

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט

ונופש באשקלון בערבון מוגבל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

1	דין וחשבון המבקר, סול מרדכי, רואה חשבון מבקר.
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021.
3	דוחות רווח והפסד לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021.
4	דוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021.
5-14	ביאורים לדוחות הכספיים.



אשקלון, 21 ביוני 2023

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 2022 ו- 2021 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"לג – 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 2022 ו- 2021 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			
2021	2022	באור	רכוש שוטף
(שקלים חדשים)			
2,347,035	9,060,320	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
22,674,948	17,661,009	(4)	חייבים ויתרות חובה
25,021,983	26,721,329		
-----		(5)	<u>רכוש קבוע</u>
1,240,889	1,633,431		עלות
(600,547)	(714,891)		פחת ניצבר
640,342	918,540		
-----			<u>רכוש אחר</u>
5,670,000	5,670,000	(6)	זכויות ניהול

31,332,325	33,309,869		

			<u>התחייבויות שוטפות</u>
479,200	479,200	(7)	אשראי לזמן קצר
12,619,662	14,105,973	(8)	ספקים ונותני שרותים
12,099,822	13,266,192	(9)	זכאים ויתרות זכות
25,198,684	27,851,365		

			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
1,660,943	1,197,643	(10)	הלוואות לזמן ארוך
450,000	150,000	(11)	התחייבויות תלויות
2,110,943	1,347,643		

			<u>הון עצמי</u>
600	600	(13)	הון מניות
5,670,000	5,670,000	(14)	שטרי הון
(1,647,902)	(1,559,739)		יתרת הפסד ליום המאזן
4,022,698	4,110,861		

31,332,325	33,309,869		

21 בפברואר 2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

תומר גלאס, 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	
31/12/2021	31/12/2022		
(שקלים חדשים)			
145,375,850	202,540,492	(15)	הכנסות
141,486,611	197,930,412	(16)	עלות ההכנסות
3,889,239	4,610,080		רווח גולמי
3,261,129	4,018,081	(18)	הוצאות הנהלה וכלליות
628,110	591,999		רווח הפעלה
359,475	503,836	(19)	הוצאות מימון
268,635	88,163		רווח השנה
(1,916,537)	(1,647,902)		יתרת הפסד לתחילת שנה
(1,647,902)	(1,559,739)		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		
31/12/2021	31/12/2022	
(שקלים חדשים)		
		<u>תזרימי מזומנים מ (ל) פעילות שוטפת:</u>
268,635	88,163	רווח לפי דוח רווח והפסד
(5,366,218)	7,510,312	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(5,097,583)	7,598,475	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מ (ל) פעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u>
(308,238)	(405,990)	השקעה ברכוש קבוע
(308,238)	(405,990)	מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון:</u>
(479,193)	(479,200)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(479,193)	(479,200)	מזומנים נטו ששמשו לפעילות מימון
(5,885,014)	6,713,285	הגדלה (הקטנה) במזומנים ושווי מזומנים
8,232,049	2,347,035	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
2,347,035	9,060,320	יתרת מזומנים ושווי מזומנים ליום המאזן

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

103,075	127,792	פחת
14,446	15,900	שערוך הלוואות לזמן ארוך
(10,224,577)	5,013,939	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
3,305,393	1,486,311	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
1,435,445	1,166,370	עליה בספקים
(5,366,218)	7,510,312	עליה בזכאים ויתרות זכות
		סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

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 הרשומים 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 הדוח עסקה החברה ב -
 - א. הפעלת היכל הספורט העירוני.
 - ב. הפעלת בריכת השחיה העירונית בשדרות עופר.
 - ג. הפעלת הקונסרבטוריון העירוני.
 - ד. יחידת חינוך, סייעות רפואיות וחונכות צמודות בגני ילדים ובבתי ספר, סל תרבות עירוני, כדורסל צהרונים וקייטנות ועוד.
 - ה. קידום, עידוד, יזום וביצוע של פעילות תרבות, חינוך וספורט באשקלון.
 - ו. ניהול והפעלת 11 מרכזים קהילתיים
 - ז. הפעלת 3 מעונות יום בפיקוח משרד התעשייה והמסחר.
4. 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 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 הפקדתם.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ג. **רכוש קבוע** - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות ההסטורית 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 ההכרה בהוצאות** - ההוצאות מדווחות על בסיס צבירה, זאת פרט להוצאות שלהלן, 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 ההנהלה 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. 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 "אמוץ 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 תאגידי 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, הנהלת החברה קיבלה החלטה בדבר אי ישום המעבר לתקני ה- IFRS בשלב זה, כמפורט לעיל.
- ח. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר האמריקאי:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
3.11	3.52	שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
102.60	108.00	מדד המחירים לצרכן (דצמבר 2020) בנקודות
-3.27%	13.15%	שעור עלית (ירידת) הדולר במהלך השנה
2.81%	5.26%	שעור עלית (ירידת) השקל במהלך השנה

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
2,340,943	9,053,981
6,092	6,339
2,347,035	9,060,320

בנקים
מזומנים בקופה
סה"כ

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
706,716	678,726
239,226	603,811
7,275,499	1,553,890
3,836,124	4,409,135
2,961,223	1,851,515
7,883,539	8,791,311
22,902,327	17,888,388
(227,379)	(227,379)
22,674,948	17,661,009

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

באור 5 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

ליום 31/12/2021	סה"כ	שיפורים במושכר	מכונות וציוד	ריהוט משרדי	עלות: יתרה ליום 1/1/2022 נרכש בשנת הדוח גריעות בשנת הדוח יתרה ליום 31/12/2022 <u>פחת ניצבר:</u> יתרה ליום 1/1/2022 תוספת במהלך השנה גריעות במהלך השנה יתרה ליום 31/12/2022 סה"כ
932,651	1,240,889	239,234	414,990	586,665	
308,238	405,990	265,235	105,007	35,748	
-	(13,448)	-	-	(13,448)	
1,240,889	1,633,431	504,469	519,997	608,965	
497,472	600,547	151,884	263,949	184,714	
103,075	127,792	35,265	70,426	22,101	
-	(13,448)	-	-	(13,448)	
600,547	714,891	187,149	334,375	193,367	
640,342	918,540	317,320	185,622	415,598	

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 5 - רכוש קבוע (המשך)

ב. הרכב לפי מגזרי פעילות:

ליום 31/12/2021	עלות מופחתת	פחת ניצבר	עלות	
80,771	96,643	156,825	253,468	הנהלת החברה
140,355	457,126	232,339	689,465	היכל הספורט העירוני (*)
136,430	115,163	179,036	294,199	בריכת שחיה עירונית (*)
11,573	8,499	74,106	82,605	קונסרבטוריון עירוני
303	-	15,550	15,550	סל תרבות
270,910	241,109	57,035	298,144	מעונות יום (**)
640,342	918,540	714,891	1,633,431	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.

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

באור 6 - השקעה בזכויות ניהול

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
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	
2021	2022
479,200	479,200
479,200	479,200

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 8 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
9,584,091	12,086,804
3,035,571	2,019,169
<u>12,619,662</u>	<u>14,105,973</u>

ספקים ונותני שרותים
המחאות לפרעון

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
3,061,007	3,530,420
2,556,327	2,649,191
6,114,598	6,668,753
281,625	156,644
86,265	261,184
<u>12,099,822</u>	<u>13,266,192</u>

מוסדות בגין שכר ואחרים
הכנסות מראש
עובדים
מקדמות מלקוחות
הוצאות לשלם
סה"כ

שיעור
ריבית

באור 10 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
1,320,000	1,100,000
820,143	576,843
2,140,143	1,676,843
(479,200)	(479,200)
<u>1,660,943</u>	<u>1,197,643</u>

5.25%
פריים

מעיריית אשקלון צמודות מדד
הלוואות לזמן ארוך מבנקים

בניכוי חלויות שוטפות

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 11 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

א. תביעות והתחייבויות תלויות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
450,000	150,000

הפרשה לתביעות משפטיות

כנגד החברה תלויות ועומדת תביעות משפטיות:

1. תביעה אחת נזיקיות ע"י עובדים ולקוחות. סכום התביעות 1,130 אלפי ש"ח. וכן 2 תביעות בסכומים שטרם הוגדרו.
2. כפוף להערכת היועצים המשפטיים, החברה רשמה הפרשה בגין תביעות אלה בסכום כולל של 150,000 ש"ח.

ב. התקשרויות

1. ביום 30/1/2011 חתמו 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 1(4) לעיל. תקופת ההסכם הוארכה עד ליום 30/11/2023.
- על פי ההסכם החברה תהיה זכאית בתמורה לשרותיה לעירייה לתשלום עבור הוצאות התפעול בתוספת תקורה של 7% מדמי התפעול עבור פעילויות והפרוייקטים 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 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 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 בהחלטה 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 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 הניהול, הכוללות את כל הפעילות, הזכויות (לרבות מטלטלין, זכויות שימוש במתקני הספורט וכיוב') וההתחייבויות של קבוצות הגברים הבוגרים של המועדון, מחלקת הנוער ובית הספר לכדורגל לידי החברה, אשר תיטול לידיה את זכויות הניהול לתקופת ניהול בת 4 שנים.
 2. בתום תקופת הניהול, בכפוף ובהתאם למנגנון המפורט להלן, תעמוד לחברה אופציה בלעדית להחליט אם יועברו אליה זכויות הניהול לצמיתות או להחזיר את זכויות הניהול לעמותה. 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. בתמורה לזכויות הניהול לתקופה 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 ההשקעה ע"פ הסיכום עם עיריית אשקלון נעשו באמצעות כספים שהתקבלו מעיריית אשקלון כנגד שטרי הון, ראה באורים 6 ו-14.
 4. לאור קשיי נזילות אלהם נקלע המועדון, מונה לו כונס נכסים. ביום 23/9/2020 ניתן פס"ד של ביהמ"ש המחוזי על פיו הועבר המועדון לאחריות ולניהול גורם חיצוני שאין לו כל זיכה לעירייה ו/או לחברה. בנסיבות אלה ולנוכח חוות דעת שהתקבלה מיועציה המשפטיים, פנתה החברה לעירייה ע"מ שזו תבחן את השלכות פסק הדין, כולל מתן אישור לחברה למחיקת שטרי ההון אל מול זכויות הניהול.
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 הניהול, התפעול והאחזקה של הפעילויות, המפורטות בנספח א' להסכם.
 2. תקופת ההסכם הינה ל- 5 שנים. העירייה תהיה רשאית להביא לסיומו של ההסכם בהתראה מראש של 6 חודשים.
 3. בתמורה לביצוע ההתחייבויות עבור פרויקט ניצנים תישא העירייה בתקורה לחברה בשיעור 5.5% בפעילות הממומנת ע"י גורם ממשלתי ו/או גורם חיצוני, תעביר העירייה לחברה את מלוא התקציב שהועבר ע"י הגורם המממן. לצורך תפעול המרכזים הקהילתיים תעביר העירייה לחברה מידי שנה 2.7 מליון 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 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 13 - הון מניות

להלן ההרכב (ליום 31/12/2021 - זהה):

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

מניות רגילות בנות 1 ש"ח כל אחת

באור 14 - שיטרי הון

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>
5,670,000	5,670,000

שיטרי הון (*)

(*) ראה באור 11(ב)(3).

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

- א. סכומי הכסף שהועברו לחברה כנגד השטרות מהווים הון בעלים בחברה.
- ג. מועד פרעון השטרות בעת פירוק החברה ובעדיפות מדורגת כמקובל לגבי הון מניות.
- ב. השטרות לא ישאו כל ריבית והצמדה.

באור 15 - הכנסות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>	
<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>
140,848,484	198,023,214
3,670,000	3,670,000
857,366	847,278
<u>145,375,850</u>	<u>202,540,492</u>

הכנסות משרותים

הקצבה שוטפת מעיריית אשקלון

הכנסות מקרן ויזל

סה"כ

(*) הוצג מחדש

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 16 - עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2021	31/12/2022	
68,989,548	87,133,001	משכורת ושכר עבודה
(*) 18,965,228	24,319,318	סוציאליות ונלוות לני"ל
220,264	829,524	הוצאות שכר בחשבונית
100,701	166,383	שרותי הוראת נגינה
51,057	44,239	שרותי ניהול והפעלה
304,753	324,110	השתלמויות
(*) 504,883	790,115	שי לעובדים
4,504,955	5,003,225	אחזקה ושונות
19,562,530	32,491,724	מזון, טיולים והצגות
175,210	255,814	נסיעות והסעות
6,010	6,963	אחזקת רכב
577,240	872,691	חשמל ואנרגיה
26,751,900	45,038,385	הוצאות הפעלה
181,622	85,253	הוצאות גינון
121,349	149,473	שמירה ואבטחה
390,541	312,278	רכישת מיים
78,820	107,916	פחת
141,486,611	197,930,412	סה"כ
		(*) הוצג מחדש

באור 17 - רווח גולמי לפי מגזרי פעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/2022			
עודף (גרעון)	הוצאות	הכנסות	
(624,057)	1,766,867	1,142,810	היכל הספורט
(104,367)	1,782,270	1,677,903	בריכת השחיה
(311,325)	1,621,521	1,310,196	קונסבטוריון
226,030	2,624,457	2,850,487	סל תרבות
213,438	1,794,323	2,007,761	בית ציפורה
1,337,055	37,868,586	39,205,641	יחידת חינוך
(66,504)	624,656	558,152	אליצור איתו
4,634,463	118,378,156	123,012,619	צהרונים וקייטנות
(272,209)	11,176,073	10,903,864	מעונות יום
(987,517)	13,844,275	12,856,758	מתנ"סים
651,702	5,252,031	5,903,733	פעולות אחרות
(827,417)	827,417	-	מידע, מדיה ואבטחת מידע
740,788	369,780	1,110,568	הנהלה וכלליות
4,610,080	197,930,412	202,540,492	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2021	31/12/2022	
1,508,678	2,349,326	משכורת ושכר עבודה
414,326	655,710	סוציאליות ונלוות לני"ל
113,741	124,239	דואר ותיקשורת
248,479	234,450	משרדיות ואחרות
661,814	425,841	שירותים מקצועיים
40,098	26,449	כיבודים
87,240	83,630	אחזקת רכב
10,238	1,925	מתנות
150,756	96,821	דפוס ופרסום
1,504	(186)	בטולי יתרות
24,255	19,876	פחת
3,261,129	4,018,081	סה"כ

באור 19 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2021	31/12/2022	
359,475	503,836	ריבית ועמלות
359,475	503,836	סה"כ

באור 20 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2021	31/12/2022	
3,670,000	3,670,000	א. עסקאות עם עיריית אשקלון - הכנסות (הוצאות):
90,649,435	121,148,089	1. השתתפות העירייה בתקציב החברה
94,319,435	124,818,089	הכנסות משרותים
		סה"כ 1-6
7,275,499	1,553,890	ב. יתרות עיריית אשקלון במאזן החברה - חובה (זכות):
7,883,539	8,791,311	7. יתרת חו"ז עיריית אשקלון
(600)	(600)	8. הכנסות לקבל מעיריית אשקלון
(5,670,000)	(5,670,000)	9. מניות שהונפקו לעיריית אשקלון
(1,320,000)	(1,100,000)	10. שטרי הון שהונפקו לעיריית אשקלון
		11. הלוואות מעיריית אשקלון