

**החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט
ונופש באשקלון בערבון מוגבל
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021**

תוכן העניינים

עמוד

1	דין ותשכון המבקר, סול מרדכי, רואח חשבון מבקר.
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020.
3	דוחות רווח והפסד לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020.
4	דוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020.
5-14	ביאורים לדוחות חכספיים.



אשקלון, 26 באפריל 2022

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 2021 ו-2020 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 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 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סול מרדכי,
רואי חשבון
מבקרים

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	רכוש שוטף
(שקלים חדשים)			
8,232,049	2,347,035	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
12,450,371	22,674,948	(4)	חייבים ויתרות חובה
20,682,420	25,021,983	(5)	רכוש קבוע
932,651	1,240,889		עלות
(497,472)	(600,547)		פחת ניצבר
435,179	640,342		רכוש אחר
5,670,000	5,670,000	(6)	זכויות ניהול
26,787,599	31,332,325		
			התחייבויות שוטפות
479,200	479,200	(7)	אשראי לזמן קצר
9,314,269	12,619,662	(8)	ספקים ונותני שרותים
10,664,377	12,099,822	(9)	זכאים ויתרות זכות
20,457,846	25,198,684		התחייבויות לזמן ארוך
2,125,690	1,660,943	(10)	הלוואות לזמן ארוך
450,000	450,000	(11)	התחייבויות תלויות
2,575,690	2,110,943		הון עצמי
600	600	(13)	הון מניות
5,670,000	5,670,000	(14)	שטרי הון
(1,916,537)	(1,647,902)		יתרת הפסד ליום המאזן
3,754,063	4,022,698		
26,787,599	31,332,325		

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 26 באפריל 2022

תומר גלאם, 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
רווח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום		באור	
31/12/2020	31/12/2021		
(שקלים חדשים)			
76,546,100	145,375,850	(15)	חכנסות
<u>71,389,418</u>	<u>141,486,611</u>	(16)	עלות החכנסות
5,156,682	3,889,239		רווח גולמי
<u>2,759,899</u>	<u>3,261,129</u>	(17)	חוצאות חתלה וכלליות
2,396,783	628,110		רווח הפעלה
<u>193,689</u>	<u>359,475</u>	(18)	חוצאות מימון
2,202,894	268,635		רווח הפעלה לאחר מימון
<u>290,000</u>	<u>-</u>	(19)	חוצאות אחרות, נטו
1,912,894	268,635		רווח חשנה
<u>(3,829,431)</u>	<u>(1,916,537)</u>		יתרת הפסד לתחילת שנה
<u>(1,916,537)</u>	<u>(1,647,902)</u>		יתרת הפסד ליום המאזן

הפאזרים לזוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2020	31/12/2021	
(שקלים חדשים)		
		<u>תזרימי מזומנים מ (ל) פעילות שוטפת:</u>
1,912,894	268,635	רווח לפי דוח רווח והפסד
6,606,326	(5,366,218)	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
8,519,220	(5,097,583)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מ (ל) פעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u>
(840,451)	(308,238)	השקעה ברכוש קבוע
600,000	-	השתתפות עירייה בחצטיידות מעונות יום
(240,451)	(308,238)	מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון:</u>
(479,577)	(479,193)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(479,577)	(479,193)	מזומנים נטו ששמשו לפעילות מימון
7,799,192	(5,885,014)	הגדלה (הקטנה) במזומנים ושווי מזומנים
432,857	8,232,049	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
8,232,049	2,347,035	יתרת מזומנים ושווי מזומנים ליום הסיום

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

69,684	103,075	פחת
19,496	14,446	שערך הלוואות לזמן ארוך
290,000	-	הפרשה לתביעות משפטיות
		שינויים בשעיפי רכוש והתחייבויות:
(6,730,832)	(10,224,577)	עליה בחייבים ויתרות חובת
7,128,272	3,305,393	עליה בספקים
5,829,706	1,435,445	עליה בזכאים ויתרות זכות
6,606,326	(5,366,218)	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

באור 1 - כללי

1. בהמשך לאישור מנכ"ל משרד הפנים לחקמת החברה שניתן ביום 24/9/2001, החברה נתאגדה ונרשמה אצל רשם החברות לפי חוק החברות, התשנ"ט - 1999. החברה בערבון מוגבל ביום כ' בכסלו תשס"ב (5 בדצמבר 2001). החברה החלה 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 המלאה של העירייה (100%) ולכן החברה הינה תאגיד עירוני.
3. בשנת 2017 ביצעה החברה שינויים בתקנתה כדי להתאימו להנהיית משרד הפנים שפורסמו בנושא. אישור משרד הפנים לשינויים אלה בתקנון ניתן ביום 30/7/2017.
4. בשנת הדו"ח עסקה החברה ב -
 - א. הפעלת היכל הספורט העירוני.
 - ב. הפעלת בריכת השחייה העירונית בשדרות עופר.
 - ג. הפעלת הקונסרבטוריון העירוני.
 - ד. יחידת תינוך, סיעות רפואיות ותוכנות צמודות בגני ילדים ובבתי ספר, סל תרבות עירוני, כדורגל כדורסל ועוד.
 - ה. קידום, עידוד, יוזם וביצוע של פעילות תרבות, חינוך וספורט באשקלון.
 - ו. ניחול והפעלת 11 מרכזים קהילתיים
 - ז. הפעלת 3 מעונות יום בפיקוח משרד התעשייה והמסחר.
5. מעמד החברה במס הכנסה ומע"מ - החברה רשומה כמלכ"ר לצרכי מס הכנסה ומע"מ.

באור 2 - 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 מדווחים כנדרש בתקני החשבונאות 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 הפקדתם.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (תמשך)

ג. **רכוש קבוע** - תרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות החסטרורית בניכוי פחת. הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים חנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם. שיעורי הפחת השנתי הם כדלקמן:

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

ד. **הכנסות** - נרשמו על בסיס מצטבר בהנאם לתקן חשבונאות מסי 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ה. **בסיס ההכרה בהתנאות** - החוצאות מדווחות על בסיס צבירה, ואת פרט להוצאות שלחן, 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 וחצגתם על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים וחתייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותגים וחתייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים והערכות אלה.

ז. **תקן חשבונאות מסי 29** - אימוץ תקני דווח כספי בינלאומי (IFRS) - בחודש יולי 2006, פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מסי 29 בדבר "אמוץ תקני דווח כספי בינלאומיים (IFRS)", (לחן: "התקן").

חנתקן קובע כי הדוחות הכספיים של ישויות הכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט תאגדי חן יערכו את דוחותיהן לפי תקני IFRS לתקופות הסתחילות החל מיום 1/1/2009. כמו כן, קובע חנתקן 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, הנהלת החברה קיבלה החלטה בדבר אי ימוש המעבר לתקני ת-IFRS בשלב זה, כמפורט לעיל.

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

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
3.22	3.11	שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
99.80	102.60	מדד המחירים לצרכן (דצמבר 2020) בנקודות
-6.97%	-3.27%	שער עלית (ירידת) הדולר במחלך השנה
-0.69%	2.81%	שער עלית (ירידת) השקל במחלך השנה

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
8,224,546	2,340,943
7,503	6,092
8,232,049	2,347,035

בנקים
מזומנים בקופח
סה"כ

באור 4 - חייבים ויתרות חובת

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
1,078,190	706,716
300,878	239,226
3,168,177	7,275,499
3,293,973	3,836,124
3,282,161	2,961,223
1,554,371	7,883,539
12,677,750	22,902,327
(227,379)	(227,379)
12,450,371	22,674,948

חמתאות לגביה
לקוחות
עיריית אשקלון
כרטיסי אשראי
מקדמות לספקים
חכנסות לקבל מעיריית אשקלון
בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
סה"כ

באור 5 - רכוש שבו

א. הרכב:

ליום 31/12/2020	סה"כ	שימורים במושכר	מכונות וציוד	ליחוס משרדי	עלות:
714,327	932,651	239,234	280,446	412,971	יתרה ליום 1/1/2021
240,451	308,238	-	134,544	173,694	נרכש בשנת חדוח
(22,127)	-	-	-	-	גריעות בשנת חדוח
932,651	1,240,889	239,234	414,990	586,665	יתרה ליום 31/12/2021 <u>פחת ניצמד:</u>
449,915	497,472	129,270	210,288	157,914	יתרה ליום 1/1/2021
69,684	103,075	22,614	53,661	26,800	תוספת במהלך השנה
(22,127)	-	-	-	-	גריעות במהלך השנה
497,472	600,547	151,884	263,949	184,714	יתרה ליום 31/12/2021
435,179	640,342	87,350	151,041	401,951	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 5 - רכוש קבוע (המשד)

ב. הרכב לפי מגזרי פעילות:

ליום 31/12/2020	עלות מזרחות	פחת ניצבר	עלות	
63,518	80,772	136,949	217,721	חנות התברח
33,057	140,355	178,868	319,223	חיכל הספורט העירוני (*)
159,159	136,430	157,769	294,199	בריכת שחיה עירונית (*)
16,754	11,573	71,032	82,605	קונסרבטוריון עירוני
739	303	15,247	15,550	סל תרבות
2,100	1,769	15,143	16,912	מעדוניות
159,852	269,141	25,539	294,680	מעונות יום (**)
435,179	640,343	600,547	1,240,890	סה"כ

(*) מבנה חיכל הספורט העירוני, הבריכת העירונית בשדרות שופר, הקונסרבטוריון העירוני והציוד שהיה בהם ערב הפעלת החברה אינם בבעלות החברה. עיריית אשקלון העמידה נכסים אלה לרשות החברה לשם ניחולם והפעלתם.
(**) לאחר קיזוז השתתפות עיריית אשקלון בחצאיידות מעונות היום על סך 600,000 ש"ח.

באור 6 - חשקעה בזכויות ניחול

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
5,670,000	5,670,000
5,670,000	5,670,000

מועדון כדורגל אשקלון 2005 (ע"ר) (*)

סה"כ

(*) ראה באור 11(ב)(3).

באור 7 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
479,200	479,200
479,200	479,200

חלויות שוטפות של חלואות לזמן ארוך

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 8 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
5,153,715	9,584,091
4,160,554	3,035,571
9,314,269	12,619,662

ספקים ונותני שרותים
חמתאות לפריעון

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
2,540,223	3,061,007
1,659,906	2,556,327
5,037,094	6,114,598
85,537	281,625
1,341,617	86,265
10,664,377	12,099,822

מוסדות בגין שכר ואחרים
חכנסות מראש
עובדים
מקדמות מלקוחות
חוצאות לשלם
סח"ב

**שיעור
ריבית**

באור 10 - חלואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
1,540,000	1,320,000
1,064,890	820,143
2,604,890	2,140,143
(479,200)	(479,200)
2,125,690	1,660,943

פריים
פריים

מעיריית אשקלון צמחזות מזד
חלואות לזמן ארוך מבנקים

בניכוי חלויות שוטפות

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 11 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבדים

א. תביעות והתחייבויות תלויות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
450,000	450,000

הפרשה לתביעות משפטיות

כנגד החברה תלויות ועומדת תביעות משפטיות:

1. ארבע תביעות נזיקיות ע"י עובדים ולקוחות בגין נרשמה הפרשה ע"פ הערכת היועצים המשפטיים של החברה ע"ס 215,000 ש"ח.
2. גידור סיכון לתביעות כספיות נוספות המטופלות גם ע"י חברות ביטוח, נרשמה הפרשה ע"פ הערכת והמלצת היועצים המשפטיים של החברה ע"ס 235,000 ש"ח.

ב. התקשרויות

1. ביום 30/1/2011 נתמו החברה ועיריית אשקלון על הסכם ניהול ותפעול של היכל הספורט העירוני, בריכת השחיה העירונית, הקונסרבטוריון העירוני ופרויקטים עתידיים נוספים. תוקפו של ההסכם בא לסיומו ביום 30/11/2020. ביום 1/12/2020 נחתם הסכם הפעלה חדש בין עיריית אשקלון לחברה לניהול ותפעול הפעילויות האמורות בבאור (4) לעיל. תקופת ההסכם הוארכה עד ליום 30/11/2022. על פי ההסכם החברה תחיה זכאית בתמורה לשרותיה לעירייה לתשלום עבור הוצאות התפעול בתוספת תקורה של 7% מדמי התפעול עבור פעילויות ופרוייקטים שיבוצעו על ידה ועד לתקרת פעילויות ממומנות על ידי העירייה של 30 מליון ש"ח. בגין פעילות עוזפת מעל תקרת 30 מליון ש"ח כאמור, תשולם תקורה של 5% בלבד.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 31 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים (המשך)

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

במסגרת נספח לחסכם, התחייבה עיריית אשקלון כי:

- א. העירייה תשפה את החברה בתשלום פיצוי הפיטורין וכל סכום בו תחויב החברה בהחלטת של ערכאת שיפוטית לתשלום זכויות לעובדים בגין התקופת שעבדו בקרן אשקלון (דהיינו עד ליום 31/1/2011).
- ב. בתמורה לשחתי החברה, תשלם העירייה לתברח 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 (עיר) על הסכם שמטרתו:

1. להעביר את זכויות הניחול, הכוללות את כל הפעילות, הזכויות (לרבות מסלולין, זכויות שימוש במתקני הספורט וכיו"ב) והתחייבויות של קבוצות הגברים תבוגרים של המתנדון, מחלקת הנוער ובית הספר לכדורגל לידי החברה, אשר תיטול לידה את זכויות הניחול לתקופת ניחול בת 4 שנים.
2. בתום תקופת הניחול, בכפוף ובהתאם למנגנון המפורט להלן, תעמוד לחברה אופציה בלעדית להחליט אם יעברו אליה זכויות הניחול לצמיתות או לתחזיר את זכויות הניחול לעמותה. היה ותיבחר החברה לבחון את האפשרות להעביר לידה את זכויות הניחול לאחר תקופת הניחול, יחול מנגנון הערכת שווי כמפורט בחסכם, אשר באמצעותו תמומש האופציה.
3. בתמורה לזכויות הניחול לתקופת של 4 שנים שילמת החברה לעמותה בשנים 2014-2018 סך של 3,691,677 ש"ח במוסף, על חשבון מימוש האופציה כאמור, שילמת 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 כנגד שטרי חון, ראח באורים 6 ו-14.

4. לאור קשיי נזילות אלהם נקלע המועדון, מונה לו כונס נכסים. ביום 23/9/2020 ניתן פסי"ד של ביהמ"ש המחוזי על פיו הועבר המועדון לאחריות ולניחול גורם חיצוני שאין לו כל זיכה לעירייה ואו לחברה. בנסיבות אלה ולנוכח תווה דעת שהתקבלה מיועציה המשפטיים, פנתה החברה לעירייה ע"מ שזו תבטן את השלכות פסק הדין, סולל מתן אישור לחברה למחיקת שטרי החון אל מול זכויות הניחול.

4. ביום 31.12.2020 חתמה החברה על הסכם משולש עם עיריית אשקלון ורשת מרכזים קהילתיים וולדנברג - אשקלון על הסכם שמטרתו:

1. להעביר לחברה את הניחול, התפעול והאחזקה של הפעילויות, המפורטות בנספח א' לחסכם.
2. תקופת החסכם הינה ל- 5 שנים. העירייה תהיה רשאית לחבאי לסימו של החסכם בהתראח מראש של 6 חודשים.
3. בתמורה לביצוע התחייבויות עבור פרויקט ניצנים תישא העירייה בתקורה לחברה בשיעור 5.5%. בפעילות הממומנת ע"י גורם ממשלתי ואו גורם חיצוני, תעביר העירייה לחברה את מלוא התקציב שחועבר ע"י הגורם המממן. לצורך תפעול המרכזים הקהילתיים תעביר העירייה לחברה מידי שנה 2.7 מלין ש"ח.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

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

החברה ביצעה הפקדות ע"ח פיצוי פיטורין לעובדיה לבטוחי מטחלים וקרנות פנסיה המנוהלות ע"ש העובדים. הסכומים הנצברים במסגרת פוליסת ביטוח מנהלים וקרן פנסיה אינם בחזקתה ובניהולת של החברה ולכן לא ניתן לתם ביטוי בדוחות הכספיים. הפרשים ככל שיהיו, בין חיתרת שנצברה כאמור לחבות הפיצויים בפועל, ירשמו כחוצאת במועד תשלומם בפועל.

באור 13 - חון מניות

תחלן תהרכב (ליום 31/12/2020 - זחח):

מזמק ונפרע	רשום
600	1,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח כל אחת

באור 14 - שיטרי חון

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
5,670,000	5,670,000

שיטרי חון (*)

(*) ראה באור 11(ב)א3).

- שיטרי החון (להלן, "יחשטרות") הונפקו על ידי החברה לעיריית אשקלון, בתנאים הבאים:
- סכומי תכסף שהועברו לחברה כנגד השטרות מחוים חון בעלים בחברה.
 - מועד פרעון השטרות בעת פירוק החברה ובעדיפות מדורגת כמקובל לגבי חון מניות.
 - השטרות לא ישאו כל ריבית וחצמדה.

באור 15 - חכנסות

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2020	31/12/2021
756,651	835,118
935,726	1,448,106
851,740	1,073,498
-	6,677,701
1,524,840	20,429
276,940	336,316
2,785,408	4,487,322
36,427,860	84,979,559
1,865,297	898,540
26,250,503	30,767,442
707,764	7,896,693
2,239,387	2,159,262
1,923,984	3,795,864
76,546,100	145,375,850

חכנסות מחיכל חספורט
 חכנסות מהפעלת בריכת השחייה
 חכנסות מחקונסרבטוריון
 חכנסות מזנ"סיים
 חכנסות כדורגל המועל אשקלון
 חכנסות אליצור איתו
 חכנסות עוזרי חיטך
 חכנסות מפעילות צהרונים
 חכנסות מסל תרבות
 חכנסות מיוחזות חינוך
 חכנסות מעונות יום
 חכנסות בית ציפורח
 חכנסות הנחלה ופעילויות אתרות
 סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 16 - עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2020	31/12/2021	
43,544,406	68,989,548	משכורת ושכר עבודה
12,330,253	19,470,111	סוציאליות ונלוות לג'יל
445,146	220,264	הוצאות שכר בחשבונית
75,743	100,701	שרותי חוראת נגינה
24,839	51,057	שרותי ניהול והפעלה
-	304,753	השתלמויות
1,399,515	4,504,955	אחזקת ושונות
8,121,229	19,562,530	מזון, טיולים ותצוגות
242,565	175,210	נסיעות ותסעות
55,097	6,010	אחזקת רכב
351,372	577,240	חשמל ואנרגיה
4,585,805	26,751,900	הוצאות הפעלה
84,486	181,622	הוצאות גימון
59,302	121,349	שמירה ואבטחה
18,755	390,541	רכישת מים
50,905	78,820	פחת
71,389,418	141,486,611	סה"כ

באור 17 - הוצאות הנחלה ופלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2020	31/12/2021	
1,309,334	1,508,678	משכורת ושכר עבודה
370,757	414,326	סוציאליות ונלוות לג'יל
90,536	113,741	דואר ותיקשורת
167,182	248,479	משרדיות ואחרות
416,970	661,814	שיחותים מקצועיים
7,897	40,098	כיבודים
86,535	87,240	אחזקת רכב
1,650	10,238	מתנות
62,999	150,756	דפוס ופרסום
(119)	1,504	בטולי יתרות
227,379	-	הוצאות חובות מסופקים
18,779	24,255	פחת
2,789,899	3,261,129	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 18 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2020	31/12/2021
193,889	359,475
<u>193,889</u>	<u>359,475</u>

ריבית ועמלות
סה"כ

באור 19 - הוצאות אחרות, נסו

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2020	31/12/2021
290,000	
<u>290,000</u>	<u>-</u>

הפרשה לתביעות משפטיות
סה"כ

באור 20 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2020	31/12/2021
970,000	970,000
2,591,888	2,713,759
-	65,059,980
-	3,360,663
26,101,235	30,254,311
1,304,721	1,087,773
<u>30,967,844</u>	<u>103,446,487</u>

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

1. השתתפות העירייה בתקציב החברה
 2. הכנסות מפעילויות שונות של עיריית אשקלון
 3. הכנסות צהרונים - דרך העירייה
 4. הכנסות מתגייסים - דרך העירייה
 5. הכנסות עבור תשלום שכר יחידת חינך
 6. הכנסות בית ציפורח מפעילויות עיריית אשקלון
- סה"כ 1-6

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

- | | | |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| 3,168,177 | 7,275,499 | 7. יתרת חוי"ז עיריית אשקלון |
| 1,554,371 | 7,883,539 | 8. הכנסות לקבל מעיריית אשקלון |
| (600) | (600) | 9. מניות שהונפקו לעיריית אשקלון |
| (5,670,000) | (5,670,000) | 10. שטרי חוץ שהונפקו לעיריית אשקלון |
| (1,540,000) | (1,320,000) | 11. חלואות מעיריית אשקלון |