

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-14	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 הועד המנהל 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.

ח' י"ז אדר
חבקי, דורסמן ושות'
רואי חשבון

רחובות, 14 באוגוסט 2019

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)

**מאזנים
(שקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
רכוש שוטף			
557,125	1,764,340	3	מזומנים ושווי מזומנים
15,167,384	16,556,936	4	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
8,904,435	5,505,257	5	חייבים ויתרות חובה
<u>24,628,944</u>	<u>23,826,533</u>		
1,009,797	854,653	6	רכוש קבוע
<u>25,638,741</u>	<u>24,681,186</u>		סה"כ נכסים
התחייבויות שוטפות			
8,557,365	8,964,432	7	ספקים ונותני שרותים
15,321,660	15,213,446		הכנסות מראש
4,992,662	3,674,807	8	זכאים ויתרות זכות
<u>28,871,687</u>	<u>27,852,685</u>		סה"כ התחייבויות
1,000	1,000	9	נכסים נטו (גרעון בנכסים)
			הון מניות
(4,243,742)	(4,027,152)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,009,796	854,653		לשימוש לפעילויות:
<u>(3,233,946)</u>	<u>(3,172,499)</u>		שלא יועדו על ידי המלכ"ר
<u>(3,232,946)</u>	<u>(3,171,499)</u>		ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ נכסים נטו
<u>25,638,741</u>	<u>24,681,186</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

			14 באוגוסט 2019
מנכ"ל	חבר דירקטוריון	יו"ר הדירקטוריון	תאריך

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
100,606,078	106,458,003	10	מחזור הפעילויות
(99,151,253)	(102,111,270)	11	עלות הפעילויות
1,454,825	4,346,733		הכנסות נטו מפעילויות
(4,000,448)	(4,065,313)	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,545,623)	281,420		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות אחרות
-	(219,973)	14	הוצאות אחרות
(2,545,623)	61,447		עודף (גרעון) לשנה המדווחת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי המלכ"ר	
(688,323)	1,147,026	(1,835,349)	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(2,545,623)	-	(2,545,623)	<u>תוספות במהלך השנה</u> גרעון לשנה
-	96,039	(96,039)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(233,269)	233,269	ששימשו לרכוש קבוע
			סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>(3,233,946)</u>	<u>1,009,796</u>	<u>(4,243,742)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
61,447	-	61,447	<u>תוספות במהלך השנה</u> עודף לשנה
-	59,191	(59,191)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(214,334)	214,334	ששימשו לרכוש קבוע
			סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>(3,172,499)</u>	<u>854,653</u>	<u>(4,027,152)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
(2,545,623)	61,447
1,136,039	1,204,958
<u>(1,409,584)</u>	<u>1,266,405</u>
 (96,039)	 (59,190)
<u>(96,039)</u>	<u>(59,190)</u>
 (1,505,623)	 1,207,215
2,062,748	557,125
<u>557,125</u>	<u>1,764,340</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) השנה לפי דוח על הפעילויות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
233,269	214,334
294,992	(1,389,552)
(2,218,818)	3,399,178
1,183,569	407,067
993,794	(108,214)
649,233	(1,317,855)
902,770	990,624
1,136,039	1,204,958

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בהמחאות לגביה וכרטיסי אשראי
 ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
 עליה (ירידה) בהכנסות מראש
 עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. החברה התאגדה כחברה בע"מ ולתועלת הציבור (חל"צ) ביום 21.7.2011, ונרשמה כמלכ"ר לפי חוק מס ערך מוסף. החברה החלה את פעילותה ביום 1.9.2011.
- ב. מטרות החברה הינן פיתוח, קידום וייזום פעילות בעיר רחובות לרווחת התושבים בתחומים הבאים:
- א. תרבות ובידור.
- ב. תיירות ונופש.
- ג. חינוך גופני וספורט.
- ד. ידע ואומניות.
- ה. צמצום פערים חברתיים.

ג. **הגדרות**

חברה קשורה – ה.ל.ר החברה לפיתוח רחובות בע"מ.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. **בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

החברה עורכת את הדוחות בהתאם לתקן חשבונאות 5 (נוסח משולב) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. **רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

<u>%</u>	
6-15	ריהוט וציוד
33	מחשבים וציוד היקפי

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
531,373	1,693,234
25,752	71,106
<u>557,125</u>	<u>1,764,340</u>

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
קופה קטנה

באור 4 - המחאות לגביה וכרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
4,557,908	4,797,008
10,609,476	11,759,929
<u>15,167,384</u>	<u>16,556,937</u>

המחאות לגביה
כרטיסי אשראי

באור 5 - חייבים ויתרות חובה
א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
165,232	103,723
<u>8,739,203</u>	<u>5,401,534</u>
<u>8,904,435</u>	<u>5,505,257</u>

הוצאות מראש
הכנסות לקבל (ב. להלן)

ב. סכומים מעיריית רחובות בגין פעילות שוטפת של השנה, שהתקבלו בתחילת השנה שלאחר תאריך הדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 6 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2018	2018			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
772,782	702,507	792,285	1,494,792	רהוט וציוד לפעולות
237,015	152,146	509,655	661,801	רהוט וציוד - הנהלה
<u>1,009,797</u>	<u>854,653</u>	<u>1,301,940</u>	<u>2,156,593</u>	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
4,997,646	7,863,060	חובות פתוחים
3,559,719	1,101,372	המחאות לפרעון
<u>8,557,365</u>	<u>8,964,432</u>	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
3,964,076	3,502,707	עובדים ומוסדות בגין שכר
247,050	137,000	חברה קשורה
781,536	35,100	הוצאות לשלם
<u>4,992,662</u>	<u>3,674,807</u>	

באור 9 - הון מניות

מונפק ונפרע ליום 31 בדצמבר 2017	מונפק ונפרע ליום 31 בדצמבר 2018	רשום	
<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	1,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א

המניות מוחזקות במלואן ע"י עיריית רחובות.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באוריס לזוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

סה"כ	תב"ר		מוזאון		נוער		בית		קונסרבטוריון		מרכז		השכלת		ספורט		אחרים	
	תב"ר	הצטיידות	פרייקטיים	יחדות תימן	הילי התרבות	צהרונים	קייטנות	וגני ילדים	בתחום	עמדים	תלמיד	הנוער	המחלקה	ומחלקה	תרבות	מבוגרים	ספורט	אחרים
47,153,945	-	ראשונית [1]	שונים	פעילות שוטפת	פעילות שוטפת	קייטנות	וגני ילדים	וגני ילדים	הרוחה	וגערים	תלמיד	הנוער	המחלקה	ומחלקה	תרבות	מבוגרים	ספורט	אחרים
	-	-	3,531,137	760,860	2,987,415	11,463,686	7,984,397	2,719,077	2,662,503	509,061	1,471,435	2,811,979	2,201,564	1,056,558	6,909,350	84,903	שכר נולות	קבילי משנה
54,827,860	1,500,777	2,207,583	1,239,942	7,436,072	10,081,913	4,155,508	1,154,137	2,451,367	773,805	1,698,139	644,598	2,668,949	855,202	8,017,813	9,942,055	פחת	וגותי שירותים	פחת
129,465	-	8,775	-	2,577	3,155	33,018	5,442	31,787	-	1,706	9,877	17,713	14,671	744	-	-	-	-
102,111,270	1,500,777	5,747,495	2,000,802	10,426,064	21,548,754	12,172,923	3,878,656	5,145,657	1,282,866	3,171,280	3,466,454	4,888,246	1,926,431	14,927,907	10,026,958	סה"כ עלויות	סה"כ עלויות	סה"כ עלויות

(1) הוצאות שהוצא עבור הצטיידות ראשונית של הילי התרבות, מוזאון יחדות תימן, בית הבאר וגן המיידים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

סה"כ	תב"ר		מוזאון		פרוייקטים		נוער		בית		קונסרבטוריון		מרכז		השכלות		ספורט		ארוכים
	הצטיינות	ראשונית [1]	פרייקטיים	יחדות תימן	הילי התרבות	צהרונים	קייטנות	מקטנות יום	וגני ילדים	בתחום	עמדים	תלמיד	הנוער	מחלקה	ומחלקה	תרבות	מבוגרים	ספורט	
44,959,461	-	3,615,383	177,443	2,886,039	10,842,274	7,609,477	2,596,167	2,637,913	464,244	1,668,635	2,701,745	2,359,834	1,046,935	6,236,063	117,309	שכר ונולות	קבילי משנה		
54,047,539	3,051,742	1,763,350	421,403	8,400,250	8,751,531	4,279,983	858,614	2,577,674	1,013,435	1,907,339	690,928	2,923,573	562,317	8,022,368	8,823,032	ונותרני שרותים			
144,253	-	18,226	-	2,577	6,149	33,267	8,072	36,484	-	1,448	8,776	25,856	2,568	830	-	פחת			
99,151,253	3,051,742	5,396,959	598,846	11,288,866	19,599,954	11,922,727	3,462,853	5,252,071	1,477,679	3,577,422	3,401,449	5,309,263	1,611,820	14,259,261	8,940,341	סה"כ עלויות	סה"כ עלויות	סה"כ עלויות	

(1) הוצאות שהוצא עבור הצטיידות ראשונית של הילי התרבות ומוזאון יחדות תימן.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לזיכרון הכספים
(שקלים חדשים)

באור 12 - ריכוז מחזורי ועלויות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

מב"רים		מזאון		פרויקטים		נוער		בית		ביתם		קונסרבטוריון		מרכזי		השכלת		ספורט		אירועים		הנהלה	
מב"רים	הצטיינות	פרויקטים	יחדות תימן	היכל התרבות	צהרונים	מקטנות יום	בתחום	עמדיים	תלמיד	הנוער	ומחזיקה	מחזיקה	מרכזי	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	
סה"כ	ראשונית (2)	פרויקטים	פעילות שוטפת	פעילות שוטפת	קזיטות	וגני ילדים	הרוחה	וצעירים	תלמיד	הנוער	ומחזיקה	ומחזיקה	מרכזי	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	
106,458,003	352,695	6,406,260	1,277,757	10,868,774	22,130,302	12,688,338	3,916,687	6,103,826	2,123,798	3,483,159	3,866,876	5,302,243	1,761,261	16,710,351	8,561,776	903,900	903,900	903,900	903,900	903,900	903,900	903,900	
102,111,270	1,500,777	5,747,495	2,000,802	10,428,064	21,548,754	12,172,923	3,878,656	5,145,657	1,282,866	3,171,280	3,466,454	4,888,246	1,926,431	14,927,907	10,026,958	(1)	-	-	-	-	-	-	
4,346,733	(1,148,082)	658,765	(723,045)	442,710	581,548	515,415	38,031	958,169	840,932	311,879	400,422	413,997	(165,170)	1,782,444	(1,465,182)	903,900	903,900	903,900	903,900	903,900	903,900	903,900	

(1) האגות הנהלה וכלליות מפורטת באור 13 שלהלן.

(2) הכנסות והוצאות שהוצאו עבור הצטיינות ראשונית של היכל התרבות, מזאון יחדות תימן, בית הבאר וכן היתכסדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

מב"רים		מזאון		פרויקטים		נוער		בית		ביתם		קונסרבטוריון		מרכזי		השכלת		ספורט		אירועים		הנהלה	
מב"רים	הצטיינות	פרויקטים	יחדות תימן	היכל התרבות	צהרונים	מקטנות יום	ביתחום	עמדיים	תלמיד	הנוער	ומחזיקה	ומחזיקה	מרכזי	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	
סה"כ	ראשונית (2)	פרויקטים	פעילות שוטפת	פעילות שוטפת	קזיטות	וגני ילדים	הרוחה	וצעירים	תלמיד	הנוער	ומחזיקה	ומחזיקה	מרכזי	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	מבוגרים	
100,606,078	3,445,475	5,267,240	505,700	10,905,106	19,725,024	12,454,048	3,403,790	5,381,684	1,490,636	3,340,938	3,514,424	5,716,473	1,644,971	14,596,921	8,033,283	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	
99,151,253	3,051,742	5,396,959	598,846	11,288,866	19,599,954	11,922,727	3,462,853	5,252,071	1,477,679	3,577,422	3,401,449	5,309,263	1,611,820	14,259,261	8,940,341	(1)	-	-	-	-	-	-	
1,454,825	393,733	(129,719)	(93,146)	(383,760)	125,070	531,321	(59,063)	129,613	12,957	(236,484)	112,975	407,210	33,151	337,660	(907,058)	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	1,180,365	

(1) האגות הנהלה וכלליות מפורטות באור 13 שלהלן.

(2) הכנסות והוצאות שהוצאו עבור הצטיינות ראשונית של היכל התרבות, מזאון יחדות תימן וכן היתכסדים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
2,585,485	2,565,861	שכר עבודה ונלוות
157,256	146,448	תקשורת ודואר
456,474	420,872	משרדיות ואחזקת מחשב
74,656	80,731	אחזקת משרד
248,584	282,913	שרותים מקצועיים
37,606	77,142	ביטוחים
67,527	85,963	אחזקת רכב
30,154	29,176	פרסום
138,105	151,479	ספרות מקצועית והשתלמויות
65,725	62,198	כיבודים ומתנות
49,860	77,661	עמלות כרטיסי אשראי והוצאות בנקאיות
<u>89,016</u>	<u>84,869</u>	הוצאות פחת
<u>4,000,448</u>	<u>4,065,313</u>	

באור 14 - הוצאות אחרות

לחברה הוצאו שומות ניכויים ע"י פקיד השומה פתח-תקוה לפיהן חויבה החברה בסכום של 219,973 ש"ח הפרשי ניכויים עד וכולל שנת 2016. החיוב נבע ברובו ממס שהתחייב בגין זקיפת שווי של ימי עיון וארוחות לעובדים.