

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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
6-14	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 2024 ו-2023, 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), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

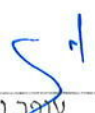
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023, את תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ד"ר שרון קופר ושות'
רואי חשבון ואומנויות

ירושלים, 07.04 2025

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
17,288	21,628	3	נכסים שוטפים
27,581	36,015	4	מזומנים ושווי מזומנים
44,869	57,643		חייבים אחרים ויתרות חובה
1,871	1,969	5	נכסים שאינם שוטפים
163	126	6	הלוואה לצד קשור
2,034	2,095		רכוש קבוע, נטו
46,903	59,738		
11,704	16,469	7	התחייבויות שוטפות
12,901	15,485	8	ספקים ונותני שירותים
9,025	11,743	9	עובדים ומוסדות בגינם
33,630	43,697		זכאים שונים ויתרות זכות
500	500	10	התחייבויות שאינן שוטפות
200	200	12	הלוואה לזמן ארוך
700	700		התחייבויות תלויות
6,152	8,452		נכסים נטו
163	126		שלא קיימת לגביהם הגבלה
6,315	8,578		לשימוש לפעילויות
6,258	6,763	13	שהושקעו בנכסים קבועים
12,573	15,341	14	שקיימת לגביהם הגבלה
46,903	59,738		סה"כ הון ונכסים נטו


 עופר ויזר
 סמנכ"ל כספים וכח
 אדם


 אור זיב
 מנכ"ל


 משה לירון
 ראש עיריית ירושלים
 ויו"ר הדירקטוריון

7/4/25
 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	
2023	2024		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
181,033	225,120	17	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
32,415	29,591	15	הכנסות מפרויקטים
10,112	11,819	16	דמי ניהול פרויקטים
<u>223,560</u>	<u>266,530</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
180,694	225,658	18	עלות הפעילויות משק סגור
36,115	29,991	19	עלות הפעילויות העצמיות
<u>216,809</u>	<u>255,649</u>		
<u>6,751</u>	<u>10,881</u>		הכנסות נטו מפעילויות
<u>9,166</u>	<u>9,737</u>	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,415)	1,144		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>4</u>	<u>118</u>	21	הכנסות מימון, נטו
(2,411)	1,262		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הכנסות אחרות
<u>-</u>	<u>1,001</u>	22	הכנסות בגין שנים קודמות
<u>(2,411)</u>	<u>2,263</u>		הכנסות נטו (גרעון) 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				
שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות	
14,847	6,121	135	8,591	יתרה ליום 1 בינואר 2023
				שינויים במהלך השנה
(2,411)	-	-	(2,411)	גרעון לשנה
183,699	183,699	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
6,401	6,401	-	-	הכנסות מפרויקט גני הילדים
(8,930)	(8,930)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים משק סגור
(174,496)	(174,496)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות ואירועים
(6,537)	(6,537)	-	-	סכומים ששוחררו לפרויקט גני הילדים
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	-	113	(113)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(85)	85	לכיסוי הוצאות פחת
12,573	6,258	163	6,152	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
				שינויים במהלך השנה
2,263	-	-	2,263	הכנסות נטו לשנה
229,212	229,212	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
7,024	7,024	-	-	הכנסות מפרויקט גני הילדים
(10,611)	(10,611)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים משק סגור
(217,920)	(217,920)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות ואירועים
(7,200)	(7,200)	-	-	סכומים ששוחררו לפרויקט גני הילדים
				העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	-	39	(39)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(76)	76	לכיסוי הוצאות פחת
15,341	6,763 (*)	126	8,452	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

(*) ראה באור 13 להלן.

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		
2023	2024	
(2,411)	2,263	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
6,191	1,611	גרעון לשנה
3,780	3,874	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(113)	(39)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(113)	(39)	רכישת רכוש קבוע
137	505	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
137	505	שינויי בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, נטו
3,804	4,340	עליה במזומנים ושווי מזומנים
13,484	17,288	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
17,288	21,628	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'		
85	76	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים
(59)	(98)	פחת
43	117	ריבית שנוקפה על הלוואה לצד קשור
		עליה בהפרשה לחופשה
4,104	(8,434)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
2,484	4,765	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
601	2,467	עליה בספקים ונותני שירותים
(1,167)	2,718	עליה בעובדים ומוסדות בגינם
100	-	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
6,191	1,611	עליה בהתחייבויות תלויות

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" ו/או "אריאל"), 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. בשנת 2018 סווגה החברה באופן חד צדדי כחברה 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 בערעור. עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים של החברה לא התקבלה החלטה סופית בדבר הערעור.
- בתחילת 2025 תיזכר יועמ"ש מטעם החברה את הרשם במצב לאחר שהחברה קבילה עיצום כספי שבוטל עם פנייתה לרשם בתזכורת כאמור.
- ד. ביום 7 באוקטובר 2023 תקף ארגון הטרור חמאס את מדינת ישראל, בעקבות זאת הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל".
- ההשפעה של פרוץ המלחמה ניכרת במשק הישראלי אשר באה לידי ביטוי, בין היתר, בירידות שערים בבורסה, בפיחות בשער השקל אל מול מטבעות זרים, בשל עליה ברמות הסיכון ואי הוודאות. חברת הדירוג הורידה את תחזית דירוג האשראי של מדינת ישראל מניציבה לשלילית.
- תוצאות החברה ב-2023 מגלמות השפעות מצב זה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות ודיווח כספי המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על תוצאות הפעילות.
- ג. 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 תקן חשבונאות 40 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.
הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
נכסים נטו לשימוש לפעילות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.
נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

(3) נכסים נטו

- 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 ששוחררו מהגבלות כהכנסות בדוח על הפעילויות או כסכומים ששוחררו 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)

(4) 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.

מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא נוטלת 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.

רכוש קבוע

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

15%	ציוד אלקטרוני
33%	מחשבים וציוד היקפי
6%-10%	ריהוט וציוד
10%	שיפורים במושכר
25%	אתר אינטרנט

יתרות במטבע חוץ

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

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
3.627	3.647	דולר ארה"ב
2.739	2.535	דולר קנדי
4.012	3.796	אירו

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.

פרויקט גני הילדים

החל משנת 2021 החברה מפעילה פרויקט בגין ניהול כספי הורים לגני הילדים במערב העיר ירושלים. במסגרת ניהול הפרויקט כספים המתקבלים מההורים וטרם נוצלו על ידי הגנות נרשמים ככספים מוגבלים. החל משנת 2024 הורחב הפרויקט גם לגנים במזרח העיר. בשנת 2023 התבקשה החברה על ידי העירייה להטעין כספים בכרטיס המגנטי של הגנות בגין תקצוב עירוני שמועבר לחברה לשם מטרה זו, הכספים המתקבלים מהעירייה עבור כך מוצגים בדוח על הפעילויות בנטו.

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

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
1,839	2,129	חברות אשראי
23,979	30,620	עיריית ירושלים
75	391	הוצאות מראש
939	2,062	כרטיסים נטענים למימוש
209	772	לקוחות וחייבים שונים
103	41	המחאות לגביה
417	-	הכנסות לקבל בגין תגמולי מילואים
20	-	צד קשור (*)
27,581	36,015	

(*) אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ הינה "חברה אחות" אשר הוקמה על ידי עיריית ירושלים והינה בבעלותה המלאה של העירייה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
16,980	21,288	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
306	335	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
-	4	פקדון בבנק במטבע ישראלי
2	1	פקדון בבנק במטבע חוץ
17,288	21,628	

באור 5 - הלוואה לצד קשור

ההלוואה ניתנה לחברה קשורה - אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ. בהתאם להחלטת ההנהלה שהתקבלה במהלך שנת 2020 מועד פרעון ההלוואה ידחה למשך 5 שנים וקיימת להנהלת החברה אפשרות לאשר ארכה נוספת, הריבית בגין ההלוואה תהיה בהתאם לסעיף 3 י' לפקודת מס הכנסה, אשר שיעורה בשנים 2023 ו- 2024 עמד על 2.9% ו- 5.18%, בהתאמה. בישיבת דירקטוריון מיום 31/12/24 של החברה המלווה התקבל אישור הדירקטוריון לפרעון ההלוואה במהלך 2025 בהתאם לשיקולי הנהלת החברה המלווה.

באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

עלות	ציוד אלקטרוני	מחשבים וציוד היקפי	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	אתר אינטרנט	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2024	787	623	187	340	93	2,030
תוספות במשך השנה	-	30	-	-	9	39
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024	787	653	187	340	102	2,069
פחת שנצבר						
יתרה ליום 1 בינואר 2024	780	555	180	340	12	1,867
פחת השנה	-	50	1	-	25	76
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024	780	605	181	340	37	1,943
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024	7	48	6	-	65	126
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023	7	68	7	-	81	163

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		חובות פתוחים המחאות לפרעון
2023	2024	
11,568	16,437	
136	32	
11,704	16,469	

באור 8 - עובדים ומוסדות בגינם

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
8,579	9,871	עובדים
3,943	5,118	מוסדות בגין עובדים
379	496	התחייבות בגין אי ניצול חופשה
12,901	15,485	

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

באור 9 - זכאים שונים ויתרות זכות

(א) הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
5,248	6,776	הוצאות לשלם
3,777	4,775	הכנסות מראש
-	192	צד קשור (ב)
<u>9,025</u>	<u>11,743</u>	

(ב) אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ הינה "חברה אחות" אשר הוקמה על ידי עיריית ירושלים והינה בבעלותה המלאה של העירייה.

באור 10 - הלוואה לזמן ארוך

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

באור 11 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו

חבות הפיצויים בגין עובדים המועסקים באריאל, עבור שירותים שקנתה עיריית ירושלים מאריאל, מכוסים על ידי תשלומים שוטפים מהעירייה בעת סיום יחסי עובד - מעביד. לגבי עובדי מטה החברה, חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, על פיו הפקדוניה השוטפות של החברה בקרנות פנסיה ובפוליסות בחברות ביטוח פטורות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדיה, לפיכך לא נרשמה התחייבות נוספת עבור עתודה לפיצויי פרישה בדוחות הכספיים לעובדים.

באור 12 - התחייבויות תלויות

לחברה קיימים מספר הליכים משפטיים לרבות תביעה ייצוגית שהחברה הינה חלק מהנתבעים בתביעות אלו אשר עניין בנושא עישון במקומות ציבוריים (אתרי החברה). עמדת החברה שהיא אינה בעלת הסמכות החוקית לאכוף איסור עישון במקומות ציבוריים. בהתאם ליועציה המשפטית של החברה, בשלב הנוכחי, לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה והסיכון הכספי הכרוך בה שכן מתקני החברה גם באחריות החברה אחות ולא חברה זו. על פי נסיון העבר, הנהלת החברה החליטה להותיר הפרשה בדוחות הכספיים בסך של 200 אש"ח.

באור 13 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

יתרת הנכסים המוגבלים הינם עבור פרויקטים ייעודיים כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
3,123	4,189	אגף אומנויות
1,154	768	אגף חברה
1,981	1,806	גני הילדים (*)
<u>6,258</u>	<u>6,763</u>	

(*) ראה באור 2 ח'.

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.ג. כ"א

באור 15 - הכנסות מפרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
12,512	18,463
19,795	11,128
48	-
60	-
<u>32,415</u>	<u>29,591</u>

הכנסות ממשותפים בפעילויות (*)

עיריית ירושלים

הרשות לפיתוח ירושלים

הכנסות מהשתתפות בפעילות ופרסום

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

באור 16 - דמי ניהול פרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
8,930	10,611
1,182	1,208
<u>10,112</u>	<u>11,819</u>

משק סגור

מפרויקטים אחרים

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

באור 17 - סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
174,496	217,920
6,537	7,200
<u>181,033</u>	<u>225,120</u>

פרויקטים ואירועים

גני הילדים

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

באור 18 - עלות הפעילויות משק סגור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
143,725	155,224	משכורות ונלוות
30,568	63,228	מפריקטים שונים
6,401	7,206	פרויקט גני ילדים
<u>180,694</u>	<u>225,658</u>	

באור 19 - עלות הפעילויות העצמיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
34,115	27,908	הפקת אירועים ופעילויות
1,126	1,231	משכורות ונלוות
873	851	אחזקה
1	1	פחת
<u>36,115</u>	<u>29,991</u>	

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
6,182	6,397	משכורות ונלוות
972	892	מיחשוב ומשרדיות
524	747	ביטוחים
672	600	שירותים מקצועיים ומשפטיים
201	360	השתלמויות, מתנות וכיבודים
315	327	פרסום
66	177	אחזקת רכב
106	126	נסיעות ושליחויות
83	75	פחת
17	21	מיסים ואגרות
28	15	תקשורת ודואר
<u>9,166</u>	<u>9,737</u>	

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

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
58	96
13	24
(50)	16
(17)	(18)
4	118

הכנסות ריבית על הלוואה לצד קשור
הכנסות בגין הפרשי שער
ריבית מוסדות
עמלות ודמי ניהול בנקים

באור 22 - הכנסות בגין שנים קודמות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
-	750
-	251
-	1,001

אירועי גמר גביע המדינה 2023
פורום הספר 2022

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")

א. יתרות:		ליום 31 בדצמבר	
נכסים:		2023	2024
חייבים, העירייה		23,979	30,620
הלוואה לחברת אריאל ב'		1,871	1,969
חייבים - חו"ז מול אריאל ב'		20	-
		<u>25,870</u>	<u>34,077</u>
התחייבויות:			
זכאים - חו"ז מול אריאל ב'		-	192
הלוואה מהעירייה		500	500
		<u>500</u>	<u>692</u>

ב. עסקאות:		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		2023	2024
הכנסות מהעירייה		204,789	231,518
השתתפות בהוצאות מול חברת אריאל ב', נטו		20	7
הכנסות מימון מחברת אריאל ב' - בגין הלוואה		59	97
		<u>204,868</u>	<u>231,622</u>