

**החברה העירונית לתרבות הפנאי בכפר סבא בע"מ
(חל"צ)**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

החברה העירונית לתרבות הפנאי בכפר סבא בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן הענינים

עמוד

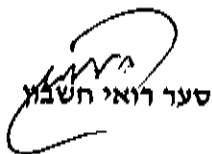
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-16	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של**החברה העירונית לתרבות הפנאי בכפר סבא בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית לתרבות הפנאי בכפר סבא בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מועצת המנהלים והנהלת 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), התש"לג - 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



סער רואי חשבון

12 ביולי 2016

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
ש"ח	ש"ח		
6,485,293	5,553,380	3	רכוש שוטף
2,537,852	3,202,580		מזומנים ושווי מזומנים
58,083	28,534		תלמידים בגין שכר לימוד
88,046	81,553		הכנסות והקצבות לקבל
9,169,274	8,866,047		חייבים אחרים ויתרות חובה
228,497	279,532	4	רכוש קבוע
24,540	29,678	5	רכוש אחר
9,422,311	9,175,257		
1,880,000	-	6	התחייבויות שוטפות
1,425,617	1,791,054	7	הקצבות מראש
3,859,082	5,089,681	8	ספקים ונותני שרותים
7,164,699	6,880,735		זכאים ויתרות זכות
72,607	96,475	9	התחייבויות לזמן ארוך
389,400	-	10	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
462,007	96,475		זכאים ויתרות זכות
1,000	1,000	12	נכסים נטו
134,397	204,848		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	1,600,000		הון מניות
253,037	309,211		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
388,434	2,115,059		לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי הוועד המנהל
			נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע ואחר
1,407,171	82,988		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
1,795,605	2,198,047		
9,422,311	9,175,257		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

12 ביולי 2016

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

מר שגיא רובל,
חבר מועצת המנהלים

מר יהודה בן חנו,
יו"ר מועצת המנהלים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015	באור	
ש"ח	ש"ח		
17,358,270	25,226,363	13	מחזור הפעילויות
14,821,727	20,564,772	14	עלות הפעילויות
2,536,543	4,661,591		הכנסות נטו מפעילויות
2,461,905	2,916,834	15	הוצאות הנהלה וכלליות
74,638	1,744,757		הכנסות נטו לפני מימון
4,220	(18,132)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
78,858	1,726,625		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברת העירונית לתדבורת הפנאי בכפר סבא בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סקיימט לגביהם הוגבלה זמנית	שארין לגביהם הוגבלה				הון מנגיית ש"ח	
	לשימוש לפעילויות שיווקיות על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יתודו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שיווקיות על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יתודו על ידי מוסדות המלכ"ר		
סה"כ ש"ח	לחלוקת מלגות ש"ח	לאירועי תרבות יחודיים ש"ח	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע ואחר ש"ח	לשימוש לפעילויות שיווקיות על ידי מוסדות המלכ"ר ש"ח	לשימוש לפעילויות שלא יתודו על ידי מוסדות המלכ"ר ש"ח	הון מנגיית ש"ח
1,418,576	59,000	1,050,000	14,800	-	293,776	1,000
1,355,000	-	1,355,000	-	-	-	-
78,858	-	-	252,613	-	78,858	-
-	-	-	(14,376)	-	(252,613)	-
-	-	-	238,237	-	14,376	-
1,433,858	-	1,355,000	-	-	(159,379)	-
(1,056,829)	(6,829)	(1,050,000)	-	-	-	-
1,795,605	52,171	1,355,000	253,037	-	134,397	1,000
38,220	38,220	-	-	-	-	-
1,726,625	-	-	88,918	-	1,726,625	-
-	-	-	(32,744)	-	(88,918)	-
-	-	-	56,174	-	32,744	-
1,764,845	38,220	-	-	-	1,670,451	-
(1,362,403)	(7,403)	(1,355,000)	-	-	-	-
-	-	-	-	600,000	(600,000)	-
-	-	-	-	600,000	(600,000)	-
-	-	-	-	400,000	(400,000)	-
(1,362,403)	(7,403)	(1,355,000)	-	-	(1,600,000)	-
2,198,047	82,988	-	309,211	1,600,000	204,848	1,000

יתרות ליום 31 בדצמבר 2015

יתרות ליום 1 בינואר 2014
 תוספת במהלך השנה
 חקצבות
 הכנסות נטו לתקופה
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 סכומים ששימשו לניסוי הוצאות הפחת
 גרענות במהלך השנה
 סכומים ששוחזרו מהגבלה זמנית

יתרות ליום 31 בדצמבר 2014
 תוספת במהלך השנה
 תרומות
 הכנסות נטו לתקופה
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 סכומים ששימשו לניסוי הוצאות הפחת

גרענות במהלך השנה
 סכומים ששוחזרו מהגבלה זמנית
 פסיביבלים ופרוייקטים בעתיד
 רכישת כלי נגינה
 פעילות מרכזים קהילתיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות נטו לתקופה
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
78,858	1,726,625	
2,502,668	(1,245,438)	
<u>2,581,526</u>	<u>481,187</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
		רכישת רכוש קבוע ואחר
		פירעון בפיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
(252,613)	(88,917)	
2,951,806	-	
<u>2,699,193</u>	<u>(88,917)</u>	
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון
		קבלת (שחרור) הקצבות והעברות שהוגבלו באופן זמני, נטו
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון
357,171	(1,324,183)	
<u>357,171</u>	<u>(1,324,183)</u>	
		עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
5,637,890	(931,913)	
847,403	6,485,293	
<u>6,485,293</u>	<u>5,553,380</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחת והפחתות
		עליה בהפרשה לחופשה
		עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
14,376	32,744	
90,593	137,459	
57,471	23,868	
<u>162,440</u>	<u>194,071</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
		עליה ביתרת תלמידים וחניכים
		ירידה בהכנסות ובהקצבות לקבל
		ירידה (עליה) בחיבים ויתרות חובה
		עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
		עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
		עליה (ירידה) בהקצבות מראש
		עליה בהכנסות שכר לימוד מראש
(1,265,257)	(664,728)	
8,390	29,549	
(85,953)	6,493	
1,221,219	365,437	
298,859	380,687	
880,000	(1,880,000)	
1,282,970	323,053	
<u>2,340,228</u>	<u>(1,439,509)</u>	
<u>2,502,668</u>	<u>(1,245,438)</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. 1. החברה העירונית לתרבות הפנאי בכפר סבא (חברה לתועלת הציבור, להלן - חל"צ) (להלן - "החברה") נוסדה בחודש אוגוסט 2012 לפי חוק החברות, התשנ"ט -1999. מספרה הרשום של החברה הינו 514810860. החברה החלה את פעילותה בחודש ספטמבר 2012. החברה הינה תאגיד עירוני בשליטת עיריית כפר סבא.
 2. מטרותיה של החברה הן פיתוח, קידום ויזמות הפעילות בעיר כפר סבא ולרווחת תושביה בתחומים המפורטים להלן:
 - א. התרבות המוסיקה והבידור.
 - ב. הילדים והנוער.
 - ג. תרבות הפנאי.
 - ד. החינוך הגופני והספורט תוך מתן זגש על קבוצות מטרה שהגדיר מנהל הספורט והחינוך הגופני במשרד התרבות והספורט, כעדיפות בסדר חשיבות לאומי.
 - ה. היזע והאמנויות, לרבות הפעלת הספריות העירוניות, המוזיאון הארכאולוגי, המוזיאון לתולדות כפר סבא, הקתדרה, היכל התרבות, הגלריה וגופי המוסיקה והמחול.
 - ו. צמצום הפערים חברתיים, קידום אוכלוסיות נכשלות ואינטגרציה.
 - ז. אספקת שירותים, שהם בסמכות העירייה, בכפוף לאישור משרד הפנים.
 3. החל משנת 2013 החברה מפעילה מעונות יום עבור תושבי העיר. החל משנת 2014 החברה מפעילה צהרונים וקייטנות.
 4. החברה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך נוסף תשל"ז - 1975. ולעניין פקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א - 1961. הכנסות החברה פטורות ממס.
 5. החברה פועלת כמוסד ציבורי והכנסותיה פטורות ממס בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.
- ב. התקשרות עם עיריית כפר סבא, שירותים ונכסים שהתקבלו ללא תמורה:
1. עיריית כפר סבא העמידה לחברה, ללא תמורה, מבנה ואולמות לצורך פעילותה.
 2. עיריית כפר סבא העניקה לחברה ציוד ומחשבים משומשים ושילמה בעבורה תשלומים בגין הוצאות החשמל, ניקיון, תקשורת, מים וביטוחים. אולמות ושטחי הפעילות בהם משתמשת החברה לפעילותה משמשים גם גורמים נוספים, עקב כך קיים קושי לאמוד את השווי ההוגן של השירותים ואת השווי הוגן של הנכסים ברמת סבירות מהימנה. לא נרשמו בדוח הכספי הכנסות והוצאות בגין ההוצאות הנ"ל ולא נרשמו נכסים במאזן בגין המחשבים והציוד המשרדי.
 3. עיריית כפר סבא השאילה לחברה כלי נגינה לשימוש פעילות ביה"ס לנגינה, לרבות השאלת כלי נגינה לתלמידים. החברה התחייבה לדאוג לתחזוקם התקין, לנהל רישומים בדבר פרטי כל הכלי ומצבו. העירייה אינה מתירה לחברה למכור כלי נגינה אלא אם קיבלה את רשות העירייה. קיים קושי לאמוד את השווי ההוגן של דמי השימוש ברמת סבירות מהימנה לפיכך, לא נרשמו בדוח הכספי הכנסות והוצאות בגין דמי השימוש.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים ובהתאם להוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

כללי החשבונאות והדיווח של מוסדות ללא כוונת רווח קובעים, בין היתר, כי אופן הדיווח יהא בשיטה הכוללת, על פיה יש לכלול את הנכסים, ההתחייבויות, הנכסים נטו ותוצאות הפעילות במסגרת הדוחות הכספיים הכוללים, מאזנים, דוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו ודוחות על תזרימי המזומנים.

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

1. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - חלק הנכסים שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה. קבוצת נכסים זו ממוינת לשלוש תתי קבוצות: נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר, נכסים נטו לשימוש לפעילויות שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר ונכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע.
2. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - חלק הנכסים אשר השימוש בהם מותנה רק עם קרות אירוע מסוים.
3. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה - חלק הנכסים אשר לא ניתן להשתמש בהם אלא רק בפרותיהם.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות אשר נזילותן גבוהה הכוללת, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, אשר התקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה לא עלתה על שלושה חודשים, למעט, פיקדונות לזמן קצר שיועדו למימון השקעות במסגרת נכסים נטו לפי החלטת הוועד המנהל של העמותה.

ג. השקעות לזמן קצר

פיקדונות והשקעות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר תקופת ההשקעה המקורית עולה על שלושה חודשים אך אינה מעבר לשנה מתאריך המאזן.

ד. רכוש קבוע

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר ואינם כוללים הוצאות לצורך תחזוקה שוטפת. שיפורים נזקפים לעלות הרכישה.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

שיעורי הפחת:	%
מחשבים וציוד נלווה	33
ריהוט וציוד	7-15

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש אחר

נכסים בלתי מוחשיים, כגון תוכנות, מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. הפחת מחושב לפי שיטת "הקו הישר".
שיעורי הפחת השנתיים הינם:

%	
33	תוכנות

ו. הכרה בהכנסות והוצאות

הכנסות מהקצבות ציבוריות ושכר לימוד נרשמות על בסיס צבירה. קרי, מועד הזכאות לקבלת ההקצבה ומועד נתינת השירות, בהתאמה.
הוצאות נכללות על בסיס צבירה.

ז. צדדים קשורים

החברה בחרה שלא לכלול בדוחות הכספיים שירותי ניהול שהתקבלו ללא תמורה מעיריית כפר סבא.

ח. שירותים ונכסים שהתקבלו ללא תמורה

שירותים ונכסים שלולא היו מתקבלים ללא תמורה היתה החברה נאלצת לרכשם, שהם בעלי ערך כספי מהותי ושניתן להעריך את שוים ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות בדוח על הפעילויות. במקרים שבהם לא ניתן להעריך ברמת מהימנות סבירה את שוים ניתן גילוי מילולי לכך.

ט. נכסים נטו

הנכסים נטו, שה"כ הנכסים בניכוי ההתחייבויות, מוצגים בשתי קטגוריות: נכסים נטו ללא הגבלה ונכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית. רישום נכסים שהוגבלו באופן זמני ואשר משמשים את החברה לזמן ארוך, מתבצע כנגד הסעיף המאזני הרלבנטי.

י. הסתייעות באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבוטאות מקובלים, דורשת מהנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנלווים אליהם. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר

2014	2015
ש"ח	ש"ח
2,944,464	3,613,358
3,540,829	1,940,022
6,485,293	5,553,380

מזומנים במטבע ישראלי
פקדונות בבנקים

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ ש"ח	רהוט וציוד ש"ח	כלי נגינה ש"ח	
235,962	98,311	137,651	עלות
70,469	38,634	31,835	יתרה ליום 1 בינואר 2015
306,431	136,945	169,486	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
			פחת שנצבר
7,465	3,553	3,912	יתרה ליום 1 בינואר 2015
19,434	9,354	10,080	תוספות במשך השנה
26,899	12,907	13,992	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
279,532	124,038	155,494	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
228,497	94,758	133,739	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

* לא כולל כלי נגינה מושאלים - ראה באור 1(ב)(3)

באור 5 - רכוש אחר

תוכנות ש"ח	
38,952	עלות
18,448	יתרה ליום 1 בינואר 2015
57,400	רכישות במשך התקופה
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
	פחת שנצבר
14,412	יתרה ליום 1 בינואר 2015
13,310	פחת במשך התקופה
27,722	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
29,678	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
24,540	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

באור 6 - הקצבות מראש

הקצבה מעיריית כפר סבא.

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
1,236,548	1,728,129	התחייבויות פתוחות
189,069	62,925	המחאות לפרעון
<u>1,425,617</u>	<u>1,791,054</u>	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
2,653,444	2,976,497	הכנסות שכר לימוד מראש
979,205	1,147,456	עובדים והתחייבויות בשל שכר
153,502	290,961	הפרשה לחופשה
72,931	674,767	הוצאות לשלם
<u>3,859,082</u>	<u>5,089,681</u>	

באור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

לחברה אין התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד וזאת בשל הסכמי העבודה עם עובדי החברה המחילים את הוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים. ההתחייבות המוצגת במאזן מייצגת השלמת הפרשה בגין עובדים שהופקדו עבורם שיעורים נמוכים, מ- 8.33% מהשכר, לקופת הפיצויים.

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

התחייבות לחברה הכלכלית לפיתוח כפר סבא בע"מ בגין תשלומי שכר דירה למבני מעונות.

באור 11 - התחייבויות תלויות

כנגד החברה הוגשה תביעה כספית בסך 150 אלפי ש"ח ע"י עובדת החברה בנושא יחסי עובד מעביד. לדעת ההנהלה, ובהסתמך על חוות דעת של יועציה המשפטיים, סיכויי התביעה להתקבל אינם גבוהים. החברה לא הפרישה בדוחותיה הכספיים סכומים בגין תביעה זו.

באור 12 - הון מניות

הון המניות הרשום והמונפק מורכב מ- 1,000 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב.

באור 13 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	באור
ש"ח	ש"ח	
3,208,465	4,908,321	17
13,843,184	20,218,795	17
299,792	91,844	
6,829	7,403	
<u>17,358,270</u>	<u>25,226,363</u>	

הקצבות ממוסדות ציבור

הכנסות עצמיות

הכנסות אחרות

סכומים ששותרו מנכסים נטו שהוגבלו באופן זמני

באור 14 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
ש"ח	ש"ח		
9,544,981	12,304,362	15	שכר עבודה, נלוות וקבלני משנה
			<u>הוצאות תפעול</u>
4,710,025	7,731,193		הוצאות ישירות אחרות
77,954	63,547		מלגות
424,800	435,700		דמי שכירות
63,967	29,970		אחזקה ותיקון כלי נגינה
5,276,746	8,260,410		
14,821,727	20,564,772		

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	
2,085,277	2,304,721	שכר עבודה, נלוות וקבלני משנה
23,632	66,462	אחזקה ומשרדיות
92,169	114,717	שרותים מקצועיים
21,393	11,895	כבודים ומתנות
18,644	50,752	פרסום
-	3,199	נסיעות לחו"ל
3,794	22,736	אחזקת רכב
6,511	31,568	ביטוחים
4,131	4,130	מיסים ואגרות
191,649	272,192	עמלות כרטיסי אשראי
329	1,718	שונות
14,376	32,744	פחת
2,461,905	2,916,834	

באור 16 - צדדים קשורים

להלן פעולות שבוצעו עם צדדים קשורים:

א. הכנסות (הוצאות)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
1,600,320	2,478,610
1,664,968	1,807,720
1,050,000	1,355,000
135,000	-
(283,200)	(294,400)

הקצבות מעיריית כפר סבא
עירת כפר סבא בגין תוכנית קיץ מטעם משרד החינוך לכיתות א-ב
שחרור הקצבות עיריית כפר סבא מנכסים נטו מוגבלים זמנית
הכנסות מהחברה הכלכלית לפיתוח כפר סבא בע"מ
הוצאות שכר דירה בגין מבני מעונות לחברה הכלכלית לפיתוח כפר
סבא בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
1,880,000	-
1,355,000	-

הקצבות מראש מעיריית כפר סבא לפעילות שוטפת
הקצבות מיועזות להפקת אירועי תרבות יחודיים

ב. פעולות שאינן כספיות

העירייה העניקה לחברה שירותים ללא תמורה, כמפורט בבאור 1 (ב).

באור 17 - מגזרי פעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015			
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
סה"כ	העשרה וחינוך משלים	בית ספר לנגינה ומחול	כללי
מחזור הפעילויות			
הקצבות ממוסדות ציבור			
2,478,610	800,000	1,598,988	79,622
1,023,711	-	1,023,711	-
51,000	-	51,000	-
1,355,000	-	400,000	955,000
<u>4,908,321</u>	<u>800,000</u>	<u>3,073,699</u>	<u>1,034,622</u>
20,218,795	13,948,579	6,177,341	92,875
91,844	-	91,844	-
7,403	-	7,403	-
<u>25,226,363</u>	<u>14,748,579</u>	<u>9,350,287</u>	<u>1,127,497</u>
עלות הפעילויות			
שכר עבודה, נלוות וקבלני משנה			
12,304,362	6,536,531	5,671,980	95,851
הוצאות תפעול			
7,731,193	5,294,955	1,272,680	1,163,558
63,547	-	63,547	-
435,700	435,700	-	-
29,970	-	29,970	-
<u>8,260,410</u>	<u>5,730,655</u>	<u>1,366,197</u>	<u>1,163,558</u>
<u>20,564,772</u>	<u>12,267,186</u>	<u>7,038,177</u>	<u>1,259,409</u>
<u>4,661,591</u>	<u>2,481,393</u>	<u>2,312,110</u>	<u>(131,912)</u>

הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות (לפעילויות)

באור 17 - מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2015				
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
סה"כ	העשרה וחינוך משלים	בית ספר לנגינה ומחול	כללי	
2,304,721	872,796	1,431,925	-	הוצאות הנהלה וכלליות
66,462	18,411	48,051	-	שכר עבודה, נלוות וקבלני משנה
114,717	22,467	92,250	-	אחזקה ומשרדיות
11,895	-	11,895	-	שרותים מקצועיים
50,752	50,752	-	-	כבודים ומתנות
3,199	-	3,199	-	פרסום
22,736	-	22,736	-	נסיעות לחו"ל
31,568	19,797	11,771	-	אחזקת רכב
4,130	-	4,130	-	ביטוחים
272,192	155,911	116,281	-	מיסים ואגרות
1,718	-	1,718	-	עמלות כרטיסי אשראי
32,744	14,965	17,779	-	שונות
2,916,834	1,155,099	1,761,735	-	פחת
1,744,757	1,326,294	550,375	(131,912)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(18,132)	(4,813)	(13,319)	-	הוצאות מימון, נטו
1,726,625	1,321,481	537,056	(131,912)	הכנסות (הוצאות) נטו לשנה