

**החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך,
רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות

בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-15	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות

בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון 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 על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

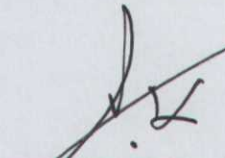
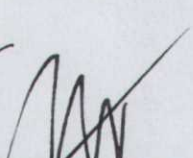
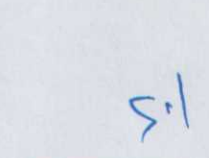
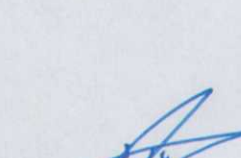
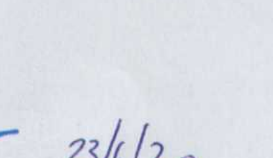
מבלי לסייג את חוות דעתנו הני"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 22א' בדבר השלכות משבר חקורונה על פעילות החברה.

בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 23 ביולי 2020

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על המצב הכספי
(באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
			נכסים שוטפים
17,599	17,877	3	מזומנים ושווי מזומנים
16,384	20,034	4	חייבים, גורמי מימון
1,853	1,115	5	חייבים אחרים ויתרות חובה
35,836	39,026		
			נכסים שאינם שוטפים
1,369	1,410	6	הלוואה לצד קשור
376	241	7	רכוש קבוע, נטו
1,745	1,651		
37,581	40,677		
			התחייבויות שוטפות
9,862	11,103	8	ספקים ונותני שירותים
9,960	10,880	9	עובדים ומוסדות בגינם
2,892	3,528	10	זכאים שונים ויתרות זכות
22,714	25,511		
			התחייבויות שאינן שוטפות
500	500	11	הלוואה לזמן ארוך
129	59	12	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
629	559		
124	85	13	התחייבויות תלויות
			נכסים נטו
8,257	9,474		שלא קיימת לגביהם הגבלה
376	241		לשימוש לפעילויות
8,633	9,715		ששימשו לרכוש קבוע
5,481	4,807		שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
14,114	14,522		סה"כ הון ונכסים נטו
37,581	40,677		

 חבר דירקטוריון	 יו"ר הדירקטוריון	 סמנכ"ל כספים וכח אדם	 מנכ"ל החברה	 23/6/20 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	---	---	---

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על הפעילויות
(באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
			מחזור הפעילויות
47,505	49,125	15	הכנסות מפרויקטים
7,031	7,858	16	דמי ניהול פרויקטים
<u>54,536</u>	<u>56,983</u>		
117,439	120,581		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
<u>171,975</u>	<u>177,564</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
117,439	120,514	17	עלות הפעילויות משק סגור
48,167	48,939	18	עלות הפעילויות העצמיות
<u>165,606</u>	<u>169,453</u>		
6,369	8,111		הכנסות נטו מפעילויות
6,745	7,040	19	הוצאות הנחלה וכלליות
(376)	1,071		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
21	(28)	20	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(355)	1,043		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הכנסות אחרות
424	39	21	הכנסות אחרות, נטו
<u>69</u>	<u>1,082</u>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(באלפי ש"ח)

נכסים נטו				
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
14,045	5,754	485	7,806	יתרה ליום 1 בינואר 2018
				תוספות (גריעות) במהלך השנה:
69	-	-	69	הכנסות נטו לשנה
123,253	123,253	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
(5,814)	(5,814)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים
(117,439)	(117,439)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות
-	(273)	-	273	העברת סכומים מוגבלים זמנית
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה -
-	-	43	(43)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(152)	152	לכיסוי הוצאות פחת
14,114	5,481	376	8,257	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				תוספות (גריעות) במהלך השנה:
1,082	-	-	1,082	הכנסות נטו לשנה
126,128	126,128	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
(6,221)	(6,221)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים
(120,581)	(120,581)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה -
-	-	12	(12)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(147)	147	לכיסוי הוצאות פחת
14,522	(*) 4,807	241	9,474	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

(*) יתרות המוגבלות עבור פרויקטים יעודיים, כדלקמן:
 1. סך של 4.4 מיליון ש"ח עבור חברה ואומנויות.
 2. סך של 400 אש"ח בגין הסכם לוחות מודעות.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
(באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
		תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
69	1,082	הכנסות נטו לשנה
904	(118)	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>973</u>	<u>964</u>	
		תזרים מזומנים מפעילות השקעה
(43)	(12)	רכישת רכוש קבוע
<u>(43)</u>	<u>(12)</u>	
		תזרים מזומנים מפעילות מימון
-	(674)	שינוי בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, נטו
<u>-</u>	<u>(674)</u>	
930	278	עליה במזומנים ושווי מזומנים
16,669	17,599	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>17,599</u>	<u>17,877</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים
152	147	פחת
3	(70)	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
(40)	(41)	ריבית שנוקפה על הלואה לצד קשור
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
4,998	(3,650)	ירידה (עליה) בחייבים, גורמי מימון
(187)	738	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(3,062)	1,241	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
1,272	920	עליה בעובדים ומוסדות בגינם
(2,056)	636	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(176)	(39)	ירידה בהתחייבויות תלויות
<u>904</u>	<u>(118)</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 1 - כללי

- א. החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ (להלן: "החברה" או "אריאלי"), התאגדה ביום 31 בדצמבר 2001 והחלה לפעול ביום 1 ליולי 2002. מספר החברה הינו: 513184713.
- ב. החברה סווגה כמלכ"ר עפ"י חוק מע"מ וכמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ג. החברה סווגה כתברה לתועלת הציבור (חל"צ) על ידי רשם החברות. החברה הגישה ערעור בדבר ההחלטה לסיווג זה. בפגישה בין הצדדים, סוכם כי למרות הסיווג החדש תמשיך החברה להתנהל כפי שעשתה עד כה עפ"י הסיווג הקודם עד לקבלת החלטת רשם החברות בעירעור. עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים של החברה לא התקבלה החלטה סופית בדבר הערעור.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ובערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.

אופן הצגת הדוחות הכספיים:

- (1) הגדרות:
"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי החברה להתחייבויותיה.
"הגבלה" - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.
- (2) בהתאם להנחיות גילוי דעת מסי 69 כל חשבונות החברה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללת אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו"
מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.
- הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות.
-נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע.
-נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות החברה.

נכסים נטו

- א. נכסים נטו מוצגים בהתאם להגבלות שהוטלו על השימוש במקורות שהועמדו לחברה ע"י גורמים חיצוניים.
סכומים שהתקבלו והשימוש בהם הוגבל על ידי גורמים חיצוניים, מוצגים כגידול בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. במועד בו מוסרות ההגבלות הנ"ל מוצגים הסכומים ששותרו מהגבלות כהכנסות בדוח על הפעילויות או כסכומים ששותרו ושימשו לרכוש קבוע.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. דוח על הפעילויות
 הכנסות והוצאות נרשמו בהתאם לבסיס הצבירה.
 הקצאת ההוצאות לפעילויות בין הפעילויות השונות נקבעת ע"י הנהלת החברה.
 הפרוייקטים המנוהלים ע"י החברה מתחלקים לשני סוגים:
 * פרוייקטים המנוהלים באופן עצמאי.
 * פרוייקטים המנוהלים כמשק סגור.
 במסגרת הפרוייקטים המנוהלים באופן עצמאי קיימים שני סוגים של מידע:
 * מידע המציג את ההכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות.
 * מידע המציג את ההכנסות (הוצאות) נטו מניהול פרוייקטים.
 פרוייקטים המנוהלים כמשק סגור מוצגים במסגרת סעיף נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני, לכן תוצאת פרוייקטים אלה אינה משפיעה על סעיף הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות.

ו. מזומנים ושווי מזומנים
 כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ז. רכוש קבוע
 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים בשמורים כדלקמן:

15%	ציוד אלקטרוני
33%	מחשבים וציוד היקפי
6%-10%	ריהוט וציוד
10%	שיפורים במושכר

ח. יתרות במטבע חוץ
 יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו מוצגות לפי השער היציג ליום המאזן, או לפי שער העברות והמחאות, הכל לפי תנאי העסקה.
 להלן נתוני השערים היציגים:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
3.748	3.456	דולר ארה"ב
2.752	2.654	דולר קנדי
4.292	3.878	אירו

ט. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים
 בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנלוים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
16,538	17,600	מזומנים בבנק בשקלים
234	246	מזומנים בבנק במטבע חוץ
41	21	מזומנים בקופה
786	10	פקדונות לזמן קצר במטבע ישראלי
17,599	17,877	

באור 4 - חייבים, גורמי מימון

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
14,601	19,888	עיריית ירושלים
91	73	קרן ירושלים
210	52	חייבים שונים
1,482	21	הרשות לפיתוח ירושלים
16,384	20,034	

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,057	1,041	המתאות לגבייה וחברות אשראי
632	14	הוצאות מראש
12	-	עובדים
152	60	חייבים שונים
1,853	1,115	

באור 6 - הלוואה לצד קשור

ההלוואה ניתנה לחברה קשורה - אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ. ההלוואה הינה לתקופה של שלוש שנים ונושאת ריבית של 3% לשנה, אולם ניתנת להארכה על פי החלטת הנהלת החברה.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

עלות	ציון אלקטרוני	מחשבים וציוד היקפי	ריהוט וציוד	שיפורים במושבר	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2019	768	381	187	339	1,675
תוספות במשך השנה	8	4	-	-	12
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	776	385	187	339	1,687
פחת שנצבר					
יתרה ליום 1 בינואר 2019	491	343	150	315	1,299
פחת השנה	108	18	6	15	147
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	599	361	156	330	1,446
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019	177	24	31	9	241
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018	277	37	37	25	376

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
9,100	10,960	חובות פתוחים
762	143	המחאות לפרעון
9,862	11,103	

באור 9 - עובדים ומוסדות בגינם

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
6,076	6,520	עובדים
3,208	3,525	מוסדות בגין עובדים
676	676	התחייבות בגין אי ניצול חופשה
-	159	התחייבות בגין פדיון ימי מחלה (*)
9,960	10,880	

(*) החל מהדוחות הכספיים לשנת 2019, החברה ערכה הפרשה בגין התחייבותה לתשלום פדיון ימי מחלה, בהתאם להנחיות חוזר מנכ"ל של משרד האוצר.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 10 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
2,836	3,400	הוצאות לשלם
56	128	חברה קשורה (*)
<u>2,892</u>	<u>3,528</u>	

(*) אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ הינה "חברה אחות" אשר הוקמה על ידי עיריית ירושלים בבעלות מלאה.

באור 11 - הלוואה לזמן ארוך

ההלוואה מעיריית ירושלים ניתנה בשנת 2003. ההלוואה אינה צמודה למדד, אינה נושאת ריבית וללא מועד פרעון.

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

- א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורתם האחרונה של עובדי מטח החברה בלבד ובהתאם לוותק שלהם. הוצאות אלו בגין עובדים המועסקים באריאל, עבור שירותים שקנתה עיריית ירושלים מאריאל, מכוסים על ידי תשלומים שוטפים מהעירייה בעת סיום יחסי עובד - מעביד.
- ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים, מכסה את התחייבות החברה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.
- ג. כספים שהופקדו בקופות הפיצויים על שם העובדים אינם בשליטתה ובניהולה של החברה ולפיכך אינם מוצגים כיעודה לפיצויים של החברה.

באור 13 - התחייבויות תלויות

כנגד החברה הוגשו שתי תביעות על ידי עובדים לשעבר בגין תשלומי שכר ופיצויים. להערכת יועציה המשפטיים של החברה הסיכון המרבי הצפוי לחברה בגין הינו בסך 35,000 ש"ח ובהתאם לכך בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים.

כמו כן, כנגד החברה הוגשו שתי תביעות על ידי ספקים. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה הסיכון המרבי הצפוי לחברה בגין עומד על סך של 50,000 ש"ח ובהתאם לכך בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים.

בנוסף, כנגד עיריית ירושלים וחברת אריאל הוגשו שתי תביעות על ידי אגודת אקו"ם (להלן: "האגודה") בסכום כולל של כ- 4 מיליון ש"ח בגין תשלומי תמלוגים שלטענת האגודה לא שולמו לה. יובהר כי התביעות משותפות לשתי הנתבעות והן מצויות בשלבי ברור וטרם התקיים דיון משפטי בגינן. עמדת הנהלת החברה בגיבוי היועצים המשפטיים שלה הינה כי חשיפת החברה בתביעות אלו, ככל שתהיה, הינה נמוכה ולא כרוכה בסיכונים. לאור זאת לא נוצרה הפרשה בדוחות הכספיים, וככל שישתנו הנסיבות עם תחילת הדיון המשפטי ינתן ביטוי מתאים בדוחות הכספיים לשנת 2020.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 14 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום
6	10

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 15 - הכנסות מפרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
22,722	25,118
11,634	11,897
10,820	10,558
1,550	1,550
779	2
47,505	49,125

עיריית ירושלים
 הכנסות ממשותפים בפעילויות (*)
 הרשות לפיתוח ירושלים
 הכנסות מהשתתפות בפעילות ופרסום
 השתתפויות והכנסות אחרות

(*) ההכנסות הינן בניכוי דמי ניהול פרויקטים כמפורט בבאור 16, להלן.

באור 16 - דמי ניהול פרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
5,814	6,221
1,217	1,637
7,031	7,858

משק סגור
 מפעילויות עצמיות

ככלל, דמי ניהול הפרויקטים נקבעים על בסיס אחוז מוסכם מתוך ההוצאות הישירות לפרויקט.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 17 - עלות הפעילויות משק סגור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
97,331	104,225	משכורות ונלוות
19,564	15,745	הפעלת פרויקטים
441	519	דמי שכירות
96	24	אחזקה
1	1	פרסום
6	-	משרדיות
117,439	120,514	

באור 18 - עלות הפעילויות העצמיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
43,666	44,432	הפקת אירועים ופעילויות
1,543	1,622	פרסום ויחסי ציבור
803	1,335	רישוי, בטיחות וואגרות
1,068	863	משכורות ונלוות
855	515	אחזקה ומשרדיות
134	123	פחת
49	49	שליחויות
49	-	ייעוץ מקצועי
48,167	48,939	

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
4,370	4,671	משכורות ונלוות
926	823	שירותים מקצועיים
440	470	ביטוחים
397	400	משרדיות ואחזקה
122	195	אחזקת רכב
133	156	פרסום
116	127	נסיעות ושליחויות
104	105	מתנות, כיבוד ואירוח
63	34	תקשורת ודואר
17	24	פחת
42	21	נסיעות לחו"ל
15	14	מיסים ואגרות
6,745	7,040	

באור 20 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(26)	(45)	עמלות ודמי ניהול בנקים
38	41	הכנסות ריבית על חלוואה לצד קשור
9	(24)	הכנסות (הוצאות) הפרשי שער
21	(28)	

באור 21 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
176	39	עדכון הפרשה לתביעות
(59)	-	ביטול הכנסות בגין שנים קודמות
307	-	מיסים ואגרות בגין שנים קודמות
424	39	

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 22 - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגירת מקומות בילוי.

לאור האמור לעיל חלה ירידה משמעותית בכל תחומי פעילות החברה וצפויה לכך השלכה על תוצאות הפעילות. נכון למועד חתימת הדוחות טרם הסתיים המשבר אשר השפעתו תקבל ביטוי בדוחות הכספיים לשנת 2020.

ב. בהתאם להסכם שהחל עוד בשנת 2019 בין הנהלת עיריית ירושלים לחסתדרות העובדים, לפיו יועברו כ-300 עובדי החברה לתקן עירוני, תוך סיום העסקתם בחברת אריאל. צפוי כי בשנת 2020 תבוצע העברה של כשליש מהיקף ההסכם והנהלת החברה מעריכה כי תהיה לכך השפעה על צמצום מחזור ההכנסותיה של החברה וכן על רווחיותה, אשר אינה ברורה במועד החתימה על הדוחות הכספיים.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 23 - צדדים קשורים

1. עיריית ירושלים (להלן: "העירייה")
2. אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ (להלן: "אריאל ב'")

ליום 31 בדצמבר		יתרות:
2018	2019	נכסים:
14,601	19,820	חייבים, העירייה
1,369	1,410	הלוואה לחברת אריאל ב'
15,970	21,230	
		התחייבויות:
56	128	זכאים - חו"ז מול אריאל ב'
500	500	הלוואה מהעירייה
556	628	

לשנה שהסתיימה ביום		עסקאות:
31 בדצמבר		
2018	2019	
145,975	151,920	הכנסות מהעירייה
(1,464)	(892)	השתתפות בהוצאות מול חברת אריאל ב', נטו
40	41	הכנסות מימון מחברת אריאל ב'
144,551	151,069	

ג. השתתפות בפעילויות של עיריית ירושלים

1. פעילות החברה בהתאם למטרותיה הינה קידום פרויקטים בעיר ירושלים. פרויקטים אלו ממומנים ברובם על ידי גורמים עירוניים ו/או משתתפים בפעילות. בהתאם להחלטה ניהולית שהתקבלה, בשנת 2019 החברה השתתפה במימון עצמי של פרויקטים בהיקף של שני מיליון ש"ח ללא קבלת כל תמורה בגינם.
2. על אף שקיים הסכם בין החברה לעירייה על קבלת דמי ניהול בשיעור מוסכם, לבקשת עיריית ירושלים החברה קיימה בשנת 2019 ארועים ללא קבלת דמי ניהול. גובה התקורה שלא חויבה הינה בסך של כ- 117 אש"ח.