

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

| <u>דף מספר</u> | <u>תוכן הענינים</u> |
|-----------------------|---|
| 2 | דין וחשבון רואה החשבון המבקר |
| 3 | מאזן ליום 31 בדצמבר, 2016 |
| 4 | דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2016 |
| 5 | דוח תזרים המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 |
| 6-13 | באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2016 |

דוח רואה החשבון המבקר

של

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

ביקרתי את המאזנים המצורפים של חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת דוחות רווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את בקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בתזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קינן ושות' – רואי חשבון

תל אביב
אפריל 2017

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2016

| <u>2015</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>באור</u> | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------------------------|
| | | | | רכוש שוטף |
| | | | | מזומנים ושווי מזומנים |
| | | | 3 | לקוחות |
| | | | 4 | חייבים אחרים ויתרות חובה |
| | <u>11,614,617</u> | <u>11,353,705</u> | | |
| | ----- | ----- | | |
| | 1 | 1 | 5 | השקעה בשותפות |
| | ----- | ----- | | |
| | | | 6 | רכוש קבוע |
| | | | | סך נכסים |
| | <u>31,965,222</u> | <u>28,617,206</u> | | |
| | ----- | ----- | | |
| | 43,579,840 | 39,970,911 | | |
| | ===== | ===== | | |
| | | | | התחייבויות שוטפות |
| | | | 7 | ספקים ונותני שירותים |
| | | | 8 | מוסדות וזכאים אחרים |
| | | | 9 | הכנסות מראש |
| | | | | חלות שוטפת הלוואה לזמן ארוך |
| | <u>4,143,213</u> | <u>2,963,443</u> | | |
| | <u>4,661,120</u> | <u>4,891,953</u> | | |
| | <u>6,361,101</u> | <u>6,351,063</u> | | |
| | <u>25,200</u> | <u>25,200</u> | | |
| | <u>15,190,634</u> | <u>14,231,659</u> | | |
| | ----- | ----- | | |
| | | | | התחייבויות לזמן ארוך |
| | | | 9 | הלוואה לזמן ארוך |
| | | | 10 | התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו |
| | | | 11 | שטר הון, עיריית בת-ים |
| | <u>78,953</u> | <u>78,679</u> | | |
| | <u>808,432</u> | <u>782,653</u> | | |
| | <u>4,304,508</u> | <u>4,304,508</u> | | |
| | <u>5,191,893</u> | <u>5,165,840</u> | | |
| | ----- | ----- | | |
| | | | | הון והפסד |
| | | | 12 | הון מניות |
| | | | 12 | תקבולים ע"ח מניות |
| | | | | הפסד נצבר |
| | <u>10,050,012</u> | <u>10,050,012</u> | | |
| | <u>68,318,954</u> | <u>68,318,954</u> | | |
| | <u>(55,171,653)</u> | <u>(57,795,554)</u> | | |
| | <u>23,197,313</u> | <u>20,573,412</u> | | |
| | ----- | ----- | | |
| | 43,579,840 | 39,970,911 | | סך התחייבויות והון |
| | ===== | ===== | | |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

| | | |
|--------------------|------------------------------|----------------------------|
| אריה ללוש מנכ"ל | יוסי בכר יו"ר הדירקטוריון | ויקטור טל יו"ר ועד מנהל |
|--------------------|------------------------------|----------------------------|

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

דוח רווח והפסד

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

| <u>2015</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>באור</u> | |
|---------------------|---------------------|----------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | הכנסות מפעילויות |
| 40,145,604 | 42,721,622 | | | מפעילויות חוגים, תרבות וקייטנה |
| 6,436,871 | 6,470,999 | | 13 | תמיכות מעיריית בת-ים |
| 10,141,816 | 12,332,037 | | 14 | הכנסות ממשרדי ממשלה ומוסדות |
| 2,412,460 | 1,862,075 | | | מכירת מנויים וכרטיסים |
| 1,552,118 | 1,670,969 | | | דמי שכירות אולם ואחרים |
| 388,379 | 298,243 | | | הכנסות שונות |
| <u>61,077,248</u> | <u>65,355,945</u> | | | סך הכנסות לפעילויות |
| ----- | ----- | | | |
| | | | | הוצאות לפעילויות |
| 31,348,709 | 32,939,381 | | | משכורות ונלוות |
| 19,144,496 | 21,176,574 | | | פעילות מתנסים, חוגים וקייטנה |
| 2,416,605 | 1,706,749 | | | שווק ורכישת מופעים |
| 410,045 | 385,753 | | | תפעול היכל התרבות |
| 1,548,925 | 1,739,887 | | | אחזקת מתקנים |
| <u>54,868,780</u> | <u>57,948,344</u> | | | |
| ----- | ----- | | | |
| <u>6,208,468</u> | <u>7,407,601</u> | | | הכנסות נטו מפעילויות |
| | | | | |
| 5,286,496 | 4,994,521 | | 15 | הוצאות הנהלה ולכלליות |
| | | | | |
| 4,766,290 | 4,765,669 | | | פחת |
| <u>(3,844,318)</u> | <u>(2,352,589)</u> | | | הפסד לפני הוצאות מימון |
| | | | | |
| 259,582 | 271,312 | | | הוצאות מימון נטו |
| <u>(4,103,900)</u> | <u>(2,623,901)</u> | | | הפסד מפעולות השנה |
| | | | | |
| <u>(51,067,753)</u> | <u>(55,171,653)</u> | | | הפסד מצטבר לתחילת שנה |
| | | | | |
| <u>(55,171,653)</u> | <u>(57,795,554)</u> | | | הפסד נצבר, עובר למאזן |
| ===== | ===== | | | |

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

| <u>2015</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | |
|--------------------|--------------------|----------------|--|
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u> |
| | | | הפסד נקי השנה |
| | | | התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות |
| | | | שוטפת (נספח 1) |
| (4,103,900) | (2,623,901) | | |
| 3,033,813 | 3,979,353 | | |
| <u>(1,070,087)</u> | <u>1,355,452</u> | | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת |
| ----- | ----- | | |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u> |
| | | | (רכישת) נכסים קבועים |
| (773,030) | (1,417,653) | | |
| <u>(773,030)</u> | <u>(1,417,653)</u> | | מזומנים נטו (שימשו לפעילות השקעה) |
| ----- | ----- | | |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u> |
| | | | החזר הלוואות |
| (25,200) | --- | | |
| <u>(25,200)</u> | --- | | מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון |
| ----- | ----- | | |
| <u>(1,868,317)</u> | <u>(62,201)</u> | | עליה, (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים |
| 5,825,532 | 3,957,215 | | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה |
| <u>3,957,215</u> | <u>3,895,014</u> | | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה |
| ===== | ===== | | |
| | | | <u>נספח 1- התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u> |
| | | | <u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u> |
| | | | (ירידה) עלייה בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו |
| 326,691 | (25,779) | | פחת |
| 4,766,290 | 4,765,669 | | שערך הלוואה |
| (4,368) | (274) | | |
| | | | <u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u> |
| | | | (ירידה), עליה בוכאים ויתרות זכות |
| (1,646,878) | (958,974) | | (עליה), ירידה בחייבים ויתרות חובה |
| (407,924) | 198,711 | | |
| <u>3,033,813</u> | <u>3,979,353</u> | | |
| ===== | ===== | | |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 1 – כללי

א. החברה נתאגדה ביום 18 ביולי 1995 והתחילה בפעילותה ביום 1 בינואר 1996. החברה שינתה את שמה מ- "חברה כלכלית עירונית לפיתוח בת-ים בע"מ ל- "חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ", בסוף דצמבר 2004.

החברה מפעילה את היכל התרבות העירוני, האודיטוריום העירוני, קונסרבטוריון עירוני, מרכזים קהילתיים, תחום הנוער והמחלקה לספורט בעיר בת-ים. כמו כן עוסקת החברה בתחום מניעה, חברה וקהילה וגיל הרך.

ב. בשנת 2000 סיווגו שלטונות מס ערך מוסף את החברה כמלכ"ר רטרואקטיבית מתחילת פעילותה. עקבות סיווגה לא ניתן לקזז מס תשומות שנתבע בגין רכישת רהוט וציוד ובגין הוצאות הפעלה שוטפות.

החל משנת 2001 מס התשומות בגין הוצאותיה של החברה נכלל בסעיפי הוצאות המתאימים ועל הכנסותיה של החברה ממכירת כרטיסים ומנויים לא חל מס עסקאות. מס עסקאות שחל על הכנסות מהשכרת המבנה קוזז ממס תשומות שנצבר בחברה בגין בנייתו. בעקבות שינוי הסיווג של החברה, חל על החברה מס שכר.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. דוחות כספיים בערכים נומינליים

עם כניסתו לתוקף של תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, על החברה להציג את הדוחות הכספיים החל מ- 1 בינואר 2004 ב"סכומים מדווחים". ע"פ התקן, נכסים לא מוניטריים וההון שנצבר לפני 31 בדצמבר 2003 צריכים להיות מוצגים בערכים מתואמים לאינפלציה לאותו מועד, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר המועד הנ"ל, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר המועד הנ"ל. ההפחתות הנוגעות לנכסים אלו צריכות להיות על בסיס הערכים המתואמים למועד הנ"ל.

עד ליום 31 בדצמבר 2003 הוצגו הדוחות הכספיים בערכים נומינליים.

מאחר והדוחות הכספיים הנ"ל מוכנים בעיקר לצורכי דיווח בהתאם לדרישות החוק של מוסדות המדינה, ולאור הפרקטיקה הנהוגת של בעלי המניות והחברה בשנים עברו, החליטה החברה לא לתאם את הדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן הנ"ל והמשיכה בהצגת הדוחות הכספיים כפי שהוצגו בעבר, על בסיס העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווה מזומנים כוללים פיקדונות בתאגידים בנקאיים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצר אשר מועד פירעונם במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים, ואשר אינם מוגבלים לשימוש במהלך העסקים השוטף של החברה.

ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

בהתאם לכללי החשבונאות והדוח הכספי כפי שנקבעו בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון, נוקטת החברה בשיטת הרישום כדלקמן:

1) הכנסות ממותן שרותים, תמיכות והקצבות נוקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן, על בסיס צבירה.

2) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר בהתאם לתקופה שאליה הם מתייחסות.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשעורים הרגילים המותרים לצורך מס הכנסה.

ה. שער חליפין

יתרות במטבע חוץ או צמודות אליו נכללו בדוחות הכספיים לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסם ע"י בנק ישראל לתאריך המאזן.

ו. ניירות ערך

ניירות ערך סחירים, הנסחרים בבורסה לניירות ערך מוצגים לפי שווים בבורסה לתאריך המאזן. השנויים בערכם נוקף לדוח רווח והפסד.

ז. השקעה בשותפות

החברה שותפה ב- "שותפות מוגבלת" בין החברה (המתזיקה 12% מהשותפות המוגבלת) לחברת אשדר חברה לבניה בע"מ (המתזיקה 88% מהשותפות המוגבלת). החברה הינה השותף המוגבל בשותפות ולכן הפסדי השותפות לא נכללים בדוחות הכספיים. ההחזקה בשותפות רשומה בעלות.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. מיסים נדחים

בחודש יולי 2004 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 19 "מיסים על הכנסה" (להלן- "התקן"). התקן קובע כי יש להכיר בהתחייבות מיסים נדחים בגין כל ההפרשים הזמניים החייבים במס למעט מספר מצומצם של חריגים. כמו כן יש להכיר בנכס מיסים נדחים בגין כל ההפרשים הזמניים לניכוי הפסדים לצורכי מס והטבות מס שטרם נוצלו, במידה שצפוי שתהיה הכנסה חייבת שכנגדה ניתן יהיה לנצלם, למעט מספר מצומצם של חריגים. התקן החדש חל על הדוחות הכספיים לתקופות המתחילות ב-1 בינואר 2005. התקן קובע כי יש לאמצו בדרך של השפעה מצטברת של שינוי שיטה חשבונאית. השפעת התקן על תוצאות הפעילות לא נכללה בדוחות הכספיים.

באור 3 – לקוחות

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>הרכב:</u> |
|------------------|------------------|-------------------------|
| 793,677 | 2,357,658 | חובות פתוחים (לקוחות) |
| 2,126,712 | 2,317,662 | המחאות לגביה וחב. אשראי |
| <u>2,920,389</u> | <u>4,675,320</u> | <u>סך לקוחות</u> |
| ===== | ===== | |

באור 4 – חייבים אחרים ויתרות חובה

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>הרכב:</u> |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| 3,618,287 | 1,530,937 | עיריית בת-ים |
| 349,416 | 658,585 | חייבים שונים |
| 160,000 | --- | סל תרבות (מראש) |
| 356,970 | 341,411 | הכנסות לקבל |
| 88,340 | --- | מע"מ תשומות לקבל |
| 164,000 | 252,438 | מס הכנסה |
| <u>4,737,013</u> | <u>2,783,371</u> | <u>סך חייבים אחרים ויתרות חובה</u> |
| ===== | ===== | |

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 5 - השקעה בשותפות (נאות אשדר בת-ים, שותפות מוגבלת)

השותפות הינה בין החברה (12%) לבין אשדר חברה לבניה בע"מ (88%). השותפות הוקמה לשם ניהול פרויקט הכולל בניה ושיווק דירות למגורים ולשם ביצוע עבודות פיתוח ועבודות אחרות עבור עיריית בת-ים. ההכנסות מהשותפות נכללות עם קבלתן.

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | הרכב: |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1 | 1 | | השקעה בשותפות |
| ===== | ===== | | |

באור 6 – רכוש קבוע

| <u>31.12.15</u> | <u>עלות מופחתת</u> | <u>פחת שנצבר</u> | <u>ע ל ו ת</u> | |
|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | |
| 27,242,271 | 25,125,355 | 60,364,913 | 85,490,268 | מבנים וספורים |
| 4,645,640 | 3,437,073 | 9,303,335 | 12,740,408 | רהוט וציוד |
| 77,311 | 54,778 | 103,015 | 157,793 | רכב |
| <u>31,965,222</u> | <u>28,617,206</u> | <u>69,771,263</u> | <u>98,388,469</u> | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

ב. שעורי הפחת :

| | |
|---------|---------------|
| % | |
| 20% | רהוט וציוד |
| 25%-33% | מחשבים ותוכנה |
| 4% | מבנה |

ג. בהתאם להסכם בין החברה לבין עיריית בת-ים, החברה תפעיל את המבנה הידוע כקולנוע רמת יוסף שבבעלות העירייה (בגוש 7131 חלקה 40). בתמורה להפעלת המבנה רשאית החברה לקבל את כל ההכנסות שיצמחו מהפעלתו. התאם להסכם זה החברה רשאית לבצע כל עבודה הדרושה לדעתה להתאמת המבנה למטרותיה. החברה מימשה זכותה זו והקימה מבנה חדש במקום מבנה הקולנוע הקיים. עלות המבנה כוללת הוצאות הנהלה ומימון נטו שנוקפו לעלות המבנה עד לתאריך הפעלתו ביום 1 באפריל 1998.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 7 – ספקים ונותני שירותים

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | א. ההרכב: |
|------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| 3,462,723 | 1,851,934 | | ספקים ונותני שירותים |
| 444,542 | 932,423 | | המחאות לפירעון |
| 235,948 | 179,086 | | הוצאות לשלם |
| <u>4,143,213</u> | <u>2,963,443</u> | | סך ספקים ונותני שירותים |
| ===== | ===== | | |

באור 8 – זכאים שונים

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | ההרכב: |
|------------------|------------------|----------------|------------------------|
| 1,825,923 | 1,831,948 | | עובדים |
| 946,384 | 977,705 | | מוסדות |
| 40,220 | 2,644 | | שונים |
| 1,848,593 | 2,079,656 | | התחייבות לחופשה והבראה |
| <u>4,661,120</u> | <u>4,891,953</u> | | סך זכאים שונים |
| ===== | ===== | | |

באור 9 - הלוואה לזמן ארוך

א. הלוואות ניתנו לחברה למימון פעילויות נוער. ההלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן וללא ריבית. יתרת הלוואה נפרעת לשיעורין לתקופה ארוכה בהתאם ליכולת המיזמים להחזר הלוואה כאמור.

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | ב. ההרכב |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 104,153 | 103,879 | | יתרת הלוואות |
| (25,200) | (25,200) | | בניכוי – חלויות שוטפות |
| <u>78,953</u> | <u>78,679</u> | | סך הלוואות לזמן ארוך |
| ===== | ===== | | |

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 10 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

א. התחייבות החברה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדים מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות בקופות פנסיה מוכרות ובחברות ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

| <u>31.12.15</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | ב. ההרכב |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 1,673,536 | 1,669,113 | | התחייבות לפיצויי פרישה בניכוי - ייעודה לפיצויים |
| (865,104) | (886,460) | | |
| <u>808,432</u> | <u>782,653</u> | | סך עודף התחייבות לפיצויי פרישה |
| ===== | ===== | | |

באור 11 – שטר הון, עיריית בת-ים

שטר הון של החברה שנמסר לעיריית בת-ים בגין כיסוי החוב של החברה לנאות אשדר, בת-ים. שטר ההון ניתן לתקופה בלתי מוגבלת אינו נושא ריבית והצמדה. שטר ההון יפרע מרווחי החברה בשותפות נאות אשדר.

באור 12 – הון מניות

| <u>31.12.15</u> | <u>מונפק ונפרע</u> | <u>מונפק ונפרע</u> | <u>ר ש ו ם</u> | |
|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|
| <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | |
| 10,050,001 | 10,050,001 | 10,050,001 | 10,050,001 | מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח |
| 11 | 11 | 11 | 11 | מניות הנהלה בנות 1 ש"ח |
| <u>10,050,012</u> | <u>10,050,012</u> | <u>10,050,012</u> | <u>10,050,012</u> | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

ב. החברה קיבלה תקבולים ע"ח הון מניות מעיריית בת-ים, המחזיקה 100% מהמניות של החברה.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 13 – הכנסות מעיריית בת-ים

א. בין החברה לעיריית בת-ים קיים הסכם מסגרת לפיו מתחייבת החברה לבצע פרויקטים עבור העירייה ע"פ תקציב שאושר על ידי העירייה, בנוסף לתקצוב קבוע שנתי.

ב. להלן הרכב הכנסות מעיריית בת-ים

| <u>2015</u> | <u>שקל חדש</u> |
|-------------------|-------------------|
| 4,833,367 | 5,153,268 |
| 6,436,871 | 6,470,999 |
| <u>11,270,238</u> | <u>11,624,267</u> |
| ===== | ===== |

הכנסות ממתן שירותים לעיריית בת-ים
תמיכות מעיריית בת-ים

באור 14 – הכנסות ממשרדי ממשלה ומוסדות

| <u>2015</u> | <u>שקל חדש</u> |
|-------------------|-------------------|
| 8,996,807 | 10,492,269 |
| 1,145,009 | 1,839,768 |
| <u>10,141,816</u> | <u>12,332,037</u> |
| ===== | ===== |

ההרכב :

תמיכות ממשרדי ממשלה
תמיכת מוסדות לפעילות חברה וקהילה

באור 15 – הוצאות הנהלה וכלליות

| <u>2015</u> | <u>שקל חדש</u> |
|------------------|------------------|
| 1,062,694 | 1,063,583 |
| 1,806,337 | 1,608,887 |
| 209,017 | 369,548 |
| 344,700 | 335,935 |
| 194,742 | 203,139 |
| 937,604 | 752,128 |
| 334,509 | 256,168 |
| 222,665 | 250,667 |
| 120,330 | 133,669 |
| 53,898 | 20,797 |
| <u>5,286,496</u> | <u>4,994,521</u> |
| ===== | ===== |

ההרכב :

משכורות ונלוות לשכר
הנהלת חשבונות (שכ"ע)
שירותים מקצועיים
פרסום ויחסי ציבור
משרדיות ושליחויות
השתלמויות וכלליות
תקשורת ודואר
אחזקת משרד ושונות
אחזקת רכב
כבודים ואירוח

סך הוצאות הנהלה וכלליות

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2016

באור 16 – מס הכנסה

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות מיום היווסדה. לחברה שומות מס ניכויים סופיות עד וכולל שנת 2013.

באור 17 – תביעות התחייבויות תלויות

כנגד החברה הוגשה תביעה משפטית בביה"ד לעבודה בנוגע ליחסי עובד מעביד שאינה מחותית, ובגינה לא נערכה הפרשה בדוחות הכספיים עד לברור סופי של התביעה.

באור 18 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

להלן פרטים בגין היתרות והעסקאות עם צדדים קשורים כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רו"ח בישראל:

| <u>31.12.15</u> | | א. יתרות: |
|-----------------|----------------|-----------------------|
| <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | |
| 3,618,287 | 1,530,937 | עיריית בת-ים (חייבים) |
| 4,304,508 | 4,304,508 | שטר הון (בהתחייבויות) |

ב. בדוחות הכספיים של התאגיד נכללו עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

| <u>2015</u> | | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| <u>שקל חדש</u> | <u>שקל חדש</u> | |
| 4,833,367 | 5,153,268 | הכנסות ממתן שירותים לעיריית בת-ים |
| 6,436,871 | 6,470,999 | תמיכות מעיריית בת-ים |