

**החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט**

**ונופש באשקלון בערבון מוגבל**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020**

תוכן העניינים

עמ'

1	דין וחשבון המבקר, סול מרדכי, רואח חשבון מבקר.
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019.
3	דוחות רווח והפסד לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019.
4	דוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019.
5-14	ביאורים לדוחות הכספיים.



אשקלון, 30 במאי 2021

**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 2020 ו- 2019 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), התש"ל"ג – 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים חצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוטאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת טאותות החצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס טאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים חני"ל משקפים באופן טאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי החשבוטאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סול מרדכי,

רואי חשבון

מבקרים

החברת העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

מאזן

ליום 31 בדצמבר		מאזן	רכוש שוטף
2019	2020		
(שקלים חדשים)			
432,857	8,232,049	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
5,719,539	12,450,371	(4)	חייבים ויתרות חובה
6,152,396	20,682,420		
-----		(5)	<u>רכוש קבוע</u>
714,327	932,651		עלות
(449,915)	(497,472)		פחת ניצבר
264,412	435,179		
-----			<u>רכוש אחר</u>
5,670,000	5,670,000	(6)	זכויות ניחול
12,086,808	26,787,599		
-----			
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
480,160	479,200	(7)	אשראי לזמן קצר
2,185,997	9,314,269	(8)	ספקים ונותני שרותים
4,834,671	10,664,377	(9)	זכאים ויתרות זכות
7,500,828	20,457,846		
-----			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
2,584,811	2,125,690	(10)	חלואאות לזמן ארוך
160,000	450,000	(11)	התחייבויות תלויות
2,744,811	2,575,690		
-----			<u>חון עצמי</u>
600	600	(13)	חון מניח
5,670,000	5,670,000	(14)	שטרי חון
(3,829,431)	(1,916,537)		יתרת הפסד ליום המאזן
1,841,169	3,754,063		
12,086,808	26,787,599		
-----			

2021 במאי 30

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

תומר גלאם, יו"ר מועצת המנהלים:

דונית מצליח, מנכ"ל:

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

<b>לשנת שנסתיימה ביום</b>		<b>באור</b>	
<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>		
<b>(שקלים חדשים)</b>			
38,942,544	76,546,100	(15)	הכנסות
36,390,640	71,389,418	(16)	עלות ההכנסות
2,551,904	5,156,682		רווח גולמי
1,953,460	2,759,899	(37)	הוצאות הנהלה וכלליות
598,444	2,396,783		רווח הפעלה
88,268	193,889	(18)	הוצאות מימון
510,176	2,202,894		רווח הפעלה לאחר מימון
50,000	290,000	(19)	הוצאות אחרות, נטו
460,176	1,912,894		רווח השנה
(4,289,607)	(3,829,431)		יתרת הפסד לתחילת שנה
<b>(3,829,431)</b>	<b>(1,916,537)</b>		<b>יתרת הפסד ליום המאזן</b>

**הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.**

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

<b>לשנה שנסתיימה ביום</b>	
<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>

(שקלים חדשים)

460,176	1,912,894
<u>143,901</u>	<u>6,606,326</u>
<u>604,077</u>	<u>8,519,220</u>
(145,380)	(840,451)
<u>-</u>	<u>600,000</u>
<u>(145,380)</u>	<u>(240,451)</u>
(436,793)	(479,577)
<u>(436,793)</u>	<u>(479,577)</u>
21,904	7,799,192
<u>410,953</u>	<u>432,857</u>
<u>432,857</u>	<u>8,232,049</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

רווח לפי דוח רווח והפסד  
 התאמות חדרושות כדי להציג את המזומנים  
 מפעילות שוטפת (נספח א')

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:**

השקעה ברכוש קבוע  
 השתתפות עירייה בחצטיידות מעונות יום  
 מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים לפעילות מימון:**

פרעון חלוואות לזמן ארוך  
 מזומנים נטו ששמשו לפעילות מימון  
 הגדלת 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**

64,779	69,684
20,451	19,496
50,000	290,000
(576,704)	(6,730,832)
1,195	7,128,272
<u>584,180</u>	<u>5,829,706</u>
<u>143,901</u>	<u>6,606,326</u>

פחת  
 שערך חלוואות לזמן ארוך  
 הפרשה לתביעות משפטיות

**שינויים בסעיפי רכוש ותחייבויות:**

עליה בחייבים ויתרות חובח  
 עליה בספקים  
 עליה בוכאים ויתרות זכות

סה"כ

**החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל**  
**באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020**

**באור 1 - כללי**

1. בחמשך לאישור מנכ"ל משרד תפנים לחקמת 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 תחלה בפעילותה בחודש מאי 2003. מספר החברה ברשם החברות הוא 4-317206-51 ומשרדית תרשומים נמצאים בשדרות בן גוריון 37 אשקלון.
2. החברה הוקמה על ידי עיריית אשקלון מכוח פקודת העיריות [נוסח חדש]. מניות החברה מצויות בשליטתה חמלאה של העירייה (100%) ולכן החברה הינה תאגיד עירוני.
3. בשנת 2017 ביצעה החברה שינויים בתקנות כדי להתאימו לחתיות משרד הפנים שפורסמו בנושא. אישור משרד הפנים לשינויים אלה בתקון ניתן ביום 30/7/2017.
4. בשנת הדוח עסקה החברה ב -
  - א. הפעלת היכל הספורט העירוני.
  - ב. הפעלת בריכת שחייה העירונית בשדרות עופר.
  - ג. הפעלת הקונסרבטוריון העירוני.
  - ד. הפעלת המנחלת לחתחדשות עירונית.
  - ה. הפעלת מועדוניות, יחידת חינוך, סיעות רפואיות וחונכות צמודות כגני ילדים ובבתי ספר, יזמות עסקית, סל תרבות עירוני, כדורגל ועוד.
  - ו. קידום, עידוד, יזום וביצוע של פעילות תרבות, חינוך וספורט באשקלון.
5. מעמד החברה כמס הכנסה ומע"מ - החברה רשומה כמלכ"ר לצרכי מס הכנסה ומע"מ.

**באור 2 - עיקרי תמדיניות 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 מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. לדעת הגהלת החברה לשינויים כאמור, לא תהיה השפעה מהותית על התוצאות העיסקיות של החברה.
  - ב. מזומנים ושווי מזומנים - סעיף המזומנים ושווי המזומנים כולל פקדונות בתאגידים כקאיים לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים בעת הפקדתם.

## התברר העידונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות החסטרורית בניכוי פחת. הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים החשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשותרת בהם. שיעורי הפחת השנתיים הם כדלקמן:

7%-33%	רכוש 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 ההכרה בהוצאות - ההוצאות מדווחות על בסיס צבירה, זאת פרט להוצאות שלהן, המדווחות בשנה בה שולמו בפועל או בה התגבשה עילת התשלום, לפי המוקדם:

1. פיצוי פיטורין 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 ההנחלה 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 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 הכפופות לתוקן ניירות ערך, התשכ"ח - 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט תאגידי חוץ יערכו את דוחותיהן לפי תקני IFRS לתקופות המנתחלות 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 החכרה קיבלה החלטה בדבר אי ישום המעבר לתקני ה- IFRS בשלב זה, כמפורט לעיל.

ח. להלן נתונים על השינויים במדד המתירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר האמריקאי:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
3.46	3.22	שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
100.00	99.31	מדד המחירים לצרכן (דצמבר 2019) בנקודות
-7.68%	-6.97%	שעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
0.60%	-0.69%	שעור עליית (ירידת) השקל במהלך השנה

## החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
423,049	8,224,546	בנקים
9,808	7,503	מזומנים בקופח
<u>432,857</u>	<u>8,232,049</u>	סה"כ

### באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
522,932	1,078,190	המחאות לגבית
245,623	300,878	לקוחות
3,240,160	3,168,177	עיריית אשקלון
928,261	3,293,973	כרטיסי אשראי
665,640	3,282,161	מקדמות לספקים
116,923	1,554,371	הכנסות לקבל
5,719,539	12,677,750	
-	(227,379)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
<u>5,719,539</u>	<u>12,450,371</u>	סה"כ

### באור 5 - רכוש קבוע

א. הרכב:

ליום	שיפורים	מכונות	ריהוט		
31/12/2019	במושכר	מכונות	ריהוט		
	סה"כ	וציוד	משרדי		
789,349	714,327	239,234	196,929		עלות:
145,380	240,451	-	231,442		יתרה ליום 1/1/2020
(220,402)	(22,127)	-	(15,400)		נרכש בשנת הדוח
<u>714,327</u>	<u>932,651</u>	<u>239,234</u>	<u>412,971</u>		גרעוה בשנת הדוח
					יתרה ליום 31/12/2020
					פחת ניצבר:
(605,538)	(449,915)	(104,459)	(150,820)		יתרה ליום 1/1/2020
(64,779)	(69,684)	(24,811)	(22,494)		תוספת במהלך השנה
220,402	22,127	-	15,400		גרעוה במהלך השנה
<u>(449,915)</u>	<u>(497,472)</u>	<u>(129,270)</u>	<u>(157,914)</u>		יתרה ליום 31/12/2020
<u>264,412</u>	<u>435,179</u>	<u>109,964</u>	<u>255,057</u>		סה"כ



## התברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 5 - רכוש קבוע (המשד)

ג. הרכב לפי מגזרי פעילות:

ליום 31/12/2019	עלות מופחתת	פחת ניצבר	עלות	
36,749	63,518	112,694	176,212	חנתלת התברה
39,097	33,057	151,622	184,679	חיכל הספורט העירוני (*)
160,222	159,159	135,040	294,199	בריכת שחיה עירונית (*)
24,158	16,754	65,851	82,605	קונסרבטוריון עירוני
1,279	739	14,811	15,550	סל תרבות
2,907	2,100	14,812	16,912	מועדוניות
-	159,852	2,642	162,494	מעונות יום (**)
<b>264,412</b>	<b>435,179</b>	<b>497,472</b>	<b>932,651</b>	סה"כ

(\*) מבנה חיכל הספורט העירוני, הבריכת העירונית בשדרות עופר, הקונסרבטוריון העירוני והציוד שהיה בהם ערב הפעלת התברה אינם בבעלות התברה. עיריית אשקלון העמידה נכסים אלה לרשות התברה לשם ניחולם וחפעלתם.

(\*\*) לאחר קיוו השתתפות עיריית אשקלון בהצטיידות מעונות היום על סך 600,000 ש"ח.

### באור 6 - השקעה בזכויות ניחול

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
5,670,000	5,670,000
<b>5,670,000</b>	<b>5,670,000</b>

מועדון כדורגל אשקלון 2005 (ע"ר) (\*)

סה"כ

(\*) ראה באור 11(ב)(3).

### באור 7 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
480,160	479,200
<b>480,160</b>	<b>479,200</b>

חלומת שוטפות של הלואות לזמן ארוך

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

**באור 8 - ספקים**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
1,623,772	5,153,715	ספקים ונותני שרותים
562,225	4,160,554	המחאות לפרעון
<u>2,185,997</u>	<u>9,314,269</u>	

**באור 9 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
917,192	2,540,223	מוסדות בגין שכר ואחרים
2,090,181	1,659,906	הכנסות מראש
1,651,952	5,037,094	עובדים
37,081	85,537	מקדמות מלקוחות
138,265	1,341,617	חוצאות לשלם
<u>4,834,671</u>	<u>10,664,377</u>	סה"כ

**באור 10 - הלוואות לזמן ארוך**

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית	
2019	2020		
1,760,000	1,540,000	פריים	מעיריית אשקלון צמודות מדד
1,304,971	1,064,890	פריים	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
3,064,971	2,604,890		
(480,160)	(479,200)		בניכוי חלויית שוטפות
<u>2,584,811</u>	<u>2,125,690</u>		

## החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 11 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

#### א. תביעות והתחייבויות תלויות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
160,000	450,000

הפרשה לתביעות משפטיות

כנגד החברה תלויות ועומדת תביעות משפטיות:

1. תביעה לבית הדין לעבודה שהוגשה על ידי מנהל הקונסרבטוריון מר משה לבר עבור תשלום שכר, הפרשי שכר, פיצויי פיטורין, דמי הודעה מוקדמת, פצוי עבור שימוע שלא נערך כדין, ועגמת נפש, פגיעה בשם הטוב, לשון הרע ופיצויים עונשיים. סכום התביעה 1,500,000 ש"ח.  
כיום 25/12/2018 דחה בית הדין את התביעה על חסף. על פסק דין זה הוגש התובע ערעור. התקיים דיון בערעור, הוגשו סיכומים וממתניים למתן פסק הדין. לאור הערכת יועציה המשפטית של החברה, רשמה החברה בספריה הפרשה בגין תביעה זו על סך 150,000 ש"ח.
2. תביעה לבית הדין לעבודה שהוגשה על ידי עובד שבסיסה פיטורין שלא כדין, אי תשלום הודעה מוקדמת, אי תשלום הודעה מוקדמת, אי פידיון חופשה שנתית ופיצויי עגמת נפש. כיום התביעה 80,000 ש"ח לאור הערכת יועציה המשפטית של החברה, רשמה החברה בספריה הפרשה בגין תביעה זו על סך 50,000 ש"ח.
3. תביעות נזיקין כנגד החברה ע"י עובדים ותושבים, בשים לב לכמות התביעות ולחשתתפות העצמית הגבוהה במקרי ביטוח כאמור, בהמלצת יועציה המשפטית רשמה החברה בספריה הפרשה בגין תביעות אלה על סך 250,000 ש"ח.

#### ב. התקשרויות

1. ביום 30/1/2011 חתמו החברה ועיריית אשקלון על חסכם ניהול ותפעול של היכל הספורט העירוני, בריכת תשחיה העירונית, הקונסרבטוריון העירוני ופרויקטים עתידיים נוספים. תוקפו של החסכם בא לסיומו ביום 30/11/2020.  
ביום 1/12/2020 נחתם חסכם הפעלה חדש בין עיריית אשקלון לחברה לניהול ותפעול הפעילויות האמורות בבאור 1(4) לעיל.  
תקופת החסכם מיום 1/12/2020 ועד ליום 30/11/2021.  
על פי החסכם החברה תהיה זכאית בתמורה לשרותייה לעירייה לתשלום עבור חוצאות התפעול בתוספת תקורה של 7% מדמי התפעול עבור פעילויות והפרוייקטים שיבוצעו על ידה ועד לתקרת פעילויות ממומנת על ידי העירייה של 30 מליון ש"ח. בגין פעילות עודפת מעל תקרת 30 מליון ש"ח כאמור, תשולם תקורת של 5% בלבד.

## החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 11 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים (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 להם עם מעברם להיות מועסקים בחברה. הקרן התחייבה לשפות את החברה בגין כל סכום בו תחויב החברה בקשר עם כל דרישה ו/או תביעה של מי מהעובדים נגדה הנובעת מאי תשלומי שכר תקופת קרן אשקלון, אשר בגינם קיבלה תקרן תשלום מאת עיריית אשקלון.

במסגרת נספח להסכם, התחייבה עיריית אשקלון כי:

- א. העיריית תשפה את החברה בתשלום פיצוי הפיטורין וכל סכום בו תחויב החברה בתחלטה של ערכאה שיפוטית לתשלום זכויות לעובדים בגין התקופה שעבדו בקרן אשקלון (דחיית עד ליום 31/1/2011).
- ב. בתמורה לשרותי החברה, תשלם העיריית לחברה דמי ניחול ותפעול בסכומים אלה:
  1. תשלום עבור עלויות העסקת העובדים (עלות מעביד).
  2. תשלום תקורה בשיעור 5% מסך העלויות בסייג 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 (לרבות מטלטלין, זכויות שימוש במתקני הספורט וכיו"ב) והתחייבויות של קבוצות הגברים הבוגרים של המועדון, מחלקת הנוער וכית הספר לכדורגל לידי החברה, אשר תיטול לידיה את זכויות הניהול לתקופת ניחול בת 4 שנים.
2. בתום תקופת הניהול, בכפוף ובחתימה למנגנון המפורט להלן, תעמוד לחברה אופציה בלעדית לחלית אם יועברו אליה זכויות הניהול לצמיתות או להחזיר את זכויות הניהול לעמותת. היה ותיבחר החברה לבחון את האפשרות להעביר לידיה את זכויות הניהול לאחר תקופת הניהול, יחול מנגנון הערכת שווי כמפורט בהסכם, אשר באמצעותו תמומש האופציה.
3. בתמורת זכויות הניהול לתקופה של 4 שנים שילמח החברה לעמותת בשנים 2014-2018 סך של 3,691,677 ש"ח בנוסף, על חשבון מימוש האופציה כאמור, שילמח החברה בשנים 2016 - 2017 סך של 1,978,323 ש"ח. מימון ההשקעה ע"פ הסיכום עם עיריית אשקלון נעשו באמצעות כספים שהתקבלו מעיריית אשקלון נ כנגד שטרי חוץ, ראה באורים 7 ו-15.

### ג. שעבודים

להבטחת התחייבויותיה לבנקים רשמה החברה נכון ליום תמאון 2 שעבודים קבועים ושוטפים:

1. אלבר שרזתי מימונית בע"מ - אסור שעבור או העברה ללא הסכמת כל השעבוד לגבי רכב פרטי תוצרת פורד דגם פוקוס מסי רישוי 50-940-48.
2. אלבר שרזתי מימונית בע"מ - אסור שעבור או העברה ללא הסכמת כל השעבוד לגבי רכב פרטי תוצרת מזדח שנה 2014 מסי רישוי 88-484-11.

## החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 12 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק, נטו

החברה ביצעה תפקדות ע"ח פיצוי פיטורין לעובדיה לבטוחי מנהלים וקרנות פנסית חמנוחלות ע"ש העובדים. תסכומים הנצברים במסגרת פוליסת ביטוח מנהלים וקרן פנסיה אינם בחזקתה ובניחולה של החברה ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות הכספיים.

הפרשים ככל שיחיו, בין היתרה שנצברה כאמור לחבות חפציויים בפועל, ירשמו כחוצאת במועד תשלומם בפועל.

### באור 13 - הון מניית

לחלן ההרכב (ליום 31/12/2019 - זחה):

מונפק ונפרע	רשום
600	1,000

מניית רגילות בגות 1 ש"ח כל אחת

### באור 14 - שיטרי חון

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
5,670,000	5,670,000

שיטרי חון (\*)

(\*) ראה באור 11(ב)3.

שיטרי ההון (לחלן, "השטרות") הונפקו על ידי החברה לעיריית אשקלון, בתנאים הבאים:

- סכומי הכסף שתועברו לחברה כנגד השטרות מהווים חון בעלים בחברה.
- מועד פרעון השטרות בעת פירוק החברה ובעדיפות מזדורגת כמקובל לגבי חון מניות.
- השטרות לא ישאו כל ריבית ותצמדו.

### באור 15 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2019	31/12/2020
2,135,353	756,651
1,733,486	935,726
1,364,988	851,740
1,507,817	1,355,642
391,401	169,198
90,604	276,940
677,204	-
-	2,785,408
-	36,427,860
2,646,214	1,865,297
24,046,354	26,250,503
2,106,228	2,239,387
2,242,895	2,631,748
<u>38,942,544</u>	<u>76,546,100</u>

הכנסות מהיכל הספורט  
הכנסות מחפעלת כריכת השחית  
הכנסות מהקונסרבטוריון  
הכנסות כדורגל חפועל אשקלון  
הכנסות מבית ספר לכדורגל  
הכנסות אליצור איתו  
הכנסות התחדשות עירונית  
הכנסות עוזרי חינוך  
הכנסות מפעילות צהרונים  
הכנסות מסל תרבות  
הכנסות מיחידת חינוך  
הכנסות בית ציפורח  
הכנסות הנחלה ופעילויות אחרות

סה"כ

## החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 16 - עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2019	31/12/2020	
22,440,559	43,544,406	משכורת ושכר עבודה
7,091,234	12,330,253	סוציאליות ונלוות לנייל
759,401	445,146	הוצאות שכר בחשבונית
179,243	75,743	שרותי תוראת גינה
80,984	24,839	שרותי ניחול והפעלה
(*) 1,669,667	1,399,515	אחזקה ושונות
(*) 1,646,969	8,121,229	מזון, טיולים והצגות
525,139	242,565	נסיעות והסעות
72,769	55,097	אחזקת רכב
459,954	351,372	חשמל ואנרגיה
(*) 1,148,416	4,585,805	הוצאות הפעלה
-	84,486	הוצאות גיטון
112,962	59,302	שמירה ואבטחה
155,800	18,755	רכישת מים
47,543	50,905	פחת
<b>36,390,640</b>	<b>71,389,418</b>	<b>סה"כ</b>
		(*) הוצג מחדש

### באור 17 - הוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2019	31/12/2020	
781,074	1,309,334	משכורת ושכר עבודה
260,893	370,757	סוציאליות ונלוות לנייל
109,596	90,536	דואר ותיקשורת
95,176	167,182	משרדיות ואחרות
487,705	416,970	שירותים מקצועיים
10,345	7,897	כיבודים
60,069	86,535	אחזקת רכב
13,145	1,650	מתנות
33,006	62,999	דפוס ופרסום
52,635	-	חובות אבדים
32,580	(119)	בטולי יתרות
-	227,379	הוצאות חובות מסופקים
17,236	18,779	פחת
<b>1,953,460</b>	<b>2,759,899</b>	<b>סה"כ</b>

## החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

### באור 18 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2019	31/12/2020	
88,268	193,889	ריבית ועמלות
88,268	193,889	סה"כ

### באור 19 - הוצאות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2019	31/12/2020	
50,000	290,000	הפרשה לתביעות משפטיות
50,000	290,000	סה"כ

### באור 20 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2019	31/12/2020	
949,357	970,000	א. עסקאות עם עיריית אשקלון - הכנסות (הוצאות):
3,320,396	1,590,549	1. השתתפות העירייה בתקציב החברה
700,000	850,000	2. הכנסות מפעילויות שונות של עיריית אשקלון
32,558	1,339	3. הקצבה מהעירייה עבור כדורגל הפועל אשקלון
23,825,673	26,101,235	4. הכנסות מהעירייה עבור חמועדוניות
919,791	1,304,721	5. הכנסות עבור תשלום שכר יחידת חיטוך
-	150,000	6. הכנסות בית ציפורת מפעילויות עיריית אשקלון
31,068,736	31,613,197	7. הכנסות מהעירייה אליצור איתו
		סה"כ 1-7

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

3,240,160	3,168,177	8. יתרת תויז עיריית אשקלון
(600)	(600)	9. מניות שתונפקו לעיריית אשקלון
(5,670,000)	(5,670,000)	10. שטרי חון שתונפקו לעיריית אשקלון
(1,760,000)	(1,540,000)	11. חלואות מעיריית אשקלון