



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

=====

דין וחשבון כספי

ליום 31 בדצמבר 2022

=====

=====

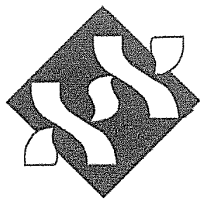
=====

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

התוכן

עמוד

2		חוות דעת המבקר
3-4	ליום 31 בדצמבר 2022	מאזן
5	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	דוח על הפעילויות
6	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	דוח על תזרימי מזומנים
8	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
9-12		באורים לדו"חות הכספיים
13	רשימה א' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות
14	רשימה ב' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות
15	רשימה ג' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	עלות הפעילויות
16	רשימה ד' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הוצאות הנהלה וכלליות
17-31		<u>דוחות כספיים - דיווח על פעילות מטה החברה</u>
17-18	ליום 31 בדצמבר 2022	מאזן מטה החברה
19	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	דוח על הפעילויות מטה החברה
20	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	דוח על השינויים בנכסים נטו מטה החברה
21	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	דוח על תזרימי מזומנים מטה החברה
22	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת - מטה החברה
23-26		באורים לדו"חות הכספיים לפעילות מטה החברה
27	רשימה א' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות
28-29	רשימה ב' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הכנסות נטו לפעילויות
30	רשימה ג' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הקצבות למ.קהילתיים ולמוסדות
31	רשימה ד' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	הוצאות הנהלה וכלליות



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 מידגמית 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 שקל חדש	31 בדצמבר 2022 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		
=====	=====		

ליום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	באור	
שקל חדש	שקל חדש		התחייבויות שוטפות
16,546,712	24,460,557		ספקים והמחאות לפרעון
53,785,700	65,357,784	5	זכאים שונים
70,332,412	89,818,341		
-----	-----		
3,229,477	5,224,566	6	עתודה לפיצויי פרישה
-----	-----		
4,626,317	5,698,662		נכסים נטו
2,847,755	2,396,431		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
7,474,072	8,095,093		לשימוש לפעילויות
-----	-----		ששימשו לרכוש קבוע
2,218,825	3,018,679		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
-----	-----		
9,692,897	11,113,772		
-----	-----		
1,000	1,000	7	הון מניות
-----	-----		
9,693,897	11,114,772		
-----	-----		

מר טואיל אורן
מנכ"ל
החברה העירונית

דירקטור
החברה העירונית

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

83,255,786
=====

106,157,679
=====

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

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

* 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

סה"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
6,318,160	6,318,160	-	-	<u>תוספות במהלך השנה</u> הקצבות עיריית אשדוד
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>31 בדצמבר</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
561,404	1,670,521	הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
954,106	(5,811,426)	המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
1,515,510	(4,140,905)	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 הסתיימה 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

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

<u>31 בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>שקל חדש</u>
41,903,586	46,824,852
1,154,494	2,042,376
680,764	403,831
<u>195,634</u>	<u>403,294</u>
43,934,478	49,674,353
<u>(195,634)</u>	<u>(403,294)</u>
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	2022	בדצמבר	31	
2021	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
יתרה	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
-	-	479,011	479,011	מבנים גנים
236,977	190,894	2,203,615	2,394,509	ציוד גנים
109,948	57,314	256,381	313,695	כלי רכב
2,318,590	2,005,074	11,683,908	13,688,982	רהוט וציוד
153,276	117,546	2,514,837	2,632,383	שיפורים במושכר
28,964	25,535	2,306,003	2,331,538	תצוגת קבע
2,847,755	2,396,363	19,443,755	21,840,118	
=====	=====	=====	=====	

באור 5 - זכאים שונים

31 בדצמבר	31 בדצמבר	
2021	2022	
שקל חדש	שקל חדש	
12,238	3,955	חברה למתנ"סים חו"ז
3,639,932	4,522,000	מוסדות בגין עובדים
771,051	779,449	חו"ז מ. קהילתיים ומוסדות
40,989,225	49,213,599	עובדים והפרשה לחופשה ולמחלה
5,405,341	7,377,592	הוצאות לשלם והפרשה לתביעות
2,967,913	3,461,189	הכנסות מראש
53,785,700	65,357,784	
=====	=====	

באור 6 – עתודה לפיצויי פרישה, נטו

31 בדצמבר	31 בדצמבר	
2021	2022	
שקל חדש	שקל חדש	
14,079,011	15,237,273	עתודה לפיצויי פרישה
(10,849,534)	(10,012,707)	בניכוי - יעודה שהופקדה
3,229,477	5,224,566	
=====	=====	

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.ג. כ"א

באור 8 – צדדים קשורים

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

רשימה א'
רשימה לדוחות הכספיים

הקצבות והכנסות מעירייה וממוסדות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
141,166,781	175,074,547	הקצבות מהעירייה יעודיות למחלקות והכנסות מפרויקטים
2,571,293	2,676,527	הקצבות מהעירייה למ. קהילתיים - יעודי
9,589,607	9,681,801	הקצבות מהעירייה למ. קהילתיים-לא יעודי
1,585,858	1,600,000	הקצבות מהעירייה לארנונה
103,955	152,923	הקצבות מהעירייה למוסדות-יעודי
2,866,125*	3,293,414	הקצבות ממשרדי ממשלה וגורמי מימון
<u>1,532,700</u>	<u>1,261,422</u>	הקצבות מהעירייה -לא יעודי
159,416,319	193,740,634	
=====	=====	

* מוין מחדש

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
=====

רשימה ג'
רשימה לדוחות הכספיים

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

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

רשימה ד'
רשימה לדוחות הכספיים

הוצאות הנהלה וכלליות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

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

<u>מ א ז</u>			
<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור</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>
-----	-----		

<u>83,742,092</u>	<u>103,740,135</u>
=====	=====

ליום 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>באור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
14,456,373	22,033,260		ספקים והמחאות לפרעון
<u>58,672,093</u>	<u>68,348,822</u>	6	זכאים שונים
73,128,466	90,382,082		
-----	-----		
3,229,477	5,224,566	7	<u>עתודה לפיצויי פרישה,נטו</u>
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
4,626,318	5,698,662		לשימוש לפעילויות
<u>625,320</u>	<u>502,460</u>		ששימשו לרכוש קבוע
5,251,638	6,201,122		
-----	-----		
2,131,511	1,931,365		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u>
-----	-----		
7,383,149	8,132,487		
-----	-----		
1,000	1,000	8	<u>הון מניות</u>
-----	-----		
7,384,149	8,133,487		
-----	-----		
			מר טואיל אורן מנכ"ל החברה העירונית דירקטור החברה העירונית עו"ד גבריאל כנפו סגן ומ"מ ראש העיר ויו"ר הדירקטוריון בפועל
<u>83,742,092</u>	<u>103,740,135</u>		
=====	=====		

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 ומוסדות א'	193,740,634	159,416,319*
הכנסות ממשתתפים ב'	106,593,161	87,382,758*
הכנסות שונות	7,000	13,000
<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'	291,110,033	237,783,114
סה"כ עלות הפעילויות	298,280,039	244,798,918
הכנסות נטו מפעילויות	2,060,756	2,013,159
הוצאות הנהלה וכלליות ד'	1,077,209	920,762
הכנסות נטו לפני מימון	983,547	1,092,397
הכנסות (הוצאות) מימון	15,437	(7,164)
הכנסות נטו לאחר מימון	998,984	1,085,233
	=====	=====

* 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>לשימוש</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 ששימשו לרכוש קבוע
(183,277)	(183,277)	-	-	סכומים ששחררו 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 ששימשו לרכוש קבוע
(78,899)	(78,899)	-	-	סכומים ששחררו 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

31 בדצמבר	31 בדצמבר
2021	2022
שקל חדש	שקל חדש

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

1,085,233	998,984
(324,418)	(20,614,654)
760,815	(19,615,670)
-----	-----

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(119,644)	(7,020)
-	(49,500)
(119,644)	(56,520)
-----	-----

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

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

718,310	(249,646)
718,310	(249,646)
-----	-----

עודף בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

1,359,481	(19,921,836)
20,679,691	22,039,172
22,039,172	2,117,336
=====	=====

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

31 בדצמבר	31 בדצמבר
2021	2022
<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

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

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

ב. מרכזים קהילתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהחברה העירונית ולכן גרעון שנצבר במרכז קהילתי יכולה 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	31 בדצמבר 2022	
שקל חדש	שקל חדש	
2,130	3,955	חו"ז חברה למתנ"סים
3,640,276	4,517,481	מוסדות
8,473,551	6,379,336	חו"ז מ.קהילתיים ומוסדות
36,607,946	45,032,395	עובדים והפרשה לחופשה ומחלה
7,717,522	10,065,190	הוצאות לשלם
2,230,668	2,350,465	הכנסות מראש
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>2021</u> <u>שקל חדש</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</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

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

באור 8 - הון מניות

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. 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

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022
<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
<u>103,955</u>	<u>152,923</u>
156,550,194	190,447,220
-----	-----

הקצבות והכנסות מעירייה:

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

הקצבות ממוסדות:

487,306	606,594
399,496	500,999
510,490	542,888
120,000	120,000
705,196	854,320
311,730	365,742
<u>331,907</u>	<u>302,871</u>
2,866,125*	3,293,414
-----	-----
159,416,319	193,740,634
=====	=====

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

*מוין 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	
<u>סה"כ מחזור</u>	<u>הכנסות</u>	<u>הקצבות והכנסות</u>	
<u>הפעילויות</u>	<u>ממשותפים</u>	<u>מגורמי מימון</u>	<u>מעירייה</u>
2,243,759	1,617,017	365,742	261,000
1,745,292	321,822	606,594	816,876
4,506,401	1,152,081	854,320	2,500,000
251,920	45,520	120,000	86,400
6,287,951	1,404,255	542,888	4,340,808
5,755,756	1,969,034	-	3,786,722
70,332,786	1,309,061	-	69,023,725
23,923,563	3,605,779	-	20,317,784
90,226,996	83,525,211	500,999	6,200,786
79,686,698	11,643,381	302,871	67,740,446
-	-	-	-
284,961,122	106,593,161	3,293,414	175,074,547
12,511,251	-	-	12,511,251
1,600,000	-	-	1,600,000
1,261,422	-	-	1,261,422
7,000	7,000	-	-
300,340,795	106,600,161	3,293,414	190,447,220
=====	=====	=====	=====

<u>הכנסות נטו (גרעון)</u>	<u>סה"כ</u>	<u>הוצאות</u>	<u>שכ"ע</u>	
<u>לפעילויות</u>	<u>הוצאות</u>	<u>לפעילויות</u>	<u>לפעילויות</u>	
(49,790)	2,293,549	1,275,567	1,017,982	תרבות וקהילה
82,827	1,662,465	652,468	1,009,997	מחול פאנוב
-	4,506,401	4,506,401	-	פסטיבלים בתמיכת משרד התרבות
17,423	234,497	234,497	-	פסנתר לתמיד- מוזיקה ותזמורת
61,487	6,226,464	2,531,382	3,695,082	מוזיאונים
(1,956)	5,757,712	3,289,967	2,467,745	מונארט וב. אומנים
1,311,536	69,021,250	14,516,483	54,504,767	רווחה
307,596	23,615,967	6,444,841	17,171,126	פרויקטים חינוך
(58,944)	90,285,940	35,642,624	54,643,316	גיל הרך וצהרונים
(1,431,510)	81,118,208	54,140,250	26,977,958	תחומי פעילות החברה
(4,787,577)	4,787,577	-	4,787,577	שכר עבודה מנהלי מ.קהילתיים
(4,548,908)	289,510,030	123,234,480	166,275,550	סה"כ
5,341,245	7,170,006	7,170,006	-	הקצבות למוסדות ומ.קהילתיים
(3)	1,600,003	1,600,003	-	הקצבת עיריה לארנונה
1,261,422	-	-	-	הקצבה לא יעודית
7,000	-	-	-	הכנסות אחרות
2,060,756	298,280,039	132,004,489	166,275,550	
=====	=====	=====	=====	

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 הפעילויות	הכנסות ממשתתפים	הקצבות מגורמי מימון	הקצבות והכנסות מעירייה
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
=====	=====	=====	=====

הכנסות נטו (גרעון)	סה"כ הוצאות	הוצאות לפעילויות	שכ"ע לפעילויות	
(197,124)	1,342,286	704,350	637,936	תרבות וקהילה
(18,544)	1,466,038	375,123	1,090,915	מחול פאנוב
184,355	345,643	54,955	290,688	ערוץ תקשורת
(305,854)	3,325,089	3,319,216	5,873	פסטיבלים בתמיכת משרד התרבות
(2,350)	300,050	300,050	-	פסנתר לתמיד- מוזיקה ותזמורת
(223,549)	5,058,976	2,159,494	2,899,482	מוזיאונים
754,144	4,541,016	2,681,344	1,859,672	מונארט וב. אומנים
(752,154)	215,597,642	80,585,111	135,012,531	תחומי פעילות החברה *
(4,220,516)	4,220,516	-	4,220,516	שכר עבודה מנהלי מ. קהילתיים
(4,781,592)	236,197,256	90,179,643	146,017,613	סה"כ
5,249,051	7,015,804	7,015,804	-	הקצבות למוסדות ומ. קהילתיים
-	1,585,858	1,585,858	-	הקצבת עירייה לארנונה
1,532,700	-	-	-	הקצבה לא יעודית
13,000	-	-	-	הכנסות אחרות
2,013,159	244,798,918	98,781,305	146,017,613	
=====	=====	=====	=====	

* מוין מחדש

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>סה"כ</u>	<u>יעודיות</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
<u>שקל חדש</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	
<u>433,940</u>	<u>289,796</u>	<u>9,800</u>	<u>279,996</u>	
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 ד'
רשימה לדוחות הכספיים

הוצאות הנהלה וכלליות
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>	
4,978,766	5,053,793	משכורות ונלוות
661,775	813,114	אחזקה
87,926	126,449	טלפון וחשמל
409,669	461,751	משרדיות
627,258	593,204	שרותים מקצועיים
9,586	8,366	כיבודים
126,818	118,249	מתנות לעובדים
209,080	258,328	אחזקת רכב
70,364	106,891	ביטוח
5,419	7,962	אגרות
72,039	47,171	הוצאות פחת
384,019	528,212	פרסום
135,119	124,953	השתלמויות מקצועיות
-	38,470	חובות אבודים ובטולי יתרות
(6,857,076)	(7,209,704)	בניכוי השתתפות בהוצאות ותקורה
920,762	1,077,209	
=====	=====	