

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

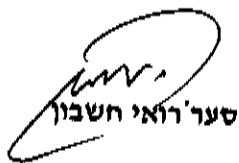
<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7	דוחות על תזרימי המזומנים
9-14	באורים לדוחות הכספיים

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 2016 ו- 2015 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 שישמשו 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 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

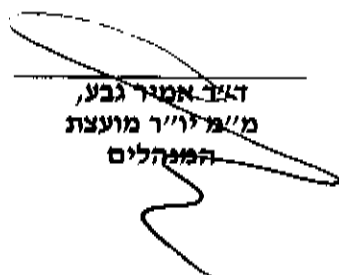

סער רואי חשבון

18 ביוני 2017

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח	באור	
5,553,380	7,818,561	3	רכוש שוטף
3,202,580	3,513,923		מזומנים ושווי מזומנים
28,534	222,761		תלמידים בגין שכר לימוד
81,553	58,712		הכנסות והקצבות לקבל
8,866,047	11,613,957		חייבים אחרים ויתרות חובה
279,532	475,788	4	רכוש קבוע
29,678	25,053	5	רכוש אחר
9,175,257	12,114,798		
1,791,054	1,797,111	6	התחייבויות שוטפות
5,089,681	6,023,156	7	ספקים ונותני שרותים
6,880,735	7,820,267		זכאים ויתרות זכנת
96,475	122,109	8	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
1,000	1,000	9	נכסים נטו
204,848	1,483,029		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,600,000	2,092,198		הון מניות
309,211	500,842		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
2,115,059	4,077,069		לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי ההנהלה
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע ואחר
82,988	95,353		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
2,198,047	4,172,422		
9,175,257	12,114,798		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


 מר שגיא רוקל,
 חבר מועצת המנהלים


 ד"ר יאיר אמיר גבע,
 מ"מ יו"ר מועצת
 המנהלים

18 ביוני 2017
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	באור	
ש"ח	ש"ח		
25,226,363	30,759,585	10	מתזור הפעילויות
20,887,716	25,306,089	11	עלות הפעילויות
4,338,647	5,453,496		
2,593,890	3,465,738	12	הוצאות הנהלה וכלליות
1,744,757	1,987,758		הכנסות נטו לפני מימון
(18,132)	(25,748)		הוצאות מימון, נטו
1,726,625	1,962,010		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית לתחנות הפנאי בנפר סנה בע"מ (חל"ע)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שאין לגביהם הנכלה					
	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	הון מניית
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שקיימת לגביהם הנכלה ומניית	שקיימת לגביהם הנכלה ומניית
לחלוקת מלגות	לאילוועי תרבות יחודיים	נכסים נטו ששימשו לרכיש קבוע ואחר	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ל	הון מניית
סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ
1,795,605	52,171	1,355,000	253,037	-	134,397	1,000
38,220	38,220	-	-	-	-	-
1,726,625	-	-	-	-	1,726,625	-
-	-	-	88,918	-	(88,918)	-
-	-	-	(32,744)	-	32,744	-
1,764,845	38,220	-	56,174	-	1,670,451	-
(1,362,403)	(7,403)	(1,355,000)	-	-	(1,600,000)	-
-	-	-	-	1,600,000	(1,600,000)	-
(1,362,403)	(7,403)	(1,355,000)	-	1,600,000	(1,600,000)	-
2,198,047	82,988	-	309,211	1,600,000	204,848	1,000
12,365	12,365	-	-	-	-	-
1,962,010	-	-	240,693	(72,889)	1,962,010	-
-	-	-	(49,062)	-	49,062	-
1,974,375	12,365	-	191,631	(72,889)	1,843,268	-
-	-	-	-	1,800,000	(1,800,000)	-
-	-	-	-	(1,234,913)	1,234,913	-
-	-	-	-	565,087	(565,087)	-
4,172,422	95,353	-	500,842	2,092,198	1,483,029	1,000

יחדות ליום 1 בינואר 2015 ותוספות במהלך השנה
 תרומות
 הכנסות נטו לתקופה
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 גיעות במהלך השנה
 סכומים ששולחו מהגבלה ומניית
 סכומים שיועדו ע"י החתלה
 גיעות במהלך השנה
 סכומים שיועדו ע"י החתלה
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 גיעות במהלך השנה
 סכומים שיועדו ע"י החתלה
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 תוספות במהלך השנה
 תרומות
 הכנסות נטו לתקופה
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
 יחדות ליום 31 בדצמבר 2016

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
1,726,625	1,962,010	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(1,245,438)	531,499	הכנסות נטו לתקופה
481,187	2,493,509	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(88,917)	(240,693)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(88,917)	(240,693)	רכישת רכוש קבוע ואחר מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(1,324,183)	12,365	תזרימי מזומנים מפעולות מימון
(1,324,183)	12,365	קבלת (שחרור) הקצבות והעברות שהוגבלו באופן זמני, נטו מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון
(931,913)	2,265,181	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
6,485,293	5,553,380	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
5,553,380	7,818,561	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחת והפחתות
		עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
		עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
32,744	49,062	
137,459	(40,979)	
23,868	25,634	
<u>194,071</u>	<u>33,717</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
		עליה ביתרות תלמידים וחניכים
		ירידה (עליה) בהכנסות ובהקצבות לקבל
		ירידה בחייבים ויתרות חובה
		עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
		עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
		ירידה בהקצבות מראש
		עליה בהכנסות שכר לימוד מראש
(664,728)	(311,343)	
29,549	(194,227)	
6,493	22,841	
365,437	6,057	
380,687	770,472	
(1,880,000)	-	
323,053	203,982	
<u>(1,439,509)</u>	<u>497,782</u>	
<u>(1,245,438)</u>	<u>531,499</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. מטרתיה 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 דגש על קבוצות מטרה שהגדיר מנהל הספורט והחינוך הגופני במשרד התרבות והספורט, כעדיפות בסדר חשיבות לאומי.
 - ה. הידע 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"ו - 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 בתאגידי שאין מטרותם 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 ממויינת 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 נוילותן 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 בתאגידי 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 נוקפים לעלות הרכישה.

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

%	<u>שיעורי הפחת :</u>
33	מחשבים וציוד נלווה
7-15	ריהוט וציוד

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:

שיעורי הפחת:	%
תוכנות	33

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 שוויים ברמת מהימנות סבירה, נרשמים הן כהכנסות והן כעלויות בדוח על הפעילויות. במקרים שבהם לא ניתן להעריך ברמת מהימנות סבירה את שוויים ניתן גילוי מילולי לכך.

ט. נכסים נטו

הנכסים נטו, שהייכ 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 חשבונאות מקובלים, דורשת מהנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנילווים אליהם. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר

2015	2016
ש"ח	ש"ח
3,613,358	1,763,324
1,940,022	6,055,237
5,553,380	7,818,561

מזומנים במטבע ישראלי
פקדונות בבנקים

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ ש"ח	רהוט וציוד ש"ח	כלי נגינה* ש"ח
306,431	136,945	169,486
228,993	156,104	72,889
<u>535,424</u>	<u>293,049</u>	<u>242,375</u>
26,899	12,907	13,992
32,737	19,957	12,780
<u>59,636</u>	<u>32,864</u>	<u>26,772</u>
<u>475,788</u>	<u>260,185</u>	<u>215,603</u>
<u>279,532</u>	<u>124,038</u>	<u>155,494</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2016
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2016
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

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

באור 5 - רכוש אחר

תוכנות ש"ח
57,400
11,700
<u>69,100</u>
27,722
16,325
<u>44,047</u>
<u>25,053</u>
<u>29,678</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2016
רכישות במשך התקופה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2016
פחת במשך התקופה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
1,728,129	1,705,052
62,925	92,059
<u>1,791,054</u>	<u>1,797,111</u>

התחייבויות פתוחות
המחאות לפרעון

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
2,976,497	3,180,479
1,147,456	1,513,718
-	879,977
290,961	249,982
674,767	199,000
<u>5,089,681</u>	<u>6,023,156</u>

הכנסות שכר לימוד מראש
עובדים והתחייבויות בשל שכר
עיריית כפר סבא
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם

באור 8 - 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 9 - הון מניות

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

באור 10 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
4,908,321	4,200,227
20,218,795	26,451,860
91,844	107,498
7,403	-
<u>25,226,363</u>	<u>30,759,585</u>

הקצבות ממוסדות ציבור
הכנסות עצמיות
הכנסות אחרות
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו באופן זמני

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
12,304,362	14,357,633
7,781,945	10,179,539
63,547	48,437
435,700	381,600
* 272,192	298,023
29,970	40,857
8,583,354	10,948,456
20,887,716	25,306,089

שכר עבודה, נלוות וקבלני משנה

הוצאות תפעול

הוצאות ישירות אחרות

מלגות

דמי שכירות

עמלות כרטיסי אשראי

אחזקה ותיקון כלי נגינה

* מוין מחדש

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
2,304,721	3,022,970
66,462	111,727
114,717	173,428
11,895	28,996
3,199	1,464
22,736	22,868
31,568	45,728
4,130	4,120
1,718	5,375
32,744	49,062
2,593,890	3,465,738

שכר עבודה, נלוות וקבלני משנה

אחזקה ומשרדיות

שרותים מקצועיים

כבודים ומתנות

נסיעות לחו"ל

אחזקת רכב

ביטוחים

מיסים ואגרות

שונות

פחת

באור 13 - צדדים קשורים

להלן פעולות שבוצעו עם צדדים קשורים:

א. הכנסות (הוצאות)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
2,478,610	3,067,438
1,807,720	2,051,036
1,355,000	-
135,000	-
(283,200)	(294,400)

הקצבות מעיריית כפר סבא
עיריית כפר סבא בגין תוכנית קיץ מטעם משרד החינוך לכיתות א-ב
שחורר 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

ב. יתרות מאזניות חובה (זכות)

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
25,535	(879,977)
(565,800)	(370,089)

עיריית כפר סבא
החברה הכלכלית לפיתוח כפר סבא בע"מ

ג. פעולות שאינן כספיות

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