

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2018

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דין וחשבון רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר, 2018
4	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018
5	דוח תזרים המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
6-13	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

דוח רואה החשבון המבקר

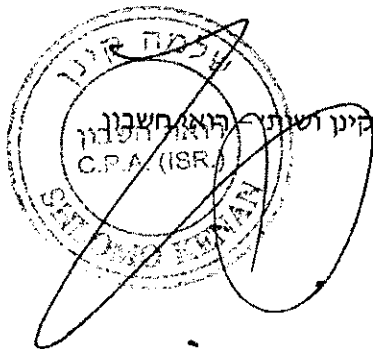
של

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 2018 ו-2017 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), התשלי"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בזוחות 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בתזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



חל אביב
יוני 2019

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר

2017	2018	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
4,338,430	5,385,655		<u>רכוש שוטף</u>
4,435,215	4,600,287	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,001,080	5,885,867	4	לקוחות
			חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>13,774,725</u>	<u>15,871,809</u>		
-----	-----		
1	1	5	<u>השקעה בשותפות</u>
-----	-----		
25,727,782	23,122,659	6	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
39,502,508	38,994,468		<u>סך נכסים</u>
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
4,227,401	3,755,569	7	ספקים ונותני שירותים
5,630,800	6,108,832	8	מוסדות וזכאים שונים
7,205,215	9,618,798		הכנסות מראש
<u>17,063,416</u>	<u>19,483,199</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
930,533	703,792	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו
4,304,508	4,304,508	10	שטר הון, עיריית בת ים
<u>5,235,041</u>	<u>5,008,300</u>		
-----	-----		
			<u>הון והפסד</u>
10,050,012	10,050,012	11	הון מניות
68,318,954	68,318,954	11	הקבוליס ע"ח מניות
(61,164,915)	(63,865,997)		הפסד נצבר
<u>17,204,051</u>	<u>14,502,969</u>		
-----	-----		
39,502,508	38,994,468		<u>סך התחייבויות והון</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

אריה ללוש
מנכ"ל

צביקה ברוט
יו"ר הדירקטוריון

אלי יריב
יו"ר ועד מנהל

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			רכוש שוטף
4,338,430	5,385,655		מזומנים ושווי מזומנים
4,435,215	4,600,287	3	לקוחות
5,001,080	5,885,867	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>13,774,725</u>	<u>15,871,809</u>		
-----	-----		
			השקעה בשותפות
1	1	5	
-----	-----		
25,727,782	23,122,659	6	רכוש קבוע
-----	-----		
<u>39,502,508</u>	<u>38,994,468</u>		סך נכסים
=====	=====		
			התחייבויות שוטפות
4,227,401	3,755,569	7	ספקים ונותני שירותים
5,630,800	6,108,832	8	מוסדות וזכאים שונים
7,205,215	9,618,798		הכנסות מראש
<u>17,063,416</u>	<u>19,483,199</u>		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
930,533	703,792	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו
4,304,508	4,304,508	10	שטר הון, עיריית בת-ים
<u>5,235,041</u>	<u>5,008,300</u>		
-----	-----		
10,050,012	10,050,012	11	הון והפסד
68,318,954	68,318,954	11	הון מניות
(61,164,915)	(63,865,997)		תקבולים ע"ח מניות
			הפסד נצבר
<u>17,204,051</u>	<u>14,502,969</u>		
-----	-----		
<u>39,502,508</u>	<u>38,994,468</u>		סך התחייבויות והון
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

אריה ללוש
מנכ"ל

צביקה ברוט
יו"ר הדירקטוריון

אלי יריב
יו"ר ועד מנהל

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

דוח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			הכנסות מפעילויות
42,700,985	42,133,750		מפעילויות חוגים, תרבות וקייטנה
7,471,001	9,333,000	12	תמיכות מעיריית בת-ים
17,342,624	21,935,929	13	הכנסות ממשרדי ממשלה ומוסדות
2,384,251	2,269,237		מכירת מנויים וכרטיסים
1,395,939	1,554,784		דמי שכירות אולם ואחרים
457,662	481,852		הכנסות שונות
<u>71,752,462</u>	<u>77,708,552</u>		סך הכנסות לפעילויות
-----	-----		
			הוצאות לפעילויות
38,375,050	41,589,767		משכורות ונלוות
21,856,937	24,081,206		פעילות מתנסים, חוגים וקייטנה
2,035,932	2,237,821		שווק ורכישת מופעים
589,081	539,366		תפעול היכל התרבות
1,645,126	1,736,678		אחזקת מתקנים
<u>64,502,126</u>	<u>70,184,838</u>		
-----	-----		
<u>7,250,336</u>	<u>7,523,714</u>		הכנסות נטו מפעילויות
5,495,493	5,077,548	14	הוצאות הנהלה ולכלליות
4,795,295	4,806,113		פחת
<u>(3,040,452)</u>	<u>(2,359,947)</u>		(הפסד) לפני הוצאות מימון
328,909	341,135		הוצאות מימון נטו
<u>(3,369,361)</u>	<u>(2,701,082)</u>		(הפסד) מפעולות השנה
<u>(57,795,554)</u>	<u>(61,164,915)</u>		הפסד מצטבר לתחילת שנה
<u>(61,164,915)</u>	<u>(63,865,997)</u>		הפסד נצבר, עובר למאזן
=====	=====		

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
(3,369,361)	(2,701,082)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
5,753,648	5,949,297	הפסד נקי השנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח 1)
<u>2,384,287</u>	<u>3,248,215</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
(1,905,871)	(2,200,990)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
		רכישת) נכסים קבועים
<u>(1,905,871)</u>	<u>(2,200,990)</u>	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות השקעה)
-----	-----	
(35,000)	-	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
		החזר הלוואות
<u>(35,000)</u>	-	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
-----	-----	
443,416	1,047,225	עליה, (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
3,895,014	4,338,430	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>4,338,430</u>	<u>5,385,655</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	
		נספח 1- התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
147,880	(226,741)	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
4,795,295	4,806,113	(ירידה) עלייה בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו פחת
(68,879)	-	שערך הלוואה ומחילת חוב
2,856,957	2,419,784	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
<u>(1,977,605)</u>	<u>(1,049,859)</u>	(ירידה), עליה בזכאים ויתרות זכות (עליה), ירידה בחייבים ויתרות חובה
<u>5,753,648</u>	<u>5,949,297</u>	
=====	=====	

הביאורים לדוחות הבספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2018

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 וכן את האגף למרכזים קהילתיים, אגף לספורט, מחלקה לנוער וצעירים, מחלקה למניעת אלימות סמים ואלכוהול, מחלקה לגיל הרך, מחלקה לתרבות ומרכזי רב נכויות.
- ב. בשנת 2000 סיווגו שלטונות מס ערך מוסף את החברה כמלכ"ר רטרואקטיבית מתחילת פעילותה. בעקבות סיווגה לא ניתן לקזז מס תשומות שנתבע בגין רכישת רהוט וציוד ובגין הוצאות הפעלה שוטפות.

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". עייף 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. ההפחות הנוגעות לנכסים אלו צריכות להיות על בסיס הערכים המתואמים למועד הנ"ל.

עד ליום 31 בדצמבר 2003 הוצגו הדוחות הכספיים בערכים נומינליים.

מאתר והדוחות הכספיים הנ"ל מוכנים בעיקר לצורכי דיווח בהתאם לדרישות החוק של מוסדות המדינה, ולאור הפרקטיקה הנוהגת 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, 2018

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ב. מזומנים ושווי מזומנים**
- מזומנים ושווה מזומנים כוללים פיקדונות בתאגידים בנקאיים למשיכה מיידיית 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 ממתן שרותים, תמיכות והקצבות נזקפות 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 שוויים בבורסה לתאריך המאזן. השנויים בערכם נזקף לדוח רווח והפסד.
- ז. השקעה בשותפות**
- החברה שותפה ב- "שותפות מוגבלת" בין החברה (המחזיקה 12% מהשותפות המוגבלת) לחברת אשדר חברה לבניה בע"מ (המחזיקה 88% מהשותפות המוגבלת). החברה הינה השותף המוגבל בשותפות ולכן הפסדי השותפות לא נכללים בדוחות הכספיים. ההחזקה בשותפות רשומה בעלות.

חברה לתרבות מנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2018

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 לזקופות 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>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ההרכב:</u>
2,013,781	1,913,066	חובות פתוחים (לקוחות) הנחאות לגביה וחב. אשראי
2,421,434	2,687,221	
<u>4,435,215</u>	<u>4,600,287</u>	סך לקוחות
=====	=====	

באור 4 – חייבים אחרים ויתרות חובה

<u>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ההרכב:</u>
3,481,332	3,445,990	עיריית בת-ים חייבים שונים סל תרבות (מראש) הכנסות לקבל מס הכנסה
374,500	681,131	
515,780	358,659	
369,468	1,117,087	
260,000	283,000	
<u>5,001,080</u>	<u>5,885,867</u>	סך חייבים אחרים ויתרות חובה
=====	=====	

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2018

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 למגורים ולשם ביצוע עבודות פיתוח ועבודות אחרות עבור עיריית בת-ים. ההכנסות מהשותפות נכללות עם קבלתן.

<u>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	1	<u>שקל חדש</u>	1	הרכב:
=====	=====	=====	=====	=====	השקעה בשותפות

באור 6 - רכוש קבוע

<u>31.12.17</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>ע ל ו ת</u>	א. ההרכב:
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
21,423,290	18,294,304	69,089,043	87,383,347	מבנים ושפורים	
4,272,247	4,817,062	10,136,987	14,954,049	רהוט וציוד	
32,245	11,293	146,500	157,793	רכב	
<u>25,727,782</u>	<u>23,122,659</u>	<u>79,372,530</u>	<u>102,495,189</u>		
=====	=====	=====	=====		
		%		ב. שעורי הפחת:	
		20%		רהוט וציוד	
		33%-25%		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 הנחלה ומימון נטו שנזקפו לעלות המבנה עד לתאריך הפעלתו ביום 1 באפריל 1998.

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2018

באור 7 – ספקים ונותני שירותים

<u>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	א. ההרכב:
2,413,347	2,637,334		ספקים ונותני שירותים
1,751,554	704,388		המחאות לפירעון
62,500	413,847		הוצאות לשלם
<u>4,227,401</u>	<u>3,755,569</u>		סך ספקים ונותני שירותים
=====	=====		

באור 8 – מוסדות וזכאים שונים

<u>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	ההרכב:
2,423,963	2,498,815		עובדים
1,372,224	1,306,087		מוסדות
19,378	30,356		שונים
1,815,235	2,078,574		התחייבות לחופשה וחבראה
----	195,000		עתודה לתביעות
<u>5,630,800</u>	<u>6,108,832</u>		סך מוסדות וזכאים שונים
=====	=====		

באור 9 – 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>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	ב. ההרכב
1,873,213	1,626,037		התחייבות לפיצויי פרישה
(942,680)	(922,245)		בניכוי - ייעודה לפיצויים
<u>930,533</u>	<u>703,792</u>		סך עודף התחייבות לפיצויי פרישה
=====	=====		

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2018

באור 10 – שטר הון, עיריית בת-ים

שטר הון של התברה 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 11 – הון מניות

			א. הרכב הון המניות :
<u>31.12.17</u>	<u>מונפק ונפרע</u>	<u>ר ש ו ם</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
10,050,001	10,050,001	10,050,001	מניות רגילות בנות 1 ש"ח
11	11	11	מניות הנהלה בנות 1 ש"ח
<u>10,050,012</u>	<u>10,050,012</u>	<u>10,050,012</u>	
=====	=====	=====	

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

באור 12 – 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 ההכנסות מעיריית בת-ים
<u>2017</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
3,873,462	4,418,950		הכנסות ממתן שירותים לעיריית בת-ים
7,471,001	9,333,000		
<u>11,344,463</u>	<u>13,751,950</u>		תמיכות מעיריית בת-ים
=====	=====		

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2018

באור 13 – הכנסות ממשרדי ממשלה ומוסדות

2017	שקל חדש	שקל חדש	ההרכב:
15,513,625	19,959,036		תמיכות ממשרדי ממשלה
1,828,999	1,976,893		תמיכת מוסדות לפעילות חברה וקהילה
<u>17,342,624</u>	<u>21,935,929</u>		
=====	=====		

באור 14 – הוצאות הנהלה וכלליות

2017	שקל חדש	שקל חדש	ההרכב:
968,249	1,019,767		משכורות ונלוות לשכר
1,834,406	1,886,461		הנהלת חשבונות (שכ"ע)
570,380	416,906		שירותים מקצועיים
398,233	226,713		פרסום ויחסי ציבור
174,814	135,877		משרדיות ושליחויות
859,169	759,999		השתלמויות וכלליות
252,941	246,658		תקשורת ודואר
262,497	224,851		אחזקת משרד ושונות
153,745	136,704		אחזקת רכב
21,059	23,612		כבודים ואירוח
<u>5,495,493</u>	<u>5,077,548</u>		סך הוצאות הנהלה וכלליות
=====	=====		

באור 15 – מס הכנסה

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

חברה לתרבות פנאי וספורט בת-ים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשד)

ליום 31 בדצמבר, 2018

באור 16 – תביעות התחייבויות תלויות

להלן פרטים בנוגע לתביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה:

- א. תביעה בביה"ד לעבודה, בנוגע ליחסי עובד מעביד ע"ס של כ- 200 אש"ח. הוגש כתב הגנה בתביעה כאמור ויקבע מועד לדיון משפטי. החברה ערכה הפרשה בגין התביעה כאמור בסך של 95 אש"ח.
- ב. תביעה בבית משפט השלום בגין טענות על הפרת זכויות יוצרים וכיוצ"ב בנוגע לשתי יצירות אומנות. לאור העובדה שההליך מצוי בשלב מוקדם, לא ניתן לצפות את הסיכון הנובע מהתביעה כאמור. לא נערכה הפרשה בגין התביעה כאמור.
- ג. תביעה בבית המשפט המחוזי בת"א, של אקו"ם נגד החברה ועיריית בת-ים בגין פגיעה בזכויות קניין רוחני בשל השמעת מוסיקה בהיכל התרבות בת-ים, בסך של כ- 300 אש"ח. לאור העובדה כי ההליך מצוי בשלב מוקדם לא ניתן לצפות את הסיכון הנובע מהתביעה כאמור. נערכה הפרשה בגין התביעה כאמור בסך של כ- 100 אש"ח.

באור 17 – 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>31.12.17</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	א. יתרות:
3,481,332	3,445,990		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>2017</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	הכנסות ממתן שירותים לעיריית בת-ים
3,873,462	4,418,950		תמיכות מעיריית בת-ים
7,471,001	9,333,000		