

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

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020**

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 2020 ו- 2019, 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), התש"לג-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 הדירקטוריון וההנהלה של העמותה 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 2020 ו- 2019, 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 הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 23 בדבר השלכות משבר הקורונה על פעילות החברה.

*בן דוד שלוי קופ ושות'*  
רואי חשבון

ירושלים, 14.12.2021

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
17,877	16,277	3	<b>נכסים שוטפים</b>
20,034	16,405	4	מזומנים ושויי מזומנים
1,115	1,424	5	חייבים, גורמי מימון
<b>39,026</b>	<b>34,106</b>		חייבים אחרים ויתרות חובה
1,410	1,733	6	<b>נכסים שאינם שוטפים</b>
241	126	7	הלוואה לצד קשור
<b>1,651</b>	<b>1,859</b>		רכוש קבוע, נטו
<b>40,677</b>	<b>35,965</b>		
11,103	8,037	8	<b>התחייבויות שוטפות</b>
10,880	9,920	9	ספקים ונותני שירותים
3,528	2,957	10	עובדים ומוסדות בגינם
<b>25,511</b>	<b>20,914</b>		זכאים שונים ויתרות זכות
500	500	11	<b>התחייבויות שאינן שוטפות</b>
59	-	12	הלוואה לזמן ארוך
<b>559</b>	<b>500</b>		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
85	24	13	<b>התחייבויות תלויות</b>
9,474	9,959		<b>נכסים נטו</b>
241	126		שלא קיימת לגביהם הגבלה
<b>9,715</b>	<b>10,085</b>		לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
4,807	4,442	14	<b>שקיימת לגביהם הגבלה</b>
			בעלת אופי זמני
<b>14,522</b>	<b>14,527</b>		<b>סה"כ הון ונכסים נטו</b>
<b>40,677</b>	<b>35,965</b>		

 עופר ויזר סמנכ"ל כספים וכח אדם	 אורל מנחם מנכ"ל	 משה ליאון ראש עיריית ירושלים ויו"ר הדירקטוריון	14/3/21 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	
2019	2020		
			<b>מחזור הפעילויות</b>
49,125	19,444	16	הכנסות מפרויקטים
7,858	6,231	17	זמיניהול פרויקטים
<u>56,983</u>	<u>25,675</u>		
120,581	107,829		סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
<u>177,564</u>	<u>133,504</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			<b>עלות הפעילויות</b>
120,514	108,002	18	עלות הפעילויות משק סגור
48,939	18,294	19	עלות הפעילויות העצמיות
<u>169,453</u>	<u>126,296</u>		
8,111	7,208		הכנסות נטו מפעילויות
7,041	6,620	20	הוצאות הנהלה וכלליות
1,070	588		הכנסות נטו לפני מימון
(27)	-	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
1,043	588		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הכנסות אחרות
39	(218)	22	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>1,082</u>	<u>370</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)**

סה"כ	נכסים נטו			
	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	
14,114	5,481	376	8,257	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2019</b>
1,082	-	-	1,082	<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
126,128	126,128	-	-	הכנסות נטו לשנה
(6,221)	(6,221)	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
(120,581)	(120,581)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים
-	-	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות
-	-	12	(12)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
-	-	(147)	147	ששימשו לרכוש קבוע
14,522	4,807	241	9,474	לכיסוי הוצאות פחת
370	-	-	370	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</b>
113,076	113,076	-	-	<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>
(5,612)	(5,612)	-	-	הכנסות נטו לשנה
(107,829)	(107,829)	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
-	-	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים
-	-	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות
-	-	30	(30)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
-	-	(145)	145	ששימשו לרכוש קבוע
14,527	4,442 (*)	126	9,959	לכיסוי הוצאות פחת
				<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</b>

(\*) ראה ביאור 14 להלן.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
		הכנסות נטו לשנה
1,082	370	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(118)	(1,299)	
<u>964</u>	<u>(929)</u>	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
		רכישת רכוש קבוע
(12)	(30)	מתן הלוואה לצד קשור
-	(276)	
<u>(12)</u>	<u>(306)</u>	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
		שינוי בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, נטו
(674)	(365)	
<u>(674)</u>	<u>(365)</u>	
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
278	(1,600)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
17,599	17,877	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>17,877</u>	<u>16,277</u>	
		<b>ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים</b>
		פחת
147	145	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
(70)	(59)	ריבית שנזקפה על הלוואה לצד קשור
<u>(41)</u>	<u>(47)</u>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
		ירידה (עליה) בחייבים, גורמי מימון
(3,650)	3,629	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
738	(309)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
1,241	(3,066)	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגינם
920	(960)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
636	(571)	ירידה בהתחייבויות תלויות
(39)	(61)	
<u>(118)</u>	<u>(1,299)</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" 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 29(2) לפקודת מס הכנסה.
- ג. לפי כשנתיים סווגה החברה באופן חד צדדי כחברה לתועלת הציבור (חל"צ) על ידי רשם החברות. החברה הגישה ערעור בדבר ההחלטה לסיווג זה. בפגישה בין הצדדים, סוכס כי למרות הסיווג החדש תמשיך החברה להתנהל כפי שעשתה עד כה עפ"י הסיווג הקודם עד לקבלת החלטת רשם החברות בערעור. עד למועז 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.

**ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:**

**(1) הגדרות:**

"נכסים נטו" - הפרש 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 מס' 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.

**ד. 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



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

באורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

לגביהם הגבלה. במועד בו מוסרות ההגבלות הנ"ל מוצגים הסכומים ששוחררו מהגבלות כהכנסות בדוח על הפעילויות או כסכומים ששוחררו ושימשו לרכוש קבוע.

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 בשיעורים 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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
3.456	3.215	דולר ארה"ב
2.654	2.521	דולר קנדי
3.878	3.944	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	
2019	2020
17,621	16,199
246	68
10	10
<b>17,877</b>	<b>16,277</b>

מזומנים בבנק במטבעי ישראלי  
מזומנים בבנק במטבע חוץ  
פקדונות לזמן קצר במטבעי ישראלי

**באור 4 - חייבים, גורמי מימון**

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
19,888	16,120
21	193
73	35
52	57
<b>20,034</b>	<b>16,405</b>

עיריית ירושלים  
הרשות לפיתוח ירושלים  
קרן ירושלים  
חייבים שונים

**באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
1,041	913
14	419
60	92
<b>1,115</b>	<b>1,424</b>

המתאות לגביה וחברות אשראי  
הוצאות מראש  
חייבים שונים

**באור 6 - הלואה לצד קשור**

ההלואה ניתנה לחברה קשורה - אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ. בהתאם להחלטת ההנהלה שהתקבלה במהלך שנת 2020 מועד פרעון ההלואה ידחה למשך 5 שנים וקיימת להנהלת החברה אפשרות לאשר ארכה נוספת, הריבית בגין ההלואה תהיה בהתאם לסעיף 3 יי לפקודת מס הכנסה, אשר שיעורה הנוכחי הינו 2.6%.

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

**באור 7 - רכוש קבוע, נטו**

עלות	ציווד אלקטרוני	מחשבים וציווד היקפי	ריהוט וציווד	שיפורים במושכר	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2020	775	385	187	340	1,687
תוספות במשך השנה	9	21	-	-	30
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	784	406	187	340	1,717
<b>פחת שנצבר</b>					
יתרה ליום 1 בינואר 2020	598	361	157	330	1,446
פחת השנה	108	22	7	8	145
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	706	383	164	338	1,591
<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020</b>	78	23	23	2	126
<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019</b>	177	24	30	10	241

**באור 8 - ספקים ונותני שירותים**

ליום 31 בדצמבר		חובות פתוחים המחאות לפרעון
2019	2020	
10,960	7,478	
143	559	
<b>11,103</b>	<b>8,037</b>	

**באור 9 - עובדים ומוסדות בגינם**

ליום 31 בדצמבר		עובדים מוסדות בגין עובדים התחייבות בגין אי ניצול חופשה התחייבות בגין ימי מחלה והבראה
2019	2020	
6,520	6,285	
3,525	3,399	
676	200	
159	36	
<b>10,880</b>	<b>9,920</b>	

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

**באור 10 - זכאים שונים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
3,400	1,703	הוצאות לשלם
128	9	חברה קשורה (*)
-	425	הכנסות מראש
-	820	הפרשות בגין ביקורות
<b>3,528</b>	<b>2,957</b>	

(\*) 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**

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 הפקדונית השוטפת 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.

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

**באור 13 - התחייבויות תלויות**

כנגד החברה הוגשה תביעה על סך של 24 אשי"ח על ידי ספק לשעבר, בגין ארוע שהיה אמור להתקיים בחודש דצמבר 2017 אך לבסוף לא התקיים. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה התביעה מצויה בשלב מוקדם וטרם ניתן להעריך את הסיכון הכספי. בהתאם לכך בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים בגובה התביעה.

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. 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 ברור המחלוקת בין הצדדים, יינתן ביטוי מתאים בדוחות הכספיים לשנת 2021.

**באור 14 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני**

- יתרות המוגבלות עבור פרויקטים יעודיים, כדלקמן:  
 1. סך של 3,932 אשי"ח עבור תקבולים מאגפי עירייה.  
 2. סך של 510 אשי"ח בגין הסכם לוחות מודעות.

**באור 15 - הון מניות**

מונפק ונפרע	רשום
6	10

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

**באור 16 - הכנסות מפרויקטים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
25,118	17,651
11,899	1,383
1,550	293
10,558	117
<b>49,125</b>	<b>19,444</b>

עיריית ירושלים  
 הכנסות ממשותפים בפעילויות (\*)  
 הכנסות מהשתתפות בפעילות ופרסום  
 הרשות לפיתוח ירושלים

(\*) ההכנסות הינן בניכוי דמי ניהול פרויקטים כמפורט בבאור 17 להלן.

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

**באור 17 - דמי ניהול פרויקטים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
6,221	5,612	משק סגור
1,637	619	מפעילויות עצמיות
<b>7,858</b>	<b>6,231</b>	

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

**באור 18 - עלות הפעילויות משק סגור**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
104,225	95,019	משכורות ונלוות
15,745	12,853	הפעלת פרויקטים
519	130	דמי שכירות
24	-	אחזקה
1	-	פרסום
<b>120,514</b>	<b>108,002</b>	

**באור 19 - עלות הפעילויות העצמיות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
44,432	17,539	הפקת אירועים ופעילויות
863	303	משכורות ונלוות
123	122	פחת
1,335	120	רישוי, בטיחות ואגרות
1,622	118	פרסום ויחסי ציבור
515	55	אחזקה ומשרדיות
49	37	שליחויות
<b>48,939</b>	<b>18,294</b>	

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

**באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019 (*)	2020	
4,671	4,550	משכורות ונלוות
726	762	מיחשוב ומשרדיות
498	553	שירותים מקצועיים ומשפטיות
470	398	ביטוחים
156	60	פרסום
127	99	נסיעות ושליחויות
105	71	מתנות, כיבוד ואירות
195	58	אחזקת רכב
34	31	תקשורת ודואר
24	23	פחת
14	15	מיסים ואגרות
21	-	נסיעות לחו"ל
<b>7,041</b>	<b>6,620</b>	

(\*) סווג חדש.

**באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
41	47	הכנסות ריבית על הלואה לצד קשור
(45)	(37)	עמלות ודמי ניהול בנקים
(23)	(10)	הוצאות הפרשי שער
<b>(27)</b>	<b>-</b>	

**באור 22 - הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
-	(279)	הוצאות בגין שנים קודמות
39	61	עדכון הפרשה לתביעות
<b>39</b>	<b>218</b>	

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

**באור 23 - משבר הקורונה (covid-19)**

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 פקד 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 במהלך השנה, אשר הביאה לצמצום בהיקף מחזור ההכנסות. נכון למועד חתימת הדוחות טרם הסתיים המשבר, החברה עוקבת אחר ההשלכות ומבצעת הערכת סיכונים בהתאם להתפתחות.

**באור 24 - אירועים לאחר תאריך המאזן**

בהתאם להסכם שהחל עוד בשנת 2019 בין הנהלת עיריית ירושלים להסתדרות העובדים, לפיו יועברו כ-300 עובדי החברה לתקן עירוני, תוך סיום העסקתם בחברת אריאל. במהלך השנים 2019 ו-2020 הועברו 116 עובדים וצפוי כי בשנת 2020 תבוצע העברה של עוד כ-50 עובדים. החברה מעריכה כי תהיה לכך השפעה על צמצום מחזור הכנסותיה 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 25 - 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		<b>א. יתרות:</b>
2019	2020	<b>נכסים:</b>
19,888	16,121	חייבים, העירייה
1,410	1,733	הלוואה לחברת אריאל ב'
<b>21,298</b>	<b>17,854</b>	
128	9	<b>התחייבויות:</b>
500	500	זכאים - חו"ז מול אריאל ב'
<b>628</b>	<b>509</b>	הלוואה מהעירייה

לשנה שהסתיימה ביום		<b>ב. עסקאות:</b>
31 בדצמבר		
2019	2020	
151,920	131,091	הכנסות מנהעירייה
(892)	(9)	השתתפות בהוצאות מול חברת אריאל ב', נטו
41	47	הכנסות מימון מחברת אריאל ב' - בגין הלוואה
<b>151,069</b>	<b>131,129</b>	