

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

=====

דין וחשבון כספי

ליום 31 בדצמבר 2022

=====

=====

=====

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

<u>התוכן</u>	<u>עמוד</u>
חוות דעת המבקר	2
מאזן	3-4
דוח על הפעילויות	5
דוח על השינויים בנכסים נטו	6
דוח על תזרימי מזומנים	7
נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	8
באורים לדו"חות הכספיים	9-12
הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות	13 - רשימה א'
הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות	14 - רשימה ב'
עלות הפעילויות	15 - רשימה ג'
הוצאות הנהלה וכלליות	16 - רשימה ד'
<u>דוחות כספיים - דיווח על פעילות מטה החברה</u>	17-31
מאזן מטה החברה	17-18
דוח על הפעילויות מטה החברה	19
דוח על השינויים בנכסים נטו מטה החברה	20
דוח על תזרימי מזומנים מטה החברה	21
נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת - מטה החברה	22
באורים לדו"חות הכספיים לפעילות מטה החברה	23-26
הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות	27 - רשימה א'
הכנסות נטו לפעילויות	28-29 - רשימה ב'
הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות	30 - רשימה ג'
הוצאות הנהלה וכלליות	31 - רשימה ד'



אוליאל אברהם ושות'

רואי חשבון

אוליאל אברהם
C.P.A.(Isr.) B.A. (Econ.)

אוליאל מיכאל
C.P.A.(Isr.) B.A. (Econ.)

**דוח רואה חשבון המבקר לבעלי מניות
של**

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ואת דוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו ודוחות על תזרימי המזומנים של החברה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעת 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מיזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים, ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי 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 ואת השינויים בנכסים נטו והשינויים בתזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בכבוד רב,
אוליאל אברהם ושות'
רואי חשבון

אשדוד, 31 במאי 2023

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

מ א ז ן			
31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
25,838,591	21,238,152		רכוש שוטף
8,266,503	7,627,967		מזומנים ושווי מזומנים
1,951,635	24,962,112		המחאות לגבייה
43,738,844	49,271,059	3	הכנסות לקבל
79,795,573	103,099,290		חייבים שונים
-----	-----		
2,847,755	2,396,431	4	רכוש קבוע, נטו
612,458	661,958		רכוש אחר
-----	-----		

83,255,786	106,157,679
------------	-------------

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

רשימה	31 בדצמבר 2021 שקל חדש	31 בדצמבר 2022 שקל חדש
א' הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות	159,416,319*	193,740,634
הכנסות ממשתתפים	126,273,393*	170,211,324
הכנסות מתרומות ושונות	<u>13,000</u> 285,702,712	<u>7,000</u> 363,958,958
ב' הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות	444,515	415,483
ג' עלות הפעילויות	<u>282,195,091</u> 282,639,606	<u>359,275,249</u> 359,690,732
הכנסות נטו מפעילויות	<u>3,063,106</u>	<u>4,268,226</u>
ד' הוצאות הנהלה וכלליות	<u>2,333,375</u>	<u>2,399,419</u>
הכנסות נטו לפני מימון	729,731	1,868,807
הוצאות מימון	<u>168,327</u>	<u>198,286</u>
הכנסות נטו לשנה	<u>561,404</u> =====	<u>1,670,521</u> =====

* מוין מחדש
הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

סח"כ שקל חדש	הגבלה שקל חדש	ללא הגבלה		
		שימוש לרכוש קבוע שקל חדש	שימוש לפעילות שקל חדש	
8,413,183	1,500,515	3,723,829	3,188,839	יתרה ליום 1 בינואר 2021 <u>תוספות במהלך השנה</u> הקצבות עיריית אשדוד
6,318,160	6,318,160	-	-	
561,404	-	-	561,404	הכנסות נטו לשנה
(5,416,573)	(5,416,573)	-	-	<u>גריעות במהלך השנה</u> פיתוח והצטיידות
(183,277)	(183,277)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	502,640	(502,640)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,378,714)	1,378,714	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
9,692,897	2,218,825	2,847,755	4,626,317	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
6,054,524	6,054,524	-	-	<u>תוספות במהלך השנה</u> הקצבות עיריית אשדוד
-	1,049,500	-	(1,049,500)	סכומים שהוגבלו
1,670,521	-	-	1,670,521	הכנסות נטו לשנה
(6,225,271)	(6,225,271)	-	-	<u>גריעות במהלך השנה</u> פיתוח והצטיידות
(78,899)	(78,899)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	160,388	(160,388)	העברת סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(611,712)	611,712	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
11,113,772	3,018,679	2,396,431	5,698,662	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	=====	

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

דוח על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>שקל חדש</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
561,404	1,670,521	הכנסות נטו לשנה
954,106	(5,811,426)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
1,515,510	(4,140,905)	המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו (ששימשו לפעילות שוטפת) שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
-	(49,500)	עליה בהשקעות לזמן ארוך
(502,640)	(160,388)	רכישת רכוש קבוע
(502,640)	(209,888)	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות השקעה)
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
718,310	(249,646)	עודף בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
718,310	(249,646)	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות מימון) שנבעו מפעולות מימון
1,731,180	(4,600,439)	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
24,107,411	25,838,591	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
25,838,591	21,238,152	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

נספח א' – התאמות הדרושות כדי להציג
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022
שקל חדש	שקל חדש

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

1,378,714	611,712
(218,542)	1,995,089
8,752,717	3,098,933

פחת והפחתות
עליה (ירידה) בעתודה לפיצויים
עליה בעתודה לחופשה ולמחלה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(2,924,921)	638,536
1,019,759	(23,010,477)
(12,498,950)	(5,532,215)
2,976,963	7,913,845
<u>2,468,366</u>	<u>8,473,151</u>
954,106	(5,811,426)
=====	=====

ירידה (עליה) בהמחאות לגביה
(עליה) ירידה בהכנסות לקבל
(עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה בזכאים שונים

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

באור 1 – כללי

- א. החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ), (להלן- החברה), נתאגדה ואושרה כחברה בע"מ בתאריך 29 בדצמבר 1992 ומספרה אצל רשם החברות: 511757114. החברה החלה את פעילותה בתאריך 1 בינואר 1993. בתאריך 2/4/2020 החברה שינתה את שמה ל" החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)".
- ב. החברה רשומה כמלכ"ר באגף מס ערך מוסף. החברה קיבלה אישור כמוסד ציבורי לעניין סעיף 9 (2).
- ג. מטרות החברה כדלהלן:
1. פיתוח וקידום מפעלים תרבותיים בתחום החינוך והספורט בעיר אשדוד לקידום ורווחת תושבי העיר.
 2. פיתוח וניהול מרכזים קהילתיים ומרכזי תרבות נוער וספורט, לרבות בדרך של העברת כספים ותקציבים למרכזים קהילתיים.
 3. פיתוח ועידוד פעולות החינוך הבלתי פורמלי, תרבות, ספורט ונופש והפעלת מתקנים לשם קיום פעילויות אלו.
 4. ייזום ניהול והפעלת אירועים עירוניים בתחומי תרבות, ספורט וחברה.
- ד. פעילויות החברה בשנת 2022 כוללות:
- הפעלת מחלקות ופרויקטים: אומנות, תרבות, מחול וזמר, סל תרבות, ספורט, ערוץ קהילתי, רווחה, יוזמות חינוכיות, תרבות תורנית, נוער, אירועים עירוניים, הגיל הרך צהרונים, חברה וקהילה, מוזיאונים, שיפוצים ופיתוח מתנ"סים ומוסדות תרבות בעיר אשדוד.

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בדוחות הכספיים הם בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס של העלות ההיסטורית.

ב. רכוש קבוע

- הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המספיקים לדעת ההנהלה להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם כדלהלן:

כלי רכב	-	15%
ריהוט ציוד	-	33% - 6%
שיפורים במושכר	-	10%

- השקעות בתצוגת הקבע נרשמות כנכס ומופחתות במשך אורך חיים משוער ע"פ הערכת ההנהלה.

ג. רכוש אחר

השקעות בנכסי אומנות נרשמות כנכס לפי עלות ההשקעה. נכסי אומנות שנתרמו ע"י אומנים נרשמו על יסוד הערכת אוצרות המוזיאון וכן זכויות קניין רוחני של התזמורת האנדלוסית הישראלית בסך של 550,000 ₪.

באור 3 – חייבים שונים

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022
שקל חדש	שקל חדש
41,903,586	46,824,852
1,154,494	2,042,376
680,764	403,831
195,634	403,294
43,934,478	49,674,353
(195,634)	(403,294)
43,738,844	49,271,059
=====	=====

עיריית אשדוד
הוצאות מראש
חוי"ז מוסדות וחייבים שונים
המחאות והוראות קבע שחזרו
בניכוי-הפרשה לחובות מסופקים

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

31 בדצמבר 2021	2022	בדצמבר פחת שנצבר	31 עלות
יתרה	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
-	-	479,011	479,011
236,977	190,894	2,203,615	2,394,509
109,948	57,314	256,381	313,695
2,318,590	2,005,074	11,683,908	13,688,982
153,276	117,546	2,514,837	2,632,383
28,964	25,535	2,306,003	2,331,538
2,847,755	2,396,363	19,443,755	21,840,118
=====	=====	=====	=====

מבנים גנים
ציוד גנים
כלי רכב
רהוט וציוד
שיפורים במושכר
תצוגת קבע

באור 5 - זכאים שונים

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022
שקל חדש	שקל חדש
12,238	3,955
3,639,932	4,522,000
771,051	779,449
40,989,225	49,213,599
5,405,341	7,377,592
2,967,913	3,461,189
53,785,700	65,357,784
=====	=====

חברה למתנ"סים חו"ז
מוסדות בגין עובדים
חו"ז מ. קהילתיים ומוסדות
עובדים והפרשה לחופשה ולמחלה
הוצאות לשלם והפרשה לתביעות
הכנסות מראש

באור 6 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022
שקל חדש	שקל חדש
14,079,011	15,237,273
(10,849,534)	(10,012,707)
3,229,477	5,224,566
=====	=====

עתודה לפיצויי פרישה
בניכוי - יעודה שהופקדה

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

<u>2021 - ו 2022</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
1,000	50,000
=====	=====

באור 7- הון מניות

מניות רגילות בנות 10 ₪ ע.נ. כ"א

באור 8 – צדדים קשורים

ע"פ ריכוזי ההנהלה בשנת 2022 הוזמנו שירותים שונים ע"י עיריית אשדוד בסך של 113,235,492 ₪.

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

רשימה א'
רשימה לדוחות הכספיים

הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר 2021 שקל חדש	31 בדצמבר 2022 שקל חדש
141,166,781	175,074,547
2,571,293	2,676,527
9,589,607	9,681,801
1,585,858	1,600,000
103,955	152,923
2,866,125*	3,293,414
1,532,700	1,261,422
159,416,319	193,740,634
=====	=====

הקצבות מהעירייה יעודיות למחלקות והכנסות מפרויקטים
הקצבות מהעירייה למ. קהילתיים - יעודי
הקצבות מהעירייה למ. קהילתיים-לא יעודי
הקצבות מהעירייה לארנונה
הקצבות מהעירייה למוסדות-יעודי
הקצבות ממשרדי ממשלה וגורמי מימון
הקצבות מהעירייה -לא יעודי

* מוין מחדש

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

רשימה ב'
רשימה לדוחות הכספיים

הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר

2021
סה"כ
שקל חדש

278,004
62,556
340,560

2022
סה"כ
שקל חדש

200,004
62,556
262,560

בדצמבר
יעודיות
שקל חדש

-
-
-

31
שוטפות
שקל חדש

200,004
62,556
262,560

הוצאות הקצבה למתנ"סים

מתנ"ס ד'
קרן ילדינו

הוצאות הקצבה למוסדות

משפחות שכולות

103,955
103,955

152,923
152,923

152,923
152,923

-
-

444,515
=====

415,483
=====

152,923
=====

262,560
=====

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

רשימה ג'
רשימה לדוחות הכספיים

עלות הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר 2021 שקל חדש	31 בדצמבר 2022 שקל חדש
168,874,775	197,624,180
4,220,516	4,787,577
173,095,291	202,411,757
-----	-----
101,030,920	149,366,346
1,306,675	564,541
6,762,205	6,932,605
109,099,800	156,863,492
-----	-----
282,195,091	359,275,249
=====	=====

הוצאות שכר ונלוות

הוצאות שכר פעילות
הוצאות שכר מנהלי מ. קהילתיים

הוצאות פעילות

הוצאות פעילות
הוצאות פחת ציוד ומבני גנים, בריכה ומוזיאון
דמי שימוש, בטיחות ומחשב

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

רשימה ד'
רשימה לדוחות הכספיים

הוצאות הנהלה וכלליות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	
שקל חדש	שקל חדש	
5,421,861	5,398,496	משכורות ונלוות
860,176	941,299	שכ"ד ואחזקה
194,660	250,265	טלפון וחשמל
640,467	673,206	משרדיות ושונות
748,950	710,757	שרותים מקצועיים
228,626	255,509	מתנות לעובדים
9,586	8,366	כיבודים
304,447	363,328	אחזקת רכב
96,061	139,603	ביטוח
12,024	7,962	אגרות ודמי חבר
72,039	47,171	הוצאות פחת
395,418	547,961	פרסום
(6,857,074)	(7,209,705)	השתתפות בהוצאות ותקורה
-	43,140	חובות אבודים ובטולי יתרות
205,738	222,061	השתלמויות וספרות מקצועית
396	-	קנסות
<u>2,333,375</u>	<u>2,399,419</u>	
=====	=====	

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

מ א ז ן			
31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	באור	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
22,039,172	2,117,336		<u>רכוש שוטף</u>
4,801,764	4,310,784		מזומנים ושווי מזומנים
1,516,788	16,048,456		המחאות לגבייה
54,146,590	80,099,141	3	הכנסות לקבל
82,504,314	102,575,717		חייבים שונים
-----	-----		
625,320	502,460	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
612,458	661,958		<u>רכוש אחר</u>
-----	-----		
83,742,092	103,740,135		
=====	=====		

ליום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר
2021
שקל חדש

31 בדצמבר
2022
שקל חדש

באור

התחייבויות שוטפות

14,456,373
58,672,093
73,128,466

22,033,260
68,348,822
90,382,082

6

ספקים והמחאות לפרעון
זכאים שונים

3,229,477

5,224,566

7

עתודה לפיצויי פרישה, נטו

4,626,318
625,320
5,251,638

5,698,662
502,460
6,201,122

נכסים נטו
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
לשימוש לפעילויות
ששימשו לרכוש קבוע

2,131,511
7,383,149

1,931,365
8,132,487

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

1,000
7,384,149

1,000
8,133,487

8

הון מניות

מר טואיל אורן
מנכ"ל
החברה העירונית

דירקטור
החברה העירונית
גל מור שטר

עו"ד גבריאל כנפו
סגן ומ"מ ראש העיר
ויו"ר הדירקטוריון בפועל

83,742,092

103,740,135

החברה העירונית לתרבות
ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

דוח על הפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>רשימה</u>	<u>31 בדצמבר 2022</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31 בדצמבר 2021</u> <u>שקל חדש</u>
הקצבות והכנסות מעיריה וממוסדות א'	193,740,634	159,416,319*
הכנסות ממשתתפים ב'	106,593,161	87,382,758*
הכנסות שונות	<u>7,000</u>	<u>13,000</u>
<u>עלות הפעילויות</u>	<u>300,340,795</u>	<u>246,812,077</u>
הקצבות למ.קהילתיים ומוסדות ג'	7,170,006	7,015,804
עלות הפעילויות ב'	<u>291,110,033</u>	<u>237,783,114</u>
סה"כ עלות הפעילויות	<u>298,280,039</u>	<u>244,798,918</u>
הכנסות נטו מפעילויות	<u>2,060,756</u>	<u>2,013,159</u>
הוצאות הנהלה וכלליות ד'	<u>1,077,209</u>	<u>920,762</u>
הכנסות נטו לפני מימון	983,547	1,092,397
הכנסות (הוצאות) מימון	<u>15,437</u>	<u>(7,164)</u>
הכנסות נטו לאחר מימון	<u>998,984</u>	<u>1,085,233</u>
	=====	=====

* מוין מחדש
הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>סה"כ</u> <u>שקל חדש</u>	<u>נכסים שקיימת</u> <u>לגביהם הגבלה</u> <u>שקל חדש</u>	<u>ללא הגבלה</u>		
		<u>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>שקל חדש</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>שקל חדש</u>	
5,579,606	1,413,201	977,566	3,188,839	יתרה ליום 1 בינואר 2021
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
6,318,160	6,318,160	-	-	הקצבות עיריית אשדוד
1,085,233	-	-	1,085,233	הכנסות נטו לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(5,416,573)	(5,416,573)	-	-	פיתוח והצטיידות
-	-	119,644	(119,644)	העברת סכומים ששימוש לרכוש קבוע
(183,277)	(183,277)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	(471,890)	471,890	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
7,383,149	2,131,511	625,320	4,626,318	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
6,054,524	6,054,524	-	-	הקצבות עיריית אשדוד
998,984	-	-	998,984	הכנסות נטו לשנה
-	49,500	-	(49,500)	סכומים שהוגבלו
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(6,225,271)	(6,225,271)	-	-	פיתוח והצטיידות
-	-	7,020	(7,020)	העברת סכומים ששימוש לרכוש קבוע
(78,899)	(78,899)	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	(129,880)	129,880	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
8,132,487	1,931,365	502,460	5,698,662	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	=====	

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

דוח על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>שקל חדש</u>
1,085,233	998,984
(324,418)	(20,614,654)
<u>760,815</u>	<u>(19,615,670)</u>
-----	-----
(119,644)	(7,020)
<u>-</u>	<u>(49,500)</u>
<u>(119,644)</u>	<u>(56,520)</u>
-----	-----
718,310	(249,646)
<u>718,310</u>	<u>(249,646)</u>
-----	-----
1,359,481	(19,921,836)
<u>20,679,691</u>	<u>22,039,172</u>
<u>22,039,172</u>	<u>2,117,336</u>
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
עליה בהשקעות לזמן ארוך
מזומנים נטו (ששימשו לפעילות השקעה) שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

עודף בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

נספח א' – התאמות הדרושות כדי להציג
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

471,890	129,880
(218,542)	1,995,089
(2,141,608)	(1,720,483)
8,685,381	3,297,524

פחת והפחתות
עליה (ירידה) בעתודה לפיצויים
(ירידה) בהפרשה לכיסוי גרעונות של שלוחות החברה
עתודה לחופשה ולמחלה

(644,879)	490,980
1,400,906	(14,531,668)
(10,547,988)	(24,232,068)
2,339,215	7,576,887
<u>331,207</u>	<u>6,379,205</u>
(324,418)	(20,614,654)
=====	=====

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
ירידה (עליה) בהמחאות לגביה
(עליה) ירידה בהכנסות לקבל
(עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה בזכאים שונים

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

באור 1 - כללי

פעילות מטה של החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ) נכללת בדוחות הכספיים של החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ).

פעילויות המטה כוללות :

הפעלת מחלקות ופרויקטים : אומנות, תרבות, מחול וזמר, סל תרבות, ספורט, ערוץ קהילתי, יוזמות חינוכיות, תרבות תורנית, נוער, אירועים עירוניים, הגיל הרך, צהרונים, חברה וקהילה, מוזיאונים, רווחה, שיפוצים ופיתוח מתנ"סים ומוסדות תרבות בעיר אשדוד.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בדוחות הכספיים הם בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס של העלות ההיסטורית ואינם מוצגים בסכומים המדווחים כנדרש בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המספיקים לדעת ההנהלה להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווערת בהם כדלהלן :

תצוגות קבע	-	7%
כלי רכב	-	15%
ריהוט ציוד	-	6% - 33%
שיפורים במושכר	-	10%

השקעות בתצוגת הקבע נרשמות כנכס ומופחתות במשך אורך חיים משוער עפ"י הערכת ההנהלה.

ג. רכוש אחר

השקעות בנכסי אומנות נרשמות כנכס לפי עלות ההשקעה. נכסי אומנות שנתרמו ע"י אומנים נרשמו על יסוד הערכת אוצרות המוזיאון.
להחברה זכויות קניין רוחני של התזמורת האנדלוסית הישראלית בסך של 550,000 ₪.

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

באור 3 - חייבים שונים

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
41,903,585	46,824,853
1,097,870	2,041,147
8,980,505	28,491,280
35,321	307,864
1,768,620	2,489,103
396,010	252,758
54,181,911	80,407,005
(35,321)	(307,864)
54,146,590	80,099,141
=====	=====

עיריית אשדוד
הוצאות מראש
חו"ז מוסדות ומ. קהילתיים
המחאות והוראות קבע שחזרו
פעילות שלוחות- באור 5
חייבים שונים

בניכוי-הפרשה לחובות מסופקים

באור 4 - רכוש קבוע

31 בדצמבר 2021	2022	בדצמבר פחת שנצבר	31 עלות
<u>יתרה</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
343	-	340,381	340,381
28,964	25,535	2,306,003	2,331,538
-	-	479,011	479,011
236,977	190,894	2,203,615	2,394,509
22,050	22,050	194,894	216,944
336,986	263,981	3,099,862	3,363,843
-	-	201,937	201,937
625,320	502,460	8,825,703	9,328,163
=====	=====	=====	=====

רהוט וציוד אירועים
תצוגת קבע-מוזיאונים
מבנים גנים
ציוד גנים
כלי רכב
רהוט וציוד
שיפורים במושכר

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

באור 5 - פעילות מצטברת נטו של שלוחות החברה

31 בדצמבר 2021 שקל חדש	31 בדצמבר 2022 שקל חדש	א. הרכב
(1,634,092)	(1,652,491)	מ.קהילתי חרצית
1,110,693	893,500	מ.קהילתי בית לברון
(43,065)	(136,670)	מ.קהילתי ה', אחווה ומעלה
58,534	(90,141)	מ.קהילתי דיונה
(115,313)	(183,315)	מ.קהילתי קן מלכה
(529,015)	(781,658)	מ.קהילתי עם שלום
(916,760)	(453,697)	מ.קהילתי דקל ותקוותנו
632,657	451,473	מ.קהילתי ספרא
(162,457)	(196,721)	מ.קהילתי נווה יהונתן
(169,802)	(339,383)	מ.קהילתי עוזיאל
(1,768,620)	(2,489,103)	סה"כ פעילות מרכזים קהילתיים
=====	=====	

ב. מרכזים קהילתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהחברה העירונית ולכן גרעון שנצבר במרכז קהילתי יכוסה על ידי פעילות מטה החברה העירונית ועודף ייזקף לזכותה.

ג. נכסים והתחייבות בגין עודפים וגרעונות מצטברים נטו של המרכזים נרשמו בספרי החברה העירונית כנגד הקטנת/הגדלת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות.

באור 6 - זכאים שונים

31 בדצמבר 2021 שקל חדש	31 בדצמבר 2022 שקל חדש	חוי"ז חברה למתנ"סים
2,130	3,955	מוסדות
3,640,276	4,517,481	חוי"ז מ.קהילתיים ומוסדות
8,473,551	6,379,336	עובדים והפרשה לחופשה ומחלה
36,607,946	45,032,395	הוצאות לשלם
7,717,522	10,065,190	הכנסות מראש
2,230,668	2,350,465	
58,672,093	68,348,822	
=====	=====	

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

באור 7 – עתודה לפיצויי פרישה, נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
14,079,011	15,237,273
(10,849,534)	(10,012,707)
3,229,477	5,224,566
=====	=====

עתודה לפיצויי פרישה
 בניכוי - יעודה שהופקדה

באור 8 - הון מניות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>2020 ו 2021</u>
<u>רשום</u>	<u>מונפק ונפרע</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
50,000	1,000
=====	=====

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

רשימה א'
רשימה לדוחות הכספיים

הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
141,166,781	175,074,547
2,571,293	2,676,527
9,589,607	9,681,801
1,585,858	1,600,000
1,532,700	1,261,422
103,955	152,923
<u>156,550,194</u>	<u>190,447,220</u>
-----	-----
487,306	606,594
399,496	500,999
510,490	542,888
120,000	120,000
705,196	854,320
311,730	365,742
331,907	302,871
<u>2,866,125*</u>	<u>3,293,414</u>
-----	-----
<u>159,416,319</u>	<u>193,740,634</u>
=====	=====

הקצבות והכנסות מעירייה:

יעודיות למחלקות ופרויקטים
 למ.קהילתיים-יעודי
 למ.קהילתיים-לא יעודי
 לארנונה
 לא יעודיות
 למוסדות-יעודי

הקצבות ממוסדות:

מנהל תרבות- פאנוב
 פרויקטים גיל רך
 מנהל תרבות- מוזיאונים
 מנהל תרבות- פסנתר לתמיד
 מנהל תרבות- פסטיבלים
 מנהל תרבות- אומנות, מחול וזמר
 משרד החינוך - למידה

*מזין מחדש

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

רשימה ב'
רשימה לדוחות הכספיים

הכנסות נטו לפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

2022	בדצמבר	31	
סה"כ מחזור הפעילויות	הכנסות ממשותפים	הקצבות והכנסות מעירייה	הקצבות
2,243,759	1,617,017	365,742	מגורמי מימון
1,745,292	321,822	606,594	מזכירות
4,506,401	1,152,081	854,320	מזכירות
251,920	45,520	120,000	מזכירות
6,287,951	1,404,255	542,888	מזכירות
5,755,756	1,969,034	-	מזכירות
70,332,786	1,309,061	-	מזכירות
23,923,563	3,605,779	-	מזכירות
90,226,996	83,525,211	500,999	מזכירות
79,686,698	11,643,381	302,871	מזכירות
-	-	-	מזכירות
284,961,122	106,593,161	3,293,414	מזכירות
12,511,251	-	-	מזכירות
1,600,000	-	-	מזכירות
1,261,422	-	-	מזכירות
7,000	7,000	-	מזכירות
300,340,795	106,600,161	3,293,414	מזכירות
=====	=====	=====	=====
הכנסות נטו (גרעון)	סה"כ הוצאות	הוצאות לפעילויות	שכ"ע לפעילויות
(49,790)	2,293,549	1,275,567	1,017,982
82,827	1,662,465	652,468	1,009,997
-	4,506,401	4,506,401	-
17,423	234,497	234,497	-
61,487	6,226,464	2,531,382	3,695,082
(1,956)	5,757,712	3,289,967	2,467,745
1,311,536	69,021,250	14,516,483	54,504,767
307,596	23,615,967	6,444,841	17,171,126
(58,944)	90,285,940	35,642,624	54,643,316
(1,431,510)	81,118,208	54,140,250	26,977,958
(4,787,577)	4,787,577	-	4,787,577
(4,548,908)	289,510,030	123,234,480	166,275,550
5,341,245	7,170,006	7,170,006	-
(3)	1,600,003	1,600,003	-
1,261,422	-	-	-
7,000	-	-	-
2,060,756	298,280,039	132,004,489	166,275,550
=====	=====	=====	=====

תרבות בקהילה
מחול פאנוב
פסטיבלים בתמיכת משרד התרבות
פסנתר לתמיד - מוזיקה ותזמורת
מוזיאונים
מונארט וב. אומנים
רווחה
פרויקטים חינוך
גיל הרך וצהרונים
תחומי פעילות החברה
שכר עבודה מנהלי מ.קהילתיים
סה"כ
הקצבות למוסדות ומ.קהילתיים
הקצבת עירייה לארנונה
הקצבה לא יעודית
הכנסות אחרות

תרבות וקהילה
מחול פאנוב
פסטיבלים בתמיכת משרד התרבות
פסנתר לתמיד - מוזיקה ותזמורת
מוזיאונים
מונארט וב. אומנים
רווחה
פרויקטים חינוך
גיל הרך וצהרונים
תחומי פעילות החברה
שכר עבודה מנהלי מ.קהילתיים
סה"כ
הקצבות למוסדות ומ.קהילתיים
הקצבת עירייה לארנונה
הקצבה לא יעודית
הכנסות אחרות

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

רשימה ב'
רשימה לדוחות הכספיים

הכנסות נטו לפעילויות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

2021	בדצמבר	31	
סה"כ מחזור	הכנסות	הקצבות	מעירייה
הפעילויות	ממשותפים	מגורמי מימון	
1,145,162	592,436	311,730	240,996
1,447,494	143,402	487,306	816,786
529,998	-	-	529,998
3,019,235	564,039	705,196	1,750,000
297,700	91,300	120,000	86,400
4,835,427	711,353	510,490	3,613,584
5,295,160	1,116,492	-	4,178,668
214,845,488	84,163,736	731,403	129,950,349
-	-	-	-
231,415,664	87,382,758	2,866,125	141,166,781
12,264,855	-	-	12,264,855
1,585,858	-	-	1,585,858
1,532,700	-	-	1,532,700
13,000	13,000	-	-
246,812,077	87,395,758	2,866,125	156,550,194
=====	=====	=====	=====

תרבות בקהילה
מחול פאנוב
ערוץ תקשורת
פסטיבלים בתמיכת משרד התרבות
פסנתר לתמיד - מוזיקה ותזמורת
מוזיאונים
מונארט וב. אומנים
תחומי פעילות החברה *
שכר עבודה מנהלי מ. קהילתיים
סה"כ
הקצבות למוסדות ומ. קהילתיים
הקצבת עירייה לארנונה
הקצבה לא יעודית
הכנסות אחרות

הכנסות נטו (גרעון)	סה"כ	הוצאות	שכ"ע
לפעילויות	הוצאות	לפעילויות	לפעילויות
(197,124)	1,342,286	704,350	637,936
(18,544)	1,466,038	375,123	1,090,915
184,355	345,643	54,955	290,688
(305,854)	3,325,089	3,319,216	5,873
(2,350)	300,050	300,050	-
(223,549)	5,058,976	2,159,494	2,899,482
754,144	4,541,016	2,681,344	1,859,672
(752,154)	215,597,642	80,585,111	135,012,531
(4,220,516)	4,220,516	-	4,220,516
(4,781,592)	236,197,256	90,179,643	146,017,613
5,249,051	7,015,804	7,015,804	-
-	1,585,858	1,585,858	-
1,532,700	-	-	-
13,000	-	-	-
2,013,159	244,798,918	98,781,305	146,017,613
=====	=====	=====	=====

תרבות וקהילה
מחול פאנוב
ערוץ תקשורת
פסטיבלים בתמיכת משרד התרבות
פסנתר לתמיד - מוזיקה ותזמורת
מוזיאונים
מונארט וב. אומנים
תחומי פעילות החברה *
שכר עבודה מנהלי מ. קהילתיים
סה"כ
הקצבות למוסדות ומ. קהילתיים
הקצבת עירייה לארנונה
הקצבה לא יעודית
הכנסות אחרות

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

רשימה ג'
רשימה לדוחות הכספיים

הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>31 בדצמבר</u>	<u>2022</u>	<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2021</u>	<u>סה"כ</u>	<u>יעודיות</u>	<u>שוטפות</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
1,221,203	1,218,736	242,740	975,996
947,349	366,100	6,100	360,000
820,484	648,090	48,090	600,000
278,004	200,004	-	200,004
594,051	1,347,491	1,047,491	300,000
417,324	301,100	1,100	300,000
385,144	345,984	93,984	252,000
840,965	1,545,293	1,195,289	350,004
347,034	264,504	4,500	260,004
626,351	489,985	89,989	399,996
433,940	289,796	9,800	279,996
6,911,849	7,017,083	2,739,083	4,278,000

הוצאות הקצבה למ.קהילתיים

מ.קהילתי ה', אחווה ומעלה
מ.קהילתי עוזיאל
מ.קהילתי ג'
מ.קהילתי ד'
מ.קהילתי בית לברון
מ.קהילתי ח'
מ.קהילתי ט'
מ.קהילתי י-י"ג
מ.קהילתי י"א
מ.קהילתי ט"ו ותקוותינו
מ.קהילתי י"ב

הוצאות הקצבה למוסדות

משפחות שכולות

<u>103,955</u>	<u>152,923</u>	<u>152,923</u>	<u>-</u>
103,955	152,923	152,923	-
-----	-----	-----	-----
<u>7,015,804</u>	<u>7,170,006</u>	<u>2,892,006</u>	<u>4,278,000</u>
=====	=====	=====	=====

החברה העירונית לתרבות ופנאי באשדוד בע"מ (חל"צ)
דיווח על פעילות מטה החברה

רשימה לדוחות הכספיים
רשימה ד'

הוצאות הנהלה וכלליות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>שקל חדש</u>
4,978,766	5,053,793
661,775	813,114
87,926	126,449
409,669	461,751
627,258	593,204
9,586	8,366
126,818	118,249
209,080	258,328
70,364	106,891
5,419	7,962
72,039	47,171
384,019	528,212
135,119	124,953
-	38,470
<u>(6,857,076)</u>	<u>(7,209,704)</u>
920,762	1,077,209
=====	=====

משכורות ונלוות
אחזקה
טלפון וחשמל
משרדיות
שרותים מקצועיים
כיבודים
מתנות לעובדים
אחזקת רכב
ביטוח
אגרות
הוצאות פחת
פרסום
השתלמויות מקצועיות
חובות אבודים ובטולי יתרות
בניכוי השתתפות בהוצאות ותקורה