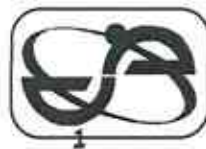


**החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט
ונופש באשקלון בערבון מוגבל
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019**

תוכן העניינים

עמוד

1	דין וחשבון חמבקר, סול מרדכי, רואח חשבון מבקר.
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018.
3	דוחות רווח והפסד לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018.
4	דוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018.
5-14	ביאורים לדוחות הכספיים.



אשקלון, 26 במאי 2020

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 2019 ו- 2018 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 שיושמו 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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

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

1. ליתרת הפסד נצבר ליום המאזן של 3,829,431 ש"ח.
2. באור 12 לדוחות הכספיים בדבר תביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה בסך כולל של 1,566,750 ש"ח.


סול מרדכי
רואי חשבון
מבקרים

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
(שקלים חדשים)		באור	רכוש שוטף
410,953	432,857	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
5,142,835	5,719,539	(5)	חייבים ויתרות חובה
5,553,788	6,152,396		
-----		(6)	רכוש קבוע
789,349	714,327		עלות
(605,538)	(449,915)		פחת ניצבר
183,811	264,412		
-----			רכוש אחר
5,670,000	5,670,000	(7)	זכויות ניהול
<u>11,407,599</u>	<u>12,086,808</u>		
-----			התחייבויות שוטפות
416,957	480,160	(8)	אשראי לזמן קצר
2,184,802	2,185,997	(9)	ספקים ונותני שרותים
4,250,491	4,834,671	(10)	זכאים ויתרות זכות
6,852,250	7,500,828		
-----			התחייבויות לזמן ארוך
3,064,356	2,584,811	(11)	הלוואות לזמן ארוך
110,000	160,000	(12)	התחייבויות תלויות
3,174,356	2,744,811		
-----			גרעון בהון
600	600	(14)	הון מניות
5,670,000	5,670,000	(15)	שטרי הון
(4,289,607)	(3,829,431)		יתרת הפסד ליום המאזן
1,380,993	1,841,169		
<u>11,407,599</u>	<u>12,086,808</u>		

26 במאי 2020

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

תומר גלס, יו"ר מועצת המנהלים:

רונית מצליח, מנכ"ל:

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום		באור	
31/12/2018	31/12/2019		
(שקלים חדשים)			
36,460,930	38,942,544	(16)	הכנסות
34,840,843	36,390,640	(17)	עלות ההכנסות
1,620,087	2,551,904		רווח נולמי
1,499,942	1,953,460	(18)	הוצאות הנהלה וכלליות
120,145	598,444		רווח הפעלה
62,758	88,268	(19)	הוצאות מימון
57,387	510,176		רווח הפעלה לאחר מימון
(204,444)	50,000	(20)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
261,831	460,176		רווח השנה
(4,551,438)	(4,289,607)		יתרת הפסד לתחילת שנה
(4,289,607)	(3,829,431)		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
31/12/2018 31/12/2019
(שקלים חדישים)

תזרימי מזומנים מ (ל) פעילות שוטפת:

261,831	460,176
<u>(1,358,055)</u>	<u>143,901</u>
<u>(1,096,224)</u>	<u>604,077</u>

רווח לפי דוח רווח וחפסד
 התאמות חדרושות כדי להציג את המזומנים
 מפעילות שוטפת (נספח א')
 מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מ (ל) פעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:

(61,026)	(145,380)
<u>(1,403,956)</u>	<u>-</u>
<u>(1,464,982)</u>	<u>(145,380)</u>

השקעה ברכוש קבוע
 השקעה בזכויות ניהול
 מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מ (ל) פעילות מימון:

1,500,000	-
<u>(220,000)</u>	<u>(436,793)</u>
<u>1,403,956</u>	<u>-</u>
<u>2,683,956</u>	<u>(436,793)</u>

קבלת הלואות לזמן ארוך
 פרעון הלואות לזמן ארוך
 תמורה מתפקת שטרי חון לעיריית אשקלון
 מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מ (ל) פעילות מימון

122,750	21,904
<u>288,203</u>	<u>410,953</u>
<u>410,953</u>	<u>432,857</u>

הגדלה במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים ליום המאזן

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

58,096	64,779
1,313	20,451
-	50,000
<u>(415,733)</u>	<u>(576,704)</u>
<u>(606,999)</u>	<u>1,195</u>
<u>(394,732)</u>	<u>584,180</u>
<u>(1,358,055)</u>	<u>143,901</u>

פחת
 שערוך הלואות לזמן ארוך
 הפרשה לתביעות משפטיות
 שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
 עליה בחיבים ויתרות חובה
 עליה (ירידת) בספקים
 עליה (ירידת) בזכאים ויתרות זכות
 סח"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל **באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019**

באור 1 - כללי

1. בהמשך לאישור מנכ"ל משרד הפנים להקמת החברה שניתן ביום 24/9/2001, החברה נתאגדה ונרשמה אצל רשם החברות לפי חוק החברות, התשנ"ט - 1999 כחברה בערבון מוגבל ביום כ' בכסלו תשס"ב (5 בדצמבר 2001). החברה החלה בפעילותה בחודש מאי 2003.
- מספר החברה ברשם החברות הוא 4-317206-51 ומשרדיה חרושמים נמצאים בשדרות בן גוריון 37 אשקלון.
2. החברה חוקמה על ידי עיריית אשקלון מכוח פקודת העיריות [נוסח חדש]. מניות החברה מצויות בשליטתה המלאה של העירייה (100%) ולכן החברה הינה תאגיד עירוני.
3. בשנת 2017 ביצעה החברה שינויים בתקנונה כדי להתאימו לחנחיות משרד הפנים שפורסמו בתש"א. אישור משרד הפנים לשינויים אלה בתקנון ניתן ביום 30/7/2017.
4. בשנת הדוח עסקה החברה ב -
 - א. הפעלת היכל הספורט העירוני.
 - ב. הפעלת בריכת השחייה העירונית בשדרות עזר.
 - ג. הפעלת הקונסרבטוריון העירוני.
 - ד. הפעלת המנהלת להתחזשות עירונית.
 - ה. הפעלת מועדוניות, יחידת הינוך, סייטות רפואיות וחונכות צמודות בגני ילדים ובבתי ספר, יזמות עסקית, סל תרבות עירוני, כדורגל ועוד.
 - ו. קידום, עידוד, יזום וביצוע של פעילות תרבות, הינוך וספורט באשקלון.
5. מטעם החברה במס הבנסה 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 ופרייקטים עתידיים נוספים. תקפו של החסכם 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 החסכם מיום 1/12/2018 ועד ליום 30/11/2020.
- על פי החסכם החברה תהיה זכאית בתמורה לשרותיה לעירייה לתשלום עבור חוצאות התפעול בתוספת תקורה של 7% מדמי התפעול עבור פעילויות ותפרייקטים שיבוצעו על ידה ועד לתקרת פעילויות טוממנות 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 - החיים והתקשרויות (המשך)

2. ביום 6/3/2011 חתמה החברה על הסכם הילופי מעבידים עם קרן אשקלון, לפיו החל מיום 1/2/2011 עובדים שעבדו בקרן אשקלון יעברו לחיות מוטנסקים בחברה באותם תפקידים אותם מילאו בקרן אשקלון. על פי ההסכם הזכויות שצברו העובדים בקרן אשקלון ישמרו להם עם מעברם לחיות מוטנסקים בחברה. הקרן התחייבה לשפות את החברה בגין כל סכום בו תחויב החברה בקשר עם כל זרישה ו/או 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 בהוצאתה של ערכאה שיפוטית לתשלום זכויות לעובדים בגין התקופת שעבודו בקרן אשקלון (דחייתו עד ליום 31/1/2011).
- ב. בתמורה לשרותי החברה, תשלם העירייה לחברה דמי ניחול ותפעול בסכומים אלה:
 1. תשלום עבור עלויות העסקת העובדים (עלות מעביד).
 2. תשלום תקורה בשיעור 5% מסך העלויות בס"ק 1 לעיל.

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

1. להעביר את זכויות הניחול, הכוללות את כל הפעילות, הזכויות (לרבות מסלולין, זכויות שימוש במתקני הספורט וכיו"ב) והחתימיות של קבוצת הגברים חוגרים של המועדון, מחלקת הנוער ובית הספר לכדורגל לידי החברה, אשר תיטול לידיה את זכויות הניחול לתקופת ניחול בת 4 שנים.
 2. בנוסח תקופת הניחול, בכפוף ובחתימה למנגנון המפורט לחלק, תעמוד לחברה אופציה בלעדית להחליט אם יועברו אליה זכויות הניחול לצמינות או להחזיר את זכויות הניחול לעמותה. היה ותיבחר החברה לבחון את האפשרות להעביר לידיה את זכויות הניחול לאחר תקופת הניחול, יחול מנגנון הערכת שווי במפורט בהסכם, אשר באמצעותו תמומש האופציה.
 3. בתמורה לזכויות הניחול לתקופת של 4 שנים שילמה החברה לעמותה בשנים 2014-2018 סך של 3,691,677 ש"ח בנוסף, על חשבון מימוש האופציה כאמור, שילמה החברה בשנים 2016 - 2017 סך של 1,978,323 ש"ח. מימון החשקעה ע"פ חסיכום עם עיריית אשקלון נעשו באמצעות כספים שהתקבלו מעיריית אשקלון
- ג כנגד שטרי חון, ראת באורים 7 ו-15.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

- א. עלות היסטורית - הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של עלות היסטורית ולא בסכומים מזווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. לדעת הנהלת החברה לשינויים כאמור, לא תהיה השפעה מהותית על התוצאות העיסקיות של החברה.
- ב. מזומנים ושווי מזומנים - סעיף המזומנים ושווי המזומנים כולל פקדונות בתאגידים בנקאיים לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים בעת הפקדונם.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. **רמש קבוע** - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות החסטרורית בניכוי פחת. הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים הנושבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם. שיטת הפחת השנתית הם כדלקמן:

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

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

ח. **בסיס החברה בתוצאות** - התוצאות מדווחות על בסיס צבירת, זאת פרט לתוצאות שלהלן, המדווחות בשנה בה שולמו בפועל או בה התגבשה עילת התשלום, לפי המוקדם:

1. פיצוי פיסורין לעובדים הזכאים לתשלום בעת פרישה.
2. פדיון ימי חופשה 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 התחלטה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות ותוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות 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 הכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט תאגיד חוץ יערכו את דוחותיהן לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1/1/2009. כמו כן, קובע התקן כי ישויות אשר אינן כפופות 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, הנחלת החברה קיבלה תחלטה בדבר אי ישום המעבר לתקני ה- IFRS בשלב זה, כמפורט לעיל.

ח. **לחלק נתונים על תשינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר האמריקאי:**

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
3.75	3.46	שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
101.20	101.81	מדד המחירים לצרכן (דצמבר 2016) בנקודות
8.10%	-7.68%	שעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
0.80%	0.60%	שעור עליית (ירידת) השקל במהלך השנה

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
342,136	423,049	בנקים
68,817	9,808	מזומנים בקופה
410,953	432,857	סה"כ

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
476,811	522,932	המחאות לגביה
187,997	245,623	לקוחות
2,565,576	3,240,160	עיריית אשקלון
839,266	928,261	כרטיסי אשראי
695,454	665,640	מקדמות לספקים
377,731	116,923	הכנסות לקבל
5,142,835	5,719,539	סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע

א. הרכיב:

ליום	שיפורים	מכונות	ריהוט		
31/12/2018	במושכר	וציוד	משרדי	סה"כ	
728,323	123,989	375,951	289,409	789,349	יתרה ליום 1/1/2019
61,026	115,245	26,307	3,828	145,380	נרכש בשנת הדוח
-	-	(124,094)	(96,308)	(220,402)	גריעות בשנת הדוח
789,349	239,234	278,164	196,929	714,327	יתרה ליום 31/12/2019
					פחת ניצמד:
(547,442)	(81,585)	(298,024)	(225,929)	(605,538)	יתרה ליום 1/1/2019
(58,096)	(22,874)	(20,706)	(21,199)	(64,779)	תוספת במחלק חשנה
-	-	124,094	96,308	220,402	גריעות במחלק חשנה
(605,538)	(104,459)	(194,636)	(150,820)	(449,915)	יתרה ליום 31/12/2019
183,811	134,775	83,528	46,109	264,412	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 6 - רכוש קבוע (המשד)

ב. הרכב לפי מגזרי פעילות:

ליום 31/12/2018	עלות מופחתת	פחת ניצבר	עלות	
50,157	36,749	103,303	140,052	הנחלת החברה
27,367	39,097	136,573	175,670	חיכל הספורט העירוני (*)
68,043	160,222	123,316	283,538	בריכת שחייה עירונית (*)
32,599	24,158	58,447	82,605	קונסרבטוריון עירוני
1,820	1,279	14,271	15,550	סל תרבות
3,825	2,907	14,005	16,912	מועדוניות
183,811	264,412	449,915	714,327	סה"כ

(*) מבנה חיכל הספורט העירוני, תבריכת העירונית בשדרות עפר, הקונסרבטוריון העירוני והצייד שחייה בחם ערב הפעלת החברה אינם בבעלות החברה. עיריית אשקלון העמידה נכסים אלה לרשות החברה לשם ניהולם והפעלתם.

באור 7 - השקעה בזכויות ניתול

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
5,670,000	5,670,000
5,670,000	5,670,000

מועדון כדורגל אשקלון 2005 (ע"ר) (*)

סה"כ

(*) ראה באור 2 (4).

באור 8 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
416,957	480,160
416,957	480,160

חלויות שוטפות של חלואות לזמן ארוך

באור 9 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
1,610,991	1,623,772
573,811	562,225
2,184,802	2,185,997

ספקים ונותני שרותים
המתואות לפרעון

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
899,727	917,192	מוסדות בגין שכר ואחרים
1,500,068	2,090,181	הכנסות מראש
1,621,164	1,651,952	עובדים
148,018	37,081	מקדמות מלקוחות
81,514	138,265	הוצאות לשלם
4,250,491	4,834,671	סה"כ

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית	
2018	2019		
1,980,000	1,760,000	פריים	מעריית אשקלון צמודות מדד
1,501,313	1,304,971	פריים	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
3,481,313	3,064,971		
(416,957)	(480,160)		בניכוי חלויות שוטפות
3,064,356	2,584,811		

באור 12 - התחייבויות תלויות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
110,000	160,000	הפרשה לתביעות משפטיות

מגד החברה תלויה ועומדת שוני 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 כדין, עוגמת נפש, פגיעה בשם הטוב, לשון הרע ופיצויים עונשיים. סכום התביעה 1,449,750 ש"ח.

ביום 25/12/2018 דחה בית הדין את התביעה על הסף. על פסק דין זה תגיש התובע ערעור. חתקיים דיון בערעור, הוגשו סיכומים וממתינים למתן פסק הדין. לאור הערכת יעוציה המשפטיות של החברה, רשמה והתברר בספריה הפרשה בגין תביעה זו על סך 110,000 ש"ח.

2. תביעה ע"ס 117,000 ש"ח שעניינה דרישת תשלום עבור קיום מתחם החלקה על הקרת. החברה הגישה תביעה נגדית ע"ס 224,916 ש"ח בגין חזקים שנגרמו לה במסגרת פעילות זו. כל כתבי הטענות בחליק הוגשו, טרם הושלמו וטרם הוגשו החליקים המקדמיים. לאור הערכת יעוציה המשפטיות של החברה, רשמה החברה בספריה הפרשה בגין תביעה זו על סך 50,000 ש"ח.

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 המנוהלות 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 שיהיו, בין היתרה שנצברה כאמור לחבות הפיצויים בפועל, ירשמו כהוצאה במועד תשלומם בפועל.

באור 14 - הון מניות

להלן ההרכב (ליום 31/12/2018 - זחח):

מנפק ומפע	רשום
600	1,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח כל אחת

באור 15 - שיטרי חון

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
5,670,000	5,670,000

שיטרי חון (*)

(*) ראה באור 2 (3).

שיטרי חון (להלן, "השטרות") הונפקו על ידי החברה לעיריית אשקלון, בתנאים תבאים:

- סכומי חכף שחועברו לחברה כנגד השטרות מחוויים חון בעלים בחברה.
- מועד פרעון השטרות בעת פירוק החברה ובעדיפות מדורגת כמקובל לגבי חון מניות.
- השטרות לא ישאו כל רכיבת ותצמדת.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 16 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2018	31/12/2019	
986,735	1,778,451	הכנסות מהיכל הספורט - משכירות אולם מאחלה קרח מארזעים מריקודי עם
1,522,270	(145,200)	
-	465,102	
36,500	37,000	
2,545,505	2,135,353	
1,060,606	1,441,522	הכנסות מהפעלת בריכת השחיה - מפעילות שוטפת משיעורי שחיה, ארזעים וקיטנות
294,144	291,964	
1,354,750	1,733,486	
1,621,278	1,364,988	הכנסות מהקונסרבטוריום - מפעילות שוטפת
1,621,278	1,364,988	
954,301	807,817	הכנסות כדורגל הפועל אשקלון - מפעילות שוטפת הקצבה מעיריית אשקלון
700,000	700,000	
1,654,301	1,507,817	
336,077	391,401	הכנסות מבית ספר לכדורגל - מפעילות שוטפת
1,253,696	90,604	
538,311	677,204	הכנסות אליצור איתנו - מפעילות שוטפת
198,431	35,289	
45,600	2,731	הכנסות התחדשות עירונית - מפעילות שוטפת
152,831	32,558	
198,431	35,289	
2,719,888	2,646,214	הכנסות ממועדוניות - מועדוניות רווחה (גן שמיר ורוחם) - מפעילות שוטפת מועדוניות משרד החינוך - מפעילות שוטפת
20,260,636	24,046,354	
1,036,758	1,069,161	הכנסות מסל תרבות - מפעילות שוטפת
920,933	1,037,067	
1,957,691	2,106,228	
883,878	1,014,205	הכנסות מיחידת חינוך - עבור תשלום שכר הכנסות בית ציפורי - הכנסות שוטפת הכנסות מקורן ויזל
166,488	163,798	
-	80,246	
970,000	949,357	
2,020,366	2,207,606	
36,460,930	38,942,844	
		הנהלה ופעילויות אחרות - הכנסות מאבות בית הכנסות מפרויקטים אחרים והכנסות אחרות הכנסות פרויקט שישי בקמפוס הקצבה שוטפת מעיריית אשקלון

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 17 - עלות ההכנסות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	
21,032,712	22,440,559	משכורת ושכר עבודה
6,324,682	7,091,234	סוציאליות ונלוות לנייל
899,050	759,401	חוצאות שכר בחשבונית
80,862	179,243	שרותי חוראת נגינה
163,758	80,984	שרותי ניהול והפעלה
1,262,002	1,722,005	אחזקה ושונות
2,666,514	2,743,047	מזון, טיולים וחצרות
423,660	525,139	נסיעות וחשבות
60,596	72,769	אחזקת רכב
339,634	459,954	חשמל ואנרגיה
1,283,424	-	חוצאות פרויקט אחלה קרח
115,748	112,962	שמירה ואבטחה
143,001	155,800	רכישת מים
45,200	47,543	פחת
<u>34,840,843</u>	<u>36,390,640</u>	סה"כ

באור 18 - החוצאות הנחלה וכלליות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	
585,887	781,074	משכורת ושכר עבודה
166,881	260,893	סוציאליות ונלוות לנייל
88,556	109,596	דואר ותיקשורת
112,272	95,176	משרדיות ואחרות
358,220	487,705	שירותים מקצועיים
15,257	10,345	כיבודים
47,732	60,069	אחזקת רכב
5,426	13,145	מתנות
35,553	33,006	דפוס ופרסום
71,475	52,635	חובות אכרדים
(213)	32,580	בטולי יתרות
12,896	17,236	פחת
<u>1,499,942</u>	<u>1,953,460</u>	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 19 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2018	31/12/2019
62,758	88,268
62,758	88,268

ריבית ועמלות
סה"כ

באור 20 - הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2018	31/12/2019
-	50,000
(204,444)	
(204,444)	50,000

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

באור 21 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2018	31/12/2019
970,000	949,357
914,136	3,320,396
700,000	700,000
146,977	32,558
20,110,550	23,825,673
1,026,093	919,791
1,223,855	-
<u>25,141,611</u>	<u>31,068,736</u>

- א. עסקאות עם עיריית אשקלון - הכנסות (הוצאות):
1. השתתפות העירייה בתקציב החברה
 2. הכנסות מפעילויות שונות של עיריית אשקלון
 3. הקצבה מהעירייה עבור כדורגל הפועל אשקלון
 4. הכנסות מהעירייה עבור המתנדויות
 5. הכנסות עבור תשלום שכר יחידת חיטוך
 6. הכנסות בית ציפורח מפעילויות עיריית אשקלון
 7. הכנסות מהעירייה אליצור איזו
- סה"כ 1-7

- ב. יתרות עיריית אשקלון במאזן החברה - חובת (זכות):
8. יתרת חר"ז עיריית אשקלון
 9. מניות שהונפקו לעיריית אשקלון
 10. שטרי חון שהונפקו לעיריית אשקלון
 11. הלוואות מעיריית אשקלון

2,565,576	3,240,160
(600)	(600)
(5,670,000)	(5,670,000)
(1,980,000)	(1,760,000)