

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

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 2021 ו- 2020, 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 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 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 2021 ו- 2020, את תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בנוסף שני קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 21 במרץ 2022

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

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
16,277	15,140	3	נכסים שוטפים
16,405	21,569	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,424	3,209	5	חייבים, גורמי מימון
34,106	39,918		חייבים אחרים ויתרות חובה
1,733	1,772	6	נכסים שאינם שוטפים
126	115	7	הלוואה לצד קשור
1,859	1,887		רכוש קבוע, נטו
35,965	41,805		
8,037	8,548	8	התחייבויות שוטפות
9,920	11,242	9	ספקים ונותני שירותים
(*) 2,557	5,981	10	עובדים ומוטדות בגינם
20,514	25,771		זכאים שונים ויתרות זכות
500	500	11	התחייבויות שאינן שוטפות
(*) 424	661	13	הלוואה לזמן ארוך
924	1,161		התחייבויות תלויות
9,959	10,347		נכסים נטו
126	115		שלא קיימת לגביהם הגבלה
10,085	10,462		לשימוש לפעילויות
			שהושקעו בנכסים קבועים
4,442	4,411	14	שקיימת לגביהם הגבלה
14,527	14,873		סה"כ הון ונכסים נטו
35,965	41,805		

(*) סווג מחדש.

(*) סווג מחדש.

עופר ויזר
סמנכ"ל כספים וכח
אדם

אורי מנחם
מנכ"ל

משה ליאון
ראש עיריית ירושלים
ויו"ר הדירקטוריון

21.3.22
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			
2020	2021	באור	
19,722	32,958	16	<u>מחזור הפעילויות</u>
5,953	7,099	17	הכנסות מפרויקטים
25,675	40,057		דמי ניהול פרויקטים
107,829	128,857		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
133,504	168,914		
108,002	129,063	18	<u>עלות הפעילויות</u>
18,294	32,445	19	עלות הפעילויות משק סגור
126,296	161,508		עלות הפעילויות העצמיות
7,208	7,406		הכנסות נטו מפעילויות
6,620	6,814	20	הוצאות הנהלה וכלליות
588	592		הכנסות נטו לפני מימון
-	22	21	הכנסות מימון, נטו
588	614		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות אחרות
(218)	(237)	22	הוצאות אחרות, נטו
370	377		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		
		שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות	
14,522	4,807	241	9,474	יתרה ליום 1 בינואר 2020
<u>שינויים במהלך השנה</u>				
370	-	-	370	הכנסות נטו לשנה
113,076	113,076	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
(5,612)	(5,612)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים
(107,829)	(107,829)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות
<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>				
-	-	30	(30)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(145)	145	לכיסוי הוצאות פחת
14,527	4,442	126	9,959	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<u>שינויים במהלך השנה</u>				
377	-	-	377	הכנסות נטו לשנה
135,453	135,453	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
(6,627)	(6,627)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים
(128,857)	(128,857)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות
<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>				
-	-	111	(111)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(122)	122	לכיסוי הוצאות פחת
14,873	4,411 (*)	115	10,347	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) ראה ביאור 14 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		
2020	2021	
370	377	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
(1,299)	(1,372)	הכנסות נטו לשנה
(929)	(995)	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(30)	(111)	תזרים מזומנים מפעילות השקעה
(276)	-	רכישת רכוש קבוע
(306)	(111)	מתן הלוואה לצד קשור
(365)	(31)	תזרים מזומנים מפעילות מימון
(365)	(31)	שינוי בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, נטו
(1,600)	(1,137)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
17,877	16,277	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
16,277	15,140	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

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

145	122	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים
(47)	(39)	פחת
(476)	51	ריבית שנזקפה על הלוואה לצד קשור
(59)	-	עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
		עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
3,629	(5,164)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(309)	(1,785)	ירידה (עליה) בחייבים, גורמי מימון
(3,066)	511	עליה בחייבים ויתרות חובה
(484)	1,271	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(971)	3,424	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגינם
339	237	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(1,299)	(1,372)	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.

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.

-נכסים 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.

(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.

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

באורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

פרוייקטים המנוהלים כמשק סגור מוצגים במסגרת סעיף נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני, לכן תוצאות פרויקטים אלה אינה משפיעה על סעיף הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות.

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.

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

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:

ליום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
3.215	3.110	דולר ארה"ב
2.521	2.442	דולר קנדי
3.944	3.520	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 הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

יישום לראשונה של תקנים חדשים

במהלך אוגוסט 2020 פורסם לראשונה על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מחליף את גילוי דעת 69 ותחולתו הינה לתקופות המתחילות ביום 01 בינואר 2021 או לאחריו. על פי הוראות התקן, תחולתו אינה למפרע אלא מכאן ואילך ועל כן לא בוצעה הצגה מחדש, אך בוצעו חישובים נדרשים להצגה של סעיפים בהתאם לתקן החדש.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
16,199	15,061	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
68	69	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
10	10	פקדון בבנק
<u>16,277</u>	<u>15,140</u>	

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

באור 4 - חייבים, גורמי מימון

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
16,120	21,525	עיריית ירושלים
193	31	הרשות לפיתוח ירושלים
35	9	קרן ירושלים
57	4	חייבים שונים
16,405	21,569	

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
913	3,157	המחאות לגביה וחברות אשראי
92	52	חייבים שונים
419	-	הוצאות מראש
1,424	3,209	

באור 6 - 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 "לפקודת מס הכנסה, אשר שיעורה הנוכחי הינו 2.45%.

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

עלות	צידו	מחשבים	ריהוט	שיפורים	סה"כ	
	אלקטרוני	וצידו	וצידו	במושכר	סה"כ	
784	406	187	340	1,717	1,717	יתרה ליום 1 בינואר 2021
2	109	-	-	111	111	תוספות במשך השנה
786	515	187	340	1,828	1,828	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
706	383	164	338	1,591	1,591	פחת שנצבר
72	41	7	2	122	122	יתרה ליום 1 בינואר 2021
778	424	171	340	1,713	1,713	פחת השנה
8	91	16	-	115	115	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
78	23	23	2	126	126	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
						עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

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

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
7,478	8,448	חובות פתוחים
559	100	המחאות לפרעון
8,037	8,548	

באור 9 - עובדים ומוסדות בגינם

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
6,285	7,146	עובדים
3,399	3,809	מוסדות בגין עובדים
200	251	התחייבות בגין אי ניצול חופשה
36	36	התחייבות בגין ימי מחלה והבראה
9,920	11,242	

באור 10 - זכאים שונים ויתרות זכות

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
1,703	3,643	הוצאות לשלם
9	46	חברה קשורה (ב)
425	1,872	הכנסות מראש
420 (*)	420	מס הכנסה (ג)
2,557	5,981	

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

(ג) במהלך שנת 2020 הגישה החברה בקשות למענקי קורונה עבור סיוע והשתתפות בהוצאות קבועות. החברה קיבלה את המענקים ובמהלך שנת 2021, קיבלה מכתבי החלטה מרשות המיסים שעליה להחזיר את כלל הסכומים שהתקבלו. החברה הגישה ערר על החלטה זו ונכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם נענתה, בוצעה הפרשה מלאה בדוחות הכספיים.

(*) סווג מחדש.

באור 11 - הלוואה לזמן ארוך

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

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

באור 12 - 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 פוטרו אותה מכל התחייבות נוספת לעובדיה, לפיכך לא נרשמה התחייבות נוספת עבור עתודה לפיצויי פרישה בדוחות הכספיים לעובדים.

באור 13 - התחייבויות תלויות

כנגד החברה קיימות מספר תביעות כדלקמן:

א. תביעה בגין הפרת זכויות יוצרים על שימוש לכאורה שנעשה ביצירה במסגרת פסטיבל האור לשנת 2014 בסכום של כ- 650 אלפי ש"ח. הוגש כתב הגנה מטעם החברה ולדעת יועציה המשפטיים של החברה, התביעה תסתיים בסכום של 100 אלפי ש"ח לכל היותר ועל כן בוצעה הפרשה בסכום זה.

ב. שתי תביעות עובדים לשעבר בגין סיום יחסי עובד ומעביד וכן הפרשות סוציאליות שלכאורה שולמו לא כדין בסכום כולל של כ- 372 אלפי ש"ח. לטענת יועציה המשפטיים של החברה, סיכוני התביעות הינן באחריות מזמן העבודה ולכן לא בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים.

ג. תביעת שומת מס ערך מוסף בגין תשלומי עבר שכנגדה, החברה הגישה עתירה שמתבררת בימים אלו, טרם החתימה על הדוחות הכספיים, החברה כללה הפרשה מלאה בדוחותיה הכספיים.

באור 14 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

יתרת הנכסים המוגבלים הינם עבור פרויקטים ייעודיים כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
2,449	2,665	אגף אומנויות
1,483	1,179	אגף חברה
510	567	הסכם לוחות מודעות
4,442	4,411	

באור 15 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום	
6	10	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

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

באור 16 - הכנסות מפרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
17,929	23,408	עיריית ירושלים
1,383	9,081	הכנסות ממשותפים בפעילויות (*)
293	469	הכנסות מהשתתפות בפעילות ופרסום
117	-	הרשות לפיתוח ירושלים
19,722	32,958	

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

באור 17 - דמי ניהול פרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
5,613	6,627	משק סגור
340	472	מפעילויות עצמיות
5,953	7,099	

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

באור 18 - עלות הפעילויות משק סגור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
95,019	109,766	משכורות ונלוות
12,853	19,297	הפעלת פרויקטים
130	-	דמי שכירות
108,002	129,063	

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

באור 19 - עלות הפעילויות העצמיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
17,539	29,434	הפקת אירועים ופעילויות
303	897	משכורות ונלוות
55	840	אחזקה
120	758	רישוי, בטיחות ואגרות
118	436	פרסום ויחסי ציבור
122	80	פחת
37	-	שליחויות
18,294	32,445	

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
4,550	4,609	משכורות ונלוות
553	740	שירותים מקצועיים ומשפטיות
762	688	מיחשוב ומשרדיות
398	408	ביטוחים
71	113	מתנות, כיבוד ואירוח
60	90	פרסום
99	71	נסיעות ושליחויות
31	42	תקשורת ודואר
23	42	פחת
15	11	מיסים ואגרות
58	-	אחזקת רכב
6,620	6,814	

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
47	39	הכנסות ריבית על הלוואה לצד קשור
(37)	(14)	עמלות ודמי ניהול בנקים
(10)	(3)	הוצאות הפרשי שער
-	22	

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

באור 22 - הוצאות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
(339)	(237)
121	-
(218)	(237)

עדכון הפרשה לתביעות (*)
הכנסות בגין שנים קודמות

(*) ראה באור 13 לעיל.

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:		2020	2021
חייבים, העירייה		16,120	21,525
הלוואה לחברת אריאל ב'		1,733	1,772
		17,853	23,297
התחייבויות:			
זכאים - חו"ז מול אריאל ב'		9	46
הלוואה מהעירייה		500	500
		509	546

ב. עסקאות:		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		2020	2021
הכנסות מהעירייה		131,371	158,892
השתתפות בהוצאות מול חברת אריאל ב', נטו		(9)	(46)
הכנסות מימון מחברת אריאל ב' - בגין הלוואה		47	38
		131,409	158,884