222,466	2,683,956	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
191,142	122,750	עליה במזומנים ושזוי מזומנים
97,061	288,203	יתרת מזומנים ושזוי מזומנים לתחילת השנה
288,203	410,953	יתרת מזומנים ושזוי מזומנים ליום המאזן

נספח א' - התאמות הדרושות כדי לחציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

79,102	58,096	פחת
-	1,313	שערך חלואאות לזמן ארוך
30,000	-	הפרשה לתביעות משפטיות
(177,503)	(415,733)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(241,667)	(606,999)	עליה בחייבים ויתרות חובה
732,782	(394,732)	ירידה בספקים
422,714	(1,358,055)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
		סח"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל **באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

באור 1 - כללי

1. בחמשך לאישור מנכ"ל משרד הפנים להקמת החברה שניתן ביום 24/9/2001, החברה נטאמיה ונרשמה אצל רשם החברות לפי חוק החברות, התשנ"ט - 1999. החברה בערבון מוגבל ביום כי בכסלו תשס"ב (5 בדצמבר 2001). החברה החלה בפעילותה בחודש מאי 2003.
2. מספר החברה ברשם החברות הוא 4-317206-51 ומשרדיה הרשומים נמצאים בשדרות בן גוריון 37 אשקלון.
3. החברה הוקמה על ידי עיריית אשקלון מכוח פקודת העיריות [נוסח חדש]. מניות החברה מצויות בשליטתה המלאה של העירייה (100%) ולכן החברה הינה תאגיד עירוני.
4. בשנת 2017 ביצעה החברה שינויים בתקנונה כדי להתאימו לתחיות משרד הפנים שכורסמו בנושא. אישור משרד הפנים לשינויים אלה בתקנון ניתן ביום 30/7/2017.
5. בשנת הדוח עסקה החברה ב -
 - א. הפעלת היכל הספורט העירוני.
 - ב. הפעלת בריכת השחייה העירונית בשדרות עופר.
 - ג. הפעלת הקונסרבטוריון העירוני.
 - ד. הפעלת חמנהלת להתחדשות עירונית.
 - ה. הפעלת מועדוניות, יחידת חינך, סיעות רפואיות וחונכות צמודות בגני ילדים ובבתי ספר, יזמות עסקית, סל תרבות עירוני, כדורגל ועוד.
 - ו. קידום, עידוד, יזום וביצוע של פעילות תרבות, חינך וספורט באשקלון.
6. מעמד החברה במס הכנסה ומע"מ - החברה רשומה כמלכ"ר לצרכי מס הכנסה ומע"מ.

באור 2 - חוזים והתקשרויות מהותיים

1. ביום 30/1/2011 חתמו החברה ועיריית אשקלון על הסכם ניהול ותפעול של היכל הספורט העירוני, בריכת השחייה העירונית, הקונסרבטוריון העירוני, לחקת חזרה אשקלון ופרויקטים עתידיים נוספים. תוקפו של ההסכם בא לסיומו ביום 30/11/2018.
- ביום 23/1/2019 נחתם הסכם הפעלה חדש בין עיריית אשקלון לחברה לניהול ותפעול הפעילויות האמורות בבאור 1(4) לעיל.
- תקופת ההסכם מיום 1/12/2018 ועד ליום 30/11/2020.
- על פי ההסכם החברה תחיה זכאית בתמורה לשרותיה לעירייה לתשלום עבור הוצאות התפעול בתוספת תקורה של 7% מדמי התפעול עבור פעילויות והפרויקטים שיבוצעו על ידה ועד לתקרת פעילויות ממומנות על ידי העירייה של 30 מליון ש"ח. בגין פעילות עודפת מעל תקרת 30 מליון ש"ח כאמור, תשולם תקורה של 5% בלבד.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 2 - חוזים והתקשרויות (המשך)

2. ביום 6/3/2011 חתמה החברה על הסכם חילופי מעבידים עם קרן אשקלון, לפיו החל מיום 1/2/2011 עובדים שעבדו בקרן אשקלון יעברו להיות מועסקים בחברה באותם תפקידים אותם מילאו בקרן אשקלון. על פי ההסכם הזכויות שצברו העובדים בקרן אשקלון ישמרו לחם עם מעברם להיות מועסקים בחברה. הקרן התחייבה לשפות את החברה בגין כל סכום בו תחויב החברה בקשר עם כל דרישה ואו תביעה של מי מהעובדים נגדה הנובעת מאי תשלומי שכר תקופת קרן אשקלון, אשר בגינם קיבלה הקרן תשלום מאת עיריית אשקלון.

במסגרת נספח להסכם, התחייבה עיריית אשקלון כי:

- א. העירייה תשפה את החברה בתשלום פיצוי הפיטורין וכל סכום בו תחויב החברה בהחלטתה של ערכאה שיפוטית לתשלום זכויות לעובדים בגין התקופה שעבדו בקרן אשקלון (דהיינו עד ליום 31/1/2011).
- ב. בתמורה לשרותי החברה, תשלם העירייה לחברה דמי ניהול ותפעול בסכומים אלה:
 1. תשלום עבור עלויות העסקת העובדים (עלות מעביד).
 2. תשלום תקורה בשיעור 5% מסך העלויות בסיק 1 לעיל.

3. ביום 14/8/2014 חתמה החברה עם מועדון כדורגל אשקלון 2005 (ע"ר) על הסכם שמטרתו:

1. להעביר את זכויות הניהול, הכוללות את כל הפעילות, הזכויות ולרבות מטלטלין, זכויות שימוש במתקני הספורט וכיוב' וההתחייבויות של קבוצות הגברים חבורים של המועדון, מחלקת הנוער ובית הספר לכדורגל לידי החברה, אשר תיטול לידה את זכויות הניהול לתקופת ניהול בת 4 שנים.
 2. בתום תקופת הניהול, בכפוף ובתאם למנגנון המפורט להלן, תעמוד לחברה אופציה בלעדית להחליט אם יועברו אליה זכויות הניהול לצמיתות או להחזיר את זכויות הניהול לעמותה. חיח ותיבחר החברה לבחון את האפשרות להעביר לידה את זכויות הניהול לאחר תקופת הניהול, יחול מנגנון הערכת שווי כמפורט בהסכם, אשר באמצעותו תמומש האופציה.
 3. בתמורה לזכויות הניהול לתקופה של 4 שנים שילמה החברה לעמותה בשנים 2014-2017 סך של 2,287,721. בנוסף, על חשבון מימוש האופציה כאמור, שילמה החברה בשנים 2016 - 2017 סך של 1,978,323 ש"ח ובשנת הדוח שילמה 1,403,956 ש"ח.
- מימון החשקעה ע"פ הסיכום עם עריית אשקלון נעשו באמצעות כספים שהתקבלו מעיריית אשקלון כנגד שטרי חון, ראה באורים 7 ו-15.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר ישמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עיקבי לשנה קודמת, הם:

- א. עלות היסטורית - הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוטכמה של עלות היסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לנקיטה בחשבונאות. לדעת המנהלת החברה לשינויים כאמור, לא תהיה חשפעה מהותית על התוצאות העיסקיות של החברה.
- ב. מזומנים ושווי מזומנים - סעיף המזומנים ושווי המזומנים כולל פקדונות בתאגידים בנקאיים לתקופת שאינה עולה על שלושה חודשים בעת הפקדתם.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות החשבונית בניכוי פחת. הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי הפחת השנתי הם כדלקמן:

7%-33%	רהוט וציוד משרדי
10%-33%	מכונות וציוד
10%	שיפורים במושכר

ד. הכנסות - נרשמו על בסיס מצטבר בהתאם לתקן חשבונאות מס' 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ה. בסיס התמריח בהוצאות - ההוצאות מדווחות על בסיס צבירה, זאת פרט להוצאות שלחן, המדווחות בשטח

בח שולמו בפועל או בת התגבשה עילת התשלום, לפי המוקדם:

1. פיצוי פיטורין לעובדים הזכאים לתשלום בעת פרישה.

2. פדיון ימי הופשה לעובדים הזכאים לתשלום בעת פרישה.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים - בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל, נדרשת החנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מוטגים והתחייבויות תלויות שניתן לחס גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. ההוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים והערכות אלה.

ז. תקן חשבונאות מס' 29 - אימוץ תקני דוח כספי בינלאומי (IFRS) - בחודש יולי 2006, פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מס' 29 בדבר "אימוץ תקני דוח כספי בינלאומיים (IFRS)", (להלן: "התקן").

התקן קובע כי הדוחות הכספיים של ישויות חכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט תאגידי חוץ יערכו את דוחותיהן לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1/1/2009. כמו כן, קובע התקן כי ישויות אשר אינן חכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968 ואינן מחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, רשאיות גם כן לערוך את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS, החלטת החברה קיבלה החלטה בדבר אי יישום המעבר לתקני ה- IFRS בשלב זה, כמפורט לעיל.

ח. לחלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר האמריקאי:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
3.47	3.75
100.40	101.20
-9.83%	8.10%
0.40%	0.80%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
מדד המחירים לצרכן (דצמבר 2016) בנקודות
שער עלית (ירידת) הדולר במהלך השנה
שער עלית (ירידת) השקל במהלך השנה

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 4 - מזומנים ושחי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
225,835	342,136	בנקים
62,368	68,817	מזומנים בקופה
288,203	410,953	סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
717,842	476,811	המחאות לגביה
349,056	187,997	לקוחות
2,003,534	2,565,576	עיריית אשקלון
561,139	839,266	כרטיסי אשראי
1,065,055	695,454	מקדמות לספקים
30,476	377,731	הכנסות לקבל
4,727,102	5,142,835	סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע

א. ההרכב:					
ליום 31/12/2017	סה"כ	שיפורים במושכר	מכונות וציוד	ריהוט משרדי	
714,722	728,323	119,332	352,551	256,440	עלות: יתרה ליום 1/1/2016
13,601	61,026	4,657	23,400	32,969	נרכש בשנת הדוח
-	-	-	-	-	גריעות בשנת הדוח
728,323	789,349	123,989	375,951	289,409	יתרה ליום 31/12/2016
(468,340)	(547,442)	(68,584)	(272,653)	(206,205)	פחת ניצב: יתרה ליום 1/1/2016
(79,102)	(58,096)	(13,001)	(25,371)	(19,724)	נזקף בשנת הדוח
-	-	-	-	-	גריעות בשנת הדוח
(547,442)	(605,538)	(81,585)	(298,024)	(225,929)	יתרה ליום 31/12/2016
180,881	183,811	42,404	77,927	63,480	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

ב. הרכב לפי מגזרי פעילות:

ליום 31/12/2017	עלות מופחתת	פחת ניצבר	עלות	
30,083	50,157	146,417	196,574	הנהלת החברה
48,608	27,367	207,343	234,710	היכל הספורט העירוני (*)
58,113	68,043	153,194	221,237	בריכת שחיה עירונית (*)
34,285	32,599	63,373	95,972	קונסרבטוריון עירוני
3,948	1,820	15,615	17,435	סל תרבות
5,844	3,825	19,596	23,421	מועדוניות
180,881	183,811	605,538	789,349	סה"כ

(*) מבנה היכל הספורט העירוני, הבריכה העירונית בשדרות עופר, הקונסרבטוריון העירוני והציוד שהיה בהם ערב הפעלת החברה אינם בבעלות החברה. עיריית אשקלון העמידה נכסים אלה לרשות החברה לשם ניהולם והפעלתם.

באור 7 - השקעה בזכויות ניהול

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
4,266,044	5,670,000
4,266,044	5,670,000

מועדון כדורגל אשקלון 2005 (ע"ר) (*)

סה"כ

(*) ראה באור 2 (4).

באור 8 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
220,000	416,957
220,000	416,957

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

באור 9 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
2,148,300	1,610,991
643,501	573,811
2,791,801	2,184,802

ספקים ונותני שרותים
המחאות לפרעון

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
1,032,867	899,727	מוסדות בגין שכר ואחרים
1,702,273	1,500,068	הכנסות מראש
1,318,237	1,621,164	שבזים
225,799	148,018	מקדמות מלקוחות
366,047	81,514	הוצאות לשלם
4,645,223	4,250,491	סה"כ

שיעור ריבית

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
2,200,000	1,980,000	מערייית אשקלון צמודות מדד
-	1,501,313	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
2,200,000	3,481,313	
(220,000)	(416,957)	בניכוי חלויות שוטפות
1,980,000	3,064,356	

באור 12 - התחייבויות תלויות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
110,000	110,000	חפרשה לתביעות משפטיות

כנגד החברה תלויות ועומדות שתי תביעות משפטיות:

1. תביעה לבית הדין לעבודה שהוגשה על ידי מנחל הקונסרבטוריון מר משה לבר עבור תשלום שכר, הפרשי שכר, פיצויי פיטורין, דמי הודעה מוקדמת, פצוי עבור שימוע שלא נערך כדן, עוגמת נפש, פגיעה בשם הטוב, לשון חרע ופיצויים עונשיים. סכום התביעה 1,449,750 ש"ח.

ביום 25/12/2018 דחה בית הדין את התביעה על הסף. על פסק דין זה הגיש התובע ערעור. לאור הערכת יועציה המשפטיים של החברה, רשמת החברה בספריה חפרשה בגין תביעה זו על סך 110,000 ש"ח.

2. תביעה כספית של נותן שרות בטענה שהחברה ביטלה הסכם שמתג עמו למתן שירות ייעוץ וליווי ליצירת תכנית אסטרטגית בעיר. סכום התביעה 140,400 ש"ח. הדיונים בתביעה נמצאים בשלב מקדמי. לנוכת הערכת יועציה המשפטיים של החברה כי סיכויי התביעה לחתקבל נמוכים, לא רשמת החברה כל חפרשה בגין תביעה זו.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 13 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו

החברה ביצעה הפקדות ע"ח פיצוי פיטורין לעובדיה לבטוחי מנהלים וקרנות פנסיה המנהלות ע"ש העובדים. הסכומים הנצברים במסגרת פוליסת ביטוח מנהלים וקרן פנסיה אינם בחזקתה ובניהולה של החברה ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות הכספיים. הפרשים ככל שיחיו, בין היתרה שנצברה כאמור לתבות הפיצויים בפועל, ירשמו כחוצאה במועד תשלומם בפועל.

באור 14 - הון מניות

לחץ החרכב (ליום 31/12/2017 - זחה):

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
600	1,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח כל אחת

באור 15 - שיטרי הון

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
4,266,044	5,670,000

שיטרי הון (*)

(*) ראה באור 2 (3).

שיטרי החון (לחלק, "חשטרות") הונפקו על ידי החברה לעיריית אשקלון, בתמאים הבאים:

- א. סכומי חסוף שהועברו לחברה כנגד חשטרות מהווים חון בעלים בחברה.
- ג. מועד פרעון חשטרות בעת פירוק החברה ובעדיפות מזורגת כמקובל לגבי חון מניות.
- ב. חשטרות לא ישאו כל ריבית וחצמדה.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 16 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2017	31/12/2018	
1,049,380	986,735	הכנסות מהיכל הספורט -
-	1,522,270	משכירות אולם
39,746	36,500	מאחלח קרח
<u>1,089,126</u>	<u>2,545,505</u>	מריקודי עם
860,266	1,060,606	הכנסות מהפעלת בריכת השחיה -
200,285	294,144	מפעילות שוטפת
<u>1,060,551</u>	<u>1,354,750</u>	משיעורי שחיה, ארועים וקיטנות
1,488,849	1,621,278	הכנסות מחקונסרבטוריון -
<u>1,488,849</u>	<u>1,621,278</u>	מפעילות שוטפת
707,809	954,301	הכנסות כדורגל הפועל אשקלון -
700,000	700,000	מפעילות שוטפת
<u>1,407,809</u>	<u>1,654,301</u>	קצבה מעיריית אשקלון
(11,233)	336,077	הכנסות מבית ספר לכדורגל -
		מפעילות שוטפת
549,984	1,253,696	הכנסות אליצור איתו -
		מפעילות שוטפת
-	538,311	הכנסות התחדשות עירונית -
		מפעילות שוטפת
909,796	45,600	הכנסות ממועדוניות -
1,819,208	152,831	מועדוניות רווחה (גן שמיר ורוחם) - מפעילות שוטפת
<u>2,729,004</u>	<u>198,431</u>	מועדוניות משרד החינוך - מפעילות שוטפת
2,824,404	2,719,888	הכנסות מסל תרבות -
		מפעילות שוטפת
17,815,374	20,260,636	הכנסות מיחידת חינוך -
		עבור תשלום שכר
1,066,200	1,036,758	הכנסות בית ציפורה -
940,109	920,933	הכנסות שוטפת
<u>2,006,309</u>	<u>1,957,691</u>	הכנסות מקרן ויזל
623,468	883,878	הנחלה ופעילויות אחרות -
207,552	166,488	הכנסות מאבות בית
450,000	970,000	הכנסות מפרויקטים אחרים והכנסות אחרות
<u>1,281,020</u>	<u>2,020,366</u>	הקצבה שוטפת מעיריית אשקלון
<u><u>32,241,197</u></u>	<u><u>36,460,930</u></u>	

סח"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 17 - עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2017	31/12/2018	
20,144,182	21,032,712	משכורת ושכר עבודה
6,173,617	6,324,682	סוציאליות ונלוות לנייל
535,802	899,050	הוצאות שכר בחשבונות
84,075	80,862	שרותי חוראת נגינה
117,947	163,758	שרותי ניהול והפעלה
1,451,927	1,262,002	אחזקה ושונות
2,451,802	2,666,514	מזון, טיולים וחצבות
792,895	423,660	נסיעות וחטעות
84,486	60,596	אחזקת רכב
466,454	339,634	חשמל ואנרגיה
-	1,283,424	הוצאות פרויקט אחלה קור
237,199	115,748	שמירת ואבטחה
255,946	143,001	רכישת מים
68,324	45,200	פחת
32,864,656	34,840,843	סה"כ

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2017	31/12/2018	
547,000	585,887	משכורת ושכר עבודה
147,153	166,881	סוציאליות ונלוות לנייל
89,607	88,556	דואר ותיקשורת
55,397	112,272	משרדיות ואחרות
673,958	358,220	שירותים מקצועיים
14,076	15,257	כיבודים
52,408	47,732	אחזקת רכב
11,779	5,426	מתנות
77,150	35,553	דפוס ופרסום
-	71,475	חובות אבחים
2,802	(213)	בטולי יתרות
10,778	12,896	פחת
1,682,108	1,499,942	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 19 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2017	31/12/2018
82,404	62,758
82,404	62,758

ריבית ונמלות
סה"כ

באור 20 - הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2017	31/12/2018
30,000	-
-	(204,444)
30,000	(204,444)

הפרשה לתביעות משפטיות
החזר חיובי מים ביתר שנים קודמות
סה"כ

באור 21 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2017	31/12/2018
450,000	970,000
914,136	2,481,867
700,000	700,000
1,781,988	146,977
17,737,952	20,110,550
1,043,187	1,026,093
499,899	1,223,855
23,177,162	27,976,413
-	-
23,177,162	27,976,413

א. עסקאות עם עיריית אשקלון - הכנסות (הוצאות):

1. השתתפות העירייה בתקציב החברה
 2. הכנסות מפעילויות שונות של עיריית אשקלון
 3. הקצבה מהעירייה עבור כדורגל הפתח אשקלון
 4. הכנסות מהעירייה עבור הסטודנטיות
 5. הכנסות עבור תשלום שכר יחידת חינוך
 6. הכנסות בית ציפורה מפעילויות עיריית אשקלון
 7. הכנסות מהעירייה אליצור איתו
- סה"כ 1-7
8. הוצאות לעירייה

סה"כ הכנסות פחות הוצאות

ב. יתרות עיריית אשקלון במאזן החברה - חובה (זכות):

9. יתרת חוי"ז עיריית אשקלון
 10. מניות שהונפקו לעיריית אשקלון
 11. שטרי תון שהונפקו לעיריית אשקלון
 12. חלואות מעיריית אשקלון
- | | |
|-------------|-------------|
| 2,003,534 | 2,565,576 |
| (600) | (600) |
| (4,266,044) | (5,670,000) |
| (2,200,000) | (1,980,000) |