

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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 2017 ו-2016, 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), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד 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 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

חבקיין, דורסמן ושות'
רואי חשבון

רחובות, 24 במאי 2018

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
			רכוש שוטף
2,062,748	557,125	3	מזומנים ושווי מזומנים
15,462,376	15,167,384	4	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
6,685,617	8,904,435	5	חייבים ויתרות חובה
<u>24,210,741</u>	<u>24,628,944</u>		
1,147,027	1,009,797	6	רכוש קבוע
<u>25,357,768</u>	<u>25,638,741</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
7,373,796	8,557,365	7	ספקים ונותני שרותים
14,327,866	15,321,660		הכנסות מראש
4,343,429	4,992,662	8	זכאים ויתרות זכות
<u>26,045,091</u>	<u>28,871,687</u>		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו (גרעון בנכסים)
1,000	1,000	9	הון מניות
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
(1,835,349)	(4,243,742)		לשימוש לפעילויות:
1,147,026	1,009,796		שלא יועדו על ידי המלכ"ר
<u>(688,323)</u>	<u>(3,233,946)</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>(687,323)</u>	<u>(3,232,946)</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>25,357,768</u>	<u>25,638,741</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

24 במאי 2018
תאריך

יו"ר הדירקטוריון

חבר דירקטוריון

מנכ"ל

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

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
93,598,209	100,606,078	10	מתזור הפעילויות
<u>(90,794,856)</u>	<u>(99,151,253)</u>	11	עלות הפעילויות
2,803,353	1,454,825		עודף מפעילויות
<u>(3,818,453)</u>	<u>(4,000,448)</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u><u>(1,015,100)</u></u>	<u><u>(2,545,623)</u></u>		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		יתרה ליום 1 בינואר 2016
	ששימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי המלכ"ר	
326,777	1,178,002	(851,225)	
(1,015,100)	-	(1,015,100)	תוספות במהלך השנה גרעון לשנה
-	201,976	(201,976)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(232,956)	232,956	ששימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>(688,323)</u>	<u>1,147,026</u>	<u>(1,835,349)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(2,545,623)	-	(2,545,623)	תוספות במהלך השנה גרעון לשנה
-	96,039	(96,039)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(233,269)	233,269	ששימוש 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

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. מטרת 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		
2016	2017	
2,041,696	531,373	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
21,052	25,752	קופה קטנה
<u>2,062,748</u>	<u>557,125</u>	

באור 4 - המחאות לגביה וכרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
5,704,593	4,557,908	המחאות לגביה
9,757,783	10,609,476	כרטיסי אשראי
<u>15,462,376</u>	<u>15,167,384</u>	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה
א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
102,817	165,232	הוצאות מראש
<u>6,582,800</u>	<u>8,739,203</u>	הכנסות לקבל (ב. להלן)
<u>6,685,617</u>	<u>8,904,435</u>	

ב. בעיקר סכומים מעיריית רחובות בגין פעילות שוטפת של השנה, שהתקבלו בתחילת השנה שלאחר תאריך הדוחות הכספיים. נכון למועד עריכת הדוחות הכספיים טרם נתקבל מהעירייה סך של כ- 2,082,000 ש"ח.

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

באור 6 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2016		2017		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
872,839	772,782	662,820	1,435,602	רהוט וציוד לפעולות
274,188	237,015	424,786	661,801	רהוט וציוד - הנהלה
<u>1,147,027</u>	<u>1,009,797</u>	<u>1,087,606</u>	<u>2,097,403</u>	

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
4,690,082	4,997,646	חובות פתוחים
2,683,714	3,559,719	המחאות לפרעון
<u>7,373,796</u>	<u>8,557,365</u>	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
3,847,511	3,964,076	עובדים ומוסדות בגין שכר
291,031	247,050	חברה קשורה
204,887	781,536	הוצאות לשלם
<u>4,343,429</u>	<u>4,992,662</u>	

באור 9 - הון מניות

מונפק ונפרע ליום 31 בדצמבר 2016	מונפק ונפרע ליום 31 בדצמבר 2017	רשום	
<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	1,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

המניות מוחזקות במלואן ע"י עיריית רחובות.

**החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באזורים לזרחות הנספחים
(שקלים חדשים)**

באור 11 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

סה"כ	תב"מ		מזאון		פרויקטים		נוער		בית		ביתם		מנסרבורן		מרכזי		השכלה		ספורט		אזורים	
	תפעולות	ראשוניות [1]	פרייקטים	יזמות תימן	פרייקטים	יזמות תימן	יזמות תימן	פרייקטים	ביתם	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן
44,999,461	-	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	-	-	-	-	-	-	-
54,047,539	3,051,742	1,763,350	421,403	8,400,260	8,751,531	4,279,983	858,614	2,577,674	1,013,435	1,907,339	680,928	2,923,573	562,317	8,022,368	8,823,032	144,253	-	-	-	-	-	-
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	144,253	-	-	-	-	-	-

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

סה"כ	תב"מ		מזאון		פרויקטים		נוער		בית		ביתם		מנסרבורן		מרכזי		השכלה		ספורט		אזורים	
	תפעולות	ראשוניות [1]	פרייקטים	יזמות תימן	פרייקטים	יזמות תימן	יזמות תימן	פרייקטים	ביתם	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	מנסרבורן	
44,320,448	-	3,887,745	-	3,031,309	10,122,829	7,135,188	3,751,827	2,525,964	548,637	1,449,755	2,625,222	2,198,048	963,771	5,984,427	95,726	-	-	-	-	-	-	-
46,311,900	1,062,360	1,529,208	-	6,860,733	8,136,883	4,956,286	648,918	1,916,435	651,380	1,708,912	656,106	2,536,273	625,919	7,409,189	7,614,298	144,253	-	-	-	-	-	-
90,794,856	1,062,360	5,437,013	-	9,994,014	18,268,414	12,124,407	4,412,866	4,476,699	1,200,017	3,159,675	3,299,109	4,764,597	1,596,782	13,395,888	7,710,024	144,253	-	-	-	-	-	-

(1) הוצאת שהוצא עבור האגודות ראשוניות של הייל התרבותי מוצאן יזמות תימן.
(2) מין מודע.

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>2016</u>	<u>2017</u>	
2,212,958	2,585,485	שכר עבודה ונלוות
123,135	157,256	תקשורת ודואר
478,964	456,474	משרדיות ואחזקת מחשב
63,225	74,656	אחזקת משרד
327,842	248,584	שרותים מקצועיים
47,671	37,606	ביטוחים
62,501	67,527	אחזקת רכב
85,747	30,154	פרסום
253,412	138,105	ספרות מקצועית והשתלמויות
45,141	65,725	כיבודים ומתנות
47,413	49,860	עמלות כרטיסי אשראי והוצאות בנקאיות
70,444	89,016	הוצאות פחת
<u>3,818,453</u>	<u>4,000,448</u>	