

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט

ונופש באשקלון בערבון מוגבל

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

עמוד

1	דין וחשבון המבקר, סול מרדכי, רואה חשבון מבקר.
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023.
3	דוחות רווח והפסד לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023.
4	דוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023.
5-13	ביאורים לדוחות הכספיים.



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 2024 ו- 2023 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), התשל"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 2024 ו- 2023 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

תאריך: 27 במאי 2025


סול מרדכי,
רואי חשבון
מבקרים

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

כיום 31 בדצמבר			
2023	2024		
(שקלים חדשים)		<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
13,709,029	16,692,833	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
6,579,927	11,951,473	(4)	חייבים ויתרות חובה
20,288,956	28,644,306		
-----	-----	(5)	<u>רכוש קבוע</u>
3,196,436	3,566,491		עלות
(918,613)	(1,228,582)		פחת נצבר
2,277,823	2,337,909		
-----	-----		<u>רכוש אחר</u>
5,670,000	-	(6)	זכויות ניהול
-----	-----		
28,236,779	30,982,215		
-----	-----		
481,416	288,039	(7)	<u>התחייבויות שוטפות</u>
7,616,709	14,170,166	(8)	אשראי לזמן קצר
15,266,800	17,725,493	(9)	ספקים ונותני שרותים
23,364,925	32,183,698		זכאים ויתרות זכות
-----	-----		
728,864	440,000	(10)	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
150,000	150,000	(11)	הלוואות לזמן ארוך
878,864	590,000		התחייבויות תלויות
-----	-----		
600	600	(13)	<u>הון עצמי (גרעון בהון)</u>
5,670,000	-	(14)	הון מניות
(1,677,610)	(1,792,083)		שטרי הון
3,992,990	(1,791,483)		יתרת הפסד ליום המאזן
-----	-----		
28,236,779	30,982,215		
-----	-----		

27 במאי 2025

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

תומר גלאס, יו"ר מועצת המנהלים:

קטי עמירה, 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			
31/12/2023	31/12/2024		
(שקלים חדשים)		<u>באור</u>	
231,755,296	294,680,436	(15)	הכנסות
226,018,656	289,256,980	(16)	עלות ההכנסות
5,736,640	5,423,456		רווח גולמי
5,023,255	4,980,240	(18)	הוצאות הנהלה וכלליות
713,385	443,216		רווח הפעלה
846,443	556,161	(19)	הוצאות מימון
(133,058)	(112,945)		הפסד הפעלה לאחר מימון
15,187	(1,528)	(20)	הכנסות אחרות, נטו
(117,871)	(114,473)		הפסד השנה
(1,559,739)	(1,677,610)		יתרת הפסד לתחילת שנה
(1,677,610)	(1,792,083)		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	
31/12/2023	31/12/2024
(שקלים חדשים)	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

(117,871)	(114,473)	הפסד לפי דוח רווח והפסד
6,809,971	3,949,748	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
6,692,100	3,835,275	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:

(1,601,224)	(370,055)	השקעה ברכוש קבוע
37,033	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,564,191)	(370,055)	מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים לפעילות מימון:

(479,200)	(481,416)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(479,200)	(481,416)	מזומנים נטו ששמשו לפעילות מימון
4,648,709	2,983,804	הגדלה במזומנים ושווי מזומנים
9,060,320	13,709,029	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
13,709,029	16,692,833	יתרת מזומנים ושווי מזומנים ליום המאזן

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

220,095	309,969	פחת
12,637	(825)	שערך הלוואות לזמן ארוך
(15,187)	-	רווח הון
11,081,082	(5,371,546)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(6,489,264)	6,553,457	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
2,000,608	2,458,693	עליה (ירידה) בספקים
6,809,971	3,949,748	עליה בזכאים ויתרות זכות
		סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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 51-317206-4 ומשרדה 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, כדורגל, צהרונים וקייטנות ועוד.
 - ה. קידום, עידוד, יזום וביצוע של פעילות תרבות, חינוך וספורט באשקלון.
 - ו. ניהול והפעלת 12 מרכזים קהילתיים
 - ז. הפעלת 6 מעונות יום, בהם - 5 מעונות בפיקוח משרד התמ"ת ומשרד החינוך ו- 1 ללא דרגות נמצא בפיקוח משרד החינוך.
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.
 - ג. **רכוש קבוע** - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות ההיסטורית בניכוי פחת.

הפחת חושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי הפחת השנתיים הם כדלקמן:

רהוט וציוד משרדי	7%-33%
מכוניות וציוד	10%-33%
שיפורים במושכר	10%
כלי רכב	15%

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
3.63	3.65	שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
105.00	108.40	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 2022) בנקודות
3.07%	0.55%	שעור עלית (ירידת) הדולר במהלך השנה
2.96%	3.24%	שעור עלית (ירידת) השקל במהלך השנה

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
13,703,333	16,686,688	בנקים
5,696	6,145	מזומנים בקופה
13,709,029	16,692,833	סה"כ

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
3,440,670	3,274,978	עיריית אשקלון(*)
489,958	624,148	המחאות לגביה
677,220	1,030,240	לקוחות
1,197,365	7,157,212	כרטיסי אשראי
1,002,093	92,274	מקדמות לספקים
6,807,306	12,178,852	
(227,379)	(227,379)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
6,579,927	11,951,473	סה"כ
8,791,311	24,470,515	

(*) כולל הכנסות לקבל מעיריית אשקלון.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 5 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

ליום 31/12/2023	סה"כ	כלי רכב	שיפורים במושכר	מכונות וציוד	ריהוט משרדי	עלות:
1,633,431	3,196,436	-	504,469	818,141	1,873,826	יתרה ליום 1/1/2024
1,601,224	370,055	73,000	-	266,863	30,192	נרכש בשנת הדוח
(38,219)	-	-	-	-	-	גריעות בשנת הדוח
3,196,436	3,566,491	73,000	504,469	1,085,004	1,904,018	יתרה ליום 31/12/2024
פחת נצבר:						
714,891	918,613	-	228,196	467,933	222,484	יתרה ליום 1/1/2024
220,095	309,969	10,463	40,392	230,169	28,945	תוספת במהלך השנה
(16,373)	-	-	-	-	-	גריעות במהלך השנה
918,613	1,228,582	10,463	268,588	698,102	251,429	יתרה ליום 31/12/2024
2,277,823	2,337,909	62,537	235,881	386,902	1,652,589	סה"כ

באור 5 - רכוש קבוע (המשך)

ב. הרכב לפי מגזרי פעילות:

ליום 31/12/2023	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות	
205,940	208,514	214,179	422,693	הנהלת החברה
367,340	374,538	350,458	724,996	היכל הספורט העירוני (*)
96,237	77,467	216,732	294,199	בריכת שחיה עירונית (*)
5,427	2,531	80,074	82,605	קונסרבטוריון עירוני
-	-	15,550	15,550	סל תרבות
1,520,402	1,417,909	328,225	1,746,134	מעונות יום
82,477	256,950	23,364	280,314	מתנ"סים
2,277,823	2,337,909	1,228,582	3,566,491	סה"כ

(*) מבנה היכל הספורט העירוני, הבריכה העירונית בשדרות עופר והקונסרבטוריון העירוני נמצאים בבעלותה של עיריית אשקלון אשר העמידה אותם לרשות החברה לשם ניהול והפעלה.

באור 6 - השקעה בזכויות ניהול

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
5,670,000	-
5,670,000	-

מועדון כדורגל אשקלון 2005 (ע"ר) (*)

סה"כ

(*) ראה באור 11(ב)3.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 7 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
481,416	288,039
481,416	288,039

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

באור 8 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
6,260,991	13,521,671
1,355,718	648,495
7,616,709	14,170,166

ספקים ונותני שרותים
המחאות לפרעון

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
4,048,489	4,946,891
2,213,143	1,223,259
7,985,508	9,445,644
34,190	29,205
985,470	2,080,494
15,266,800	17,725,493

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

שיעור ריבית

באור 10 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
880,000	660,000
330,280	68,039
1,210,280	728,039
(481,416)	(288,039)
728,864	440,000

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	
2023	2024
150,000	150,000

הפרשה לתביעות משפטיות

מדוח תביעות משפטיות שהתקבל מיועציה המשפטיים של החברה עולה כי :

1. כנגד החברה תלויות ועומדות 6 תביעות משפטיות על סך 1,435 אלפי ש"ח.
2. כפוף להערכת היועצים המשפטיים, החברה רשמה הפרשה בגין תביעות אלה על סך של 150 אלפי ש"ח.

ב. התקשרויות

1. ביום 30/1/2011 חתמו החברה ועיריית אשקלון על הסכם ניהול ותפעול של היכל הספורט העירוני, בריכת השחייה העירונית, הקונסרבטוריון העירוני ופרויקטים עתידיים נוספים.
תקופת ההסכם הוארכה עד ליום 31/12/2025.
על פי ההסכם החברה תהיה זכאית בתמורה לשרותיה לעירייה לתשלום עבור הוצאות התפעול בתוספת תקורה של 7% מדמי התפעול עבור פעילויות והפרייקטים 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.
2. 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') והתחייבויות של קבוצות הגברים הבוגרים של המועדון, מחלקת הנוער ובית הספר לכדורגל לידי החברה, אשר יטול לידה 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 לידה 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 עריית 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.
5. בשנת הדוח החליטו הנהלת החברה ועיריית אשקלון שאין עוד הצדקה להמשיך ולרשום שטרי הון אלה כנגד השקעה במועדון. בנסיבות אלה הוחלט על מחיקתם של רישומים אלה מספרי החברה והעירייה.

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 11 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים (המשך)

3. 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.

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 31/12/2023 - זהה):

מונפק ונפרע	רשום
600	1,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח כל אחת

באור 14 - שיטרי הון

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
5,670,000	-

שיטרי הון (*)

(*) ראה באור 11(ב)(3).

באור 15 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2023	31/12/2024
231,102,335	293,836,887
652,961	843,549
231,755,296	294,680,436

הכנסות משירותים
הכנסות מקרן ויזל
סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 16 - עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2023	31/12/2024	
106,798,678	130,202,346	משכורת ושכר עבודה
29,285,717	37,031,504	סוציאליות ונלוות לני"ל
798,735	1,400,773	הוצאות שכר בחשבונית
169,387	199,774	שרותי הוראת נגינה
45,000	42,000	שרותי ניהול והפעלה
450,342	553,099	השתלמויות
573,720	1,183,280	שי לעובדים
5,043,135	5,992,969	אחזקה ושונות
30,038,701	40,822,729	מזון, טיולים והצגות
217,305	299,805	נסיעות והסעות
5,568	7,339	אחזקת רכב
921,094	1,135,366	חשמל ואנרגיה
50,833,889	69,214,055	הוצאות הפעלה
83,137	135,900	הוצאות גינון
274,757	314,120	שמירה ואבטחה
289,132	439,570	רכישת מים
190,359	282,351	פחת
226,018,656	289,256,980	סה"כ

באור 17 - רווח גולמי לפי מגזרי פעילות

לשנה שנסתיימה ביום			
31/12/2024	הוצאות	הכנסות	
עודף (גרעון)			
(1,029,481)	2,040,781	1,011,300	היכל הספורט
(594,519)	2,618,929	2,024,410	בריכת השחיה
(434,588)	1,951,877	1,517,289	קונסבטוריון
82,123	3,620,535	3,702,658	סל תרבות
130,461	1,869,610	2,000,071	בית ציפורה
4,265,182	60,004,603	64,269,785	יחידת חינוך
152,725	437,633	590,358	אליצור איתו
5,292,078	157,470,145	162,762,223	צהרונים וקייטנות
(148,735)	18,965,033	18,816,298	מעונות יום
(2,425,622)	22,405,485	19,979,863	מתנ"סים
1,181,694	15,013,764	16,195,458	פעולות אחרות
(1,067,057)	1,407,775	340,718	כדורגל
19,195	1,450,809	1,470,004	הנהלה וכלליות
5,423,456	289,256,979	294,680,435	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2023	31/12/2024	
3,208,361	3,007,270	משכורת ושכר עבודה
876,153	855,313	סוציאליות ונלוות לנ"ל
36,119	62,527	דואר ותיקשורת
256,516	203,546	משרדיות ואחרות
402,348	509,732	שירותים מקצועיים
52,717	63,003	כיבודים
80,042	133,298	אחזקת רכב
1,875	2,811	מתנות
79,863	114,838	דפוס ופרסום
(475)	284	בטולי יתרות
29,736	27,618	פחת
5,023,255	4,980,240	סה"כ

באור 19 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2023	31/12/2024	
86,602	60,500	ריבית לבנקים
12,634	12,162	עמלות בנקים
784,358	517,877	עמלות כרטיסי אשראי
(37,151)	(34,378)	הכנסות ריבית מפקדונות
846,443	556,161	סה"כ

באור 20 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/2023	31/12/2024	
15,187	-	רווח הון
-	(1,528)	החזר הוצאות שנים קודמות
15,187	(1,528)	סה"כ

החברה העירונית לתרבות, נוער, ספורט ונופש באשקלון בערבון מוגבל

באור 20 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/2023	31/12/2024
4,367,050	4,403,215
129,602,988	152,664,831
<u>133,970,038</u>	<u>157,068,046</u>

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

1. השתתפות העירייה בתקציב החברה

2. הכנסות משרותים

סה"כ

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

1,553,890 (21,195,537)

8,791,311 24,470,515

(600) (600)

(880,000) (660,000)

3. יתרת חו"ז עיריית אשקלון

4. הכנסות לקבל מעיריית אשקלון

5. מניות שהונפקו לעיריית אשקלון

6. הלוואות מעיריית אשקלון