

**החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך,
רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות

בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-14	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות
בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של 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), 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024, את תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד של, קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 25 במרץ 2026

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על המצב הכספי
(באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2024	2025		
21,628	23,621	3	<u>נכסים שוטפים</u>
36,015	34,258	4	מזומנים ושווי מזומנים
57,643	57,879		חייבים אחרים ויתרות חובה
1,969	2,067	5	<u>נכסים שאינם שוטפים</u>
126	200	6	הלוואה לצד קשור
2,095	2,267		רכוש קבוע, נטו
59,738	60,146		
16,469	14,155	7	<u>התחייבויות שוטפות</u>
15,485	17,424	8	ספקים ונותני שירותים
11,743	10,308	9	עובדים ומוסדות בגינם
43,697	41,887		זכאים שונים ויתרות זכות
500	500	10	<u>התחייבויות שאינן שוטפות</u>
200	200	12	הלוואה לזמן ארוך
700	700		התחייבויות תלויות
8,452	11,554		<u>נכסים נטו</u>
126	199		שלא קיימת לגביהם הגבלה
8,578	11,753		לשימוש לפעילויות
			שהושקעו בנכסים קבועים
6,763	5,806	13	<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>
15,341	17,559	14	סה"כ הון ונכסים נטו
59,738	60,146		

עופר ויזר
סמנכ"ל כספים וכח
אדם

אורי מנחם
מנכ"ל

משה ליאון
ראש עיריית ירושלים
ויו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על הפעילויות
(באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025	באור	
מחזור הפעילויות			
225,120	258,966	15	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
29,591	8,765	16	הכנסות מפרויקטים
11,819	13,042	17	דמי ניהול פרויקטים
266,530	280,773		
עלות הפעילויות			
225,658	258,380	18	עלות הפעילויות משק סגור
29,991	7,685	19	עלות הפעילויות העצמיות
255,649	266,065		
10,881	14,708		הכנסות נטו מפעילויות
9,737	11,557	20	הוצאות הנהלה וכלליות
1,144	3,151		הכנסות נטו לפני מימון
118	24	21	הכנסות מימון, נטו
1,262	3,175		הכנסות נטו לפני הכנסות אחרות
1,001	-	22	הכנסות בגין שנים קודמות
2,263	3,175		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(באלפי ש"ח)

נכסים נטו				
שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות	
12,573	6,258	163	6,152	יתרה ליום 1 בינואר 2024
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
2,263	-	-	2,263	הכנסות נטו לשנה
229,212	229,212	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
7,024	7,024	-	-	הכנסות מפרוייקט גני הילדים
(10,611)	(10,611)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים משק סגור
(217,920)	(217,920)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות ואירועים
(7,200)	(7,200)	-	-	סכומים ששוחררו לפרוייקט גני הילדים
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	39	(39)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(76)	76	לכיסוי הוצאות פחת
15,341	6,763	126	8,452	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
3,175	-	-	3,175	הכנסות נטו לשנה
261,215	261,215	-	-	הכנסות מפרוייקטים משק סגור
7,751	7,751	-	-	הכנסות מפרוייקט גני הילדים
(10,957)	(10,957)	-	-	בניכוי דמי ניהול פרוייקטים משק סגור
(250,113)	(250,113)	-	-	סכומים ששוחררו לפעילויות ואירועים
(8,853)	(8,853)	-	-	סכומים ששוחררו לפרוייקט גני הילדים
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	147	(147)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(74)	74	לכיסוי הוצאות פחת
17,559	5,806 (*)	199	11,554	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

(*) ראה באור 13 להלן.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
(באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
2,263	3,175	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
1,611	(77)	הכנסות נטו לשנה
3,874	3,098	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(39)	(148)	תזרים מזומנים מפעילות השקעה
(39)	(148)	רכישת נכסים קבועים
505	(957)	תזרים מזומנים מפעילות מימון
505	(957)	שינוי בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, נטו
4,340	1,993	עליה במזומנים ושווי מזומנים
17,288	21,628	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
21,628	23,621	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'		
76	74	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים
(97)	(99)	פחת
116	84	ריבית שנזקפה על הלואה לצד קשור
		עליה בהפרשה לחופשה
(8,434)	1,757	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
4,765	(2,314)	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
2,467	1,856	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
2,718	(1,435)	עליה בעובדים ומוסדות בגינם
1,611	(77)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 1 - כללי

- א. החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ (להלן: "החברה" ו/ או "אריאל"), התאגדה ביום 31 בדצמבר 2001 והחלה לפעול ביום 1 ליולי 2002. מספר החברה הינו: 513184713.
- ב. החברה סווגה כמלכ"ר עפ"י חוק מע"מ וכמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
- ג. בשנת 2018 סווגה החברה באופן חד צדדי כחברה לתועלת הציבור (חל"צ) על ידי רשם החברות. החברה הגישה ערעור בדבר ההחלטה לסיווג זה. בפגישה בין הצדדים, סוכם כי למרות הסיווג החדש תמשיך החברה להתנהל כפי שעשתה עד כה עפ"י הסיווג הקודם עד לקבלת החלטת רשם החברות בערעור. עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים של החברה לא התקבלה החלטה סופית בדבר הערעור. בתחילת שנת 2025 תיזכר יועמ"ש מטעם החברה את הרשם במצב המפורט לעיל לאחר שהחברה קיבלה עיצום כספי שבוטל עם פנייתו לרשם בתזכורת כאמור.
- ד. לאחר תאריך הדוח פרצה מלחמת "שאגת הארי", במהלכה הוכרז על מצב חירום ברחבי המדינה אשר גרם לביטול אירועים ומופעים ולפגיעה במספר תחומי עיסוק נוספים של החברה. נכון למועד פרסום הדוחות לא ניתן לקבוע את ההשפעה הכספית של אירועים אלו על החברה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות ודיווח כספי המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על תוצאות הפעילות.

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

- (1) הגדרות:
"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי החברה להתחייבויותיה.
"הגבלה" - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.
- (2) בהתאם להנחיות תקן חשבונאות 40 כל חשבונות החברה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללת אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו".
מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.
הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

- (3) **נכסים נטו**
נכסים נטו מוצגים בהתאם להגבלות שהוטלו על השימוש במקורות שהועמדו לחברה ע"י גורמים חיצוניים.
סכומים שהתקבלו והשימוש בהם הוגבל על ידי גורמים חיצוניים, מוצגים כגידול בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. במועד בו מוסרות ההגבלות הנ"ל מוצגים הסכומים ששוחררו מהגבלות כהכנסות בדוח על הפעילויות או כסכומים ששוחררו ושימשו לרכוש קבוע.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ **באורים לדוחות הכספיים** **(באלפי ש"ח)**

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

(4) דוח על הפעילויות

הכנסות והוצאות נרשמו בהתאם לבסיס הצבירה.
הקצאות ההוצאות לפעילויות בין הפעילויות השונות נקבעת ע"י הנהלת החברה.
הפרוייקטים המנוהלים ע"י החברה מתחלקים לשני סוגים:
* פרוייקטים המנוהלים באופן עצמאי.
* פרוייקטים המנוהלים כמשק סגור.
במסגרת הפרוייקטים המנוהלים באופן עצמאי קיימים שני סוגים של מידע:
* מידע המציג את ההכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות.
* מידע המציג את ההכנסות (הוצאות) נטו מניהול פרוייקטים.
פרוייקטים המנוהלים כמשק סגור מוצגים במסגרת סעיף נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, לכן תוצאת פרוייקטים אלה אינה משפיעה על סעיף הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות.

מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים בשיעורים כדלקמן:

15%	ציוד אלקטרוני
33%	מחשבים וציוד היקפי
6%-10%	ריהוט וציוד
10%	שיפורים במושכר
25%	אתר אינטרנט

יתרות במטבע חוץ

יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו מוצגות לפי השער היציג ליום המאזן, או לפי שער העברות והמחאות, הכל לפי תנאי העסקה.
להלן נתוני השערים היציגים:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2024</u>	<u>2025</u>	
3.647	3.190	דולר ארה"ב
2.535	2.328	דולר קנדי
3.796	3.746	אירו

שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

פרויקט גני הילדים ומגמות על אזוריות

החל משנת 2021 החברה מפעילה פרויקט בגין ניהול כספי הורים לגני הילדים במערב העיר ירושלים. במסגרת ניהול הפרויקט כספים המתקבלים מההורים וטרם נוצלו על ידי הגננות נרשמים ככספים מוגבלים. החל משנת 2024 הורחב הפרויקט גם לגנים במזרח העיר ובשנת 2025 הורחב לחוגים המתקיימים בבתי ספר תיכון במסגרת פרויקט מגמות על אזוריות.
בשנת 2023 התבקשה החברה על ידי העירייה להטעין כספים בכרטיס המגנטי של הגננות בגין תקצוב עירוני שמועבר לחברה לשם מטרה זו, הכספים המתקבלים מהעירייה עבור כך מוצגים בדוח על הפעילויות בנטו.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
21,288	23,251
335	364
4	4
1	2
<u>21,628</u>	<u>23,621</u>

מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
מזומנים בבנקים במטבע חוץ
פקדון בבנק במטבע ישראלי
פקדון בבנק במטבע חוץ

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
30,620	30,163
2,129	2,107
772	560
2,062	1,089
391	300
41	39
<u>36,015</u>	<u>34,258</u>

עיריית ירושלים
חברות אשראי
לקוחות וחייבים שונים
כרטיסים נטענים למימוש
הוצאות מראש
המחאות לגביה

באור 5 - הלוואה לצד קשור

ההלוואה ניתנה לחברה קשורה - אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ. בהתאם להחלטת ההנהלה שהתקבלה במהלך שנת 2020 מועד פרעון ההלוואה ידחה למשך 5 שנים וקיימת להנהלת החברה אפשרות לאשר ארכה נוספת, הריבית בגין ההלוואה תהיה בהתאם לסעיף 3 יי לפקודת מס הכנסה, אשר שיעורה בשנים 2024 ו- 2025 עמד על 5.18% ו- 5.02%, בהתאמה.
בישיבת דירקטוריון מיום 31/12/24 של החברה המלווה התקבל אישור הדירקטוריון לפרעון ההלוואה במהלך 2025 בהתאם לשיקולי הנהלת החברה המלווה.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

עלות	ציוד	מחשבים וציוד היקפי	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	אתר אינטרנט	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2025	787	653	187	340	102	2,069
תוספות במשך השנה	-	148	-	-	-	148
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025	787	801	187	340	102	2,217
פחת שנצבר	780	605	181	340	37	1,943
יתרה ליום 1 בינואר 2025	3	31	1	-	39	74
פחת השנה	783	636	182	340	76	2,017
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025						
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2025	4	165	5	-	26	200
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024	7	48	6	-	65	126

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

חובות פתוחים המחאות לפרעון	ליום 31 בדצמבר	2025	2024
	14,057	16,437	
	98	32	
	14,155	16,469	

באור 8 - עובדים ומוסדות בגינם

עובדים מוסדות בגין עובדים התחייבות בגין אי ניצול חופשה	ליום 31 בדצמבר	2025	2024
	10,773	9,871	
	6,072	5,118	
	579	496	
	17,424	15,485	

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 9 - זכאים שונים ויתרות זכות

(א) הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
6,776	4,775	הוצאות לשלם
4,775	5,261	הכנסות מראש
192	272	צד קשור (ב)
11,743	10,308	

(ב) אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ הינה "חברה אחות" אשר הוקמה על ידי עיריית ירושלים והינה בבעלותה המלאה של העירייה.

באור 10 - הלוואה לזמן ארוך

ההלוואה מעיריית ירושלים ניתנה בשנת 2003. ההלוואה אינה צמודה למדד, אינה נושאת ריבית וללא מועד פרעון.

באור 11 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו

חבות הפיצויים בגין עובדים המועסקים באריאל, עבור שירותים שקנתה עיריית ירושלים מאריאל, מכוסים על ידי תשלומים שוטפים מהעירייה בעת סיום יחסי עובד - מעביד. לגבי עובדי מטה החברה, חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, על פיו הפקדוניה השוטפות של החברה בקרנות פנסיה ובפוליסות בחברות ביטוח פטורות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדיה, לפיכך לא נרשמה התחייבות נוספת עבור עתודה לפיצויי פרישה בדוחות הכספיים לעובדים.

באור 12 - התחייבויות תלויות

כנגד החברה קיימים מספר הליכים משפטיים בשלב הנוכחי, לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה והסיכון הכספי הכרוך בה. על פי נסיון העבר, הנהלת החברה החליטה להותיר הפרשה בדוחות הכספיים בסך של 200 אש"ח.

באור 13 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

יתרת הנכסים המוגבלים הינם עבור פרויקטים ייעודיים כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
4,189	3,432	אגף אומנויות
768	1,670	אגף חברה
1,806	704	גני הילדים ומגמות על(*)
6,763	5,806	

(*) ראה באור 2 ח'.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 14 - הון מניות

רשום	מונפק ונפרע
10	6

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 15 - סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
217,920	250,113
7,200	8,853
225,120	258,966

פרויקטים ואירועים (*)

גני הילדים ומגמות על

(*) ההכנסות הינן בניכוי דמי ניהול פרויקטים כמפורט בבאור 17 להלן.

באור 16 - הכנסות מפרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
18,463	5,414
11,128	3,351
29,591	8,765

הכנסות ממשותתפים בפעילויות

עיריית ירושלים

באור 17 - דמי ניהול פרויקטים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
10,611	10,957
1,208	2,085
11,819	13,042

משק סגור

מפרויקטים אחרים

ככלל, דמי ניהול הפרויקטים נקבעים על בסיס אחוז מוסכם מתוך ההוצאות הישירות לפרויקט.

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 18 - עלות הפעילויות משק סגור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
218,452	250,010
7,206	8,370
<u>225,658</u>	<u>258,380</u>

משכורות ונלוות ופרויקטים שונים
פרויקט גני הילדים

באור 19 - עלות הפעילויות העצמיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
27,908	5,642
1,231	1,103
851	936
1	4
<u>29,991</u>	<u>7,685</u>

הפקת אירועים ופעילויות
משכורות ונלוות
אחזקה
פחת

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
6,397	7,018
892	1,386
747	984
600	731
360	570
327	369
177	248
126	123
75	70
15	32
21	26
<u>9,737</u>	<u>11,557</u>

משכורות ונלוות
מיחשוב ומשרדיות
ביטוחים
שירותים מקצועיים ומשפטיות
השתלמויות, מתנות וכיבודים
פרסום
אחזקת רכב
נסיעות ושליחויות
פחת
תקשורת ודואר
מיסים ואגרות

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
97	99
(18)	(19)
23	(56)
16	-
<u>118</u>	<u>24</u>

הכנסות ריבית על חלוואה לצד קשור
 עמלות ודמי ניהול בנקים
 הכנסות (הוצאות) בגין הפרשי שער
 ריבית מוסדות

באור 22 - הכנסות בגין שנים קודמות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
(750)	-
(251)	-
<u>1,001</u>	<u>-</u>

אירועי גמר גביע המדינה 2023
 פורום הספר 2022

החברה העירונית אריאל-לתרבות, חברה, חינוך, רווחה, ספורט ואומנויות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים
(באלפי ש"ח)

באור 23 - צדדים קשורים

1. עיריית ירושלים (להלן: "העירייה")
2. אריאל חברה עירונית לניהול קרית ספורט, תרבות ופנאי בירושלים בע"מ (להלן: "אריאל ב")

ליום 31 בדצמבר		יתרות:	א.
2024	2025	נכסים:	
30,620	30,163	חייבים, העירייה	
1,969	2,067	הלוואה לחברת אריאל ב'	
25,870	34,077		
192	272	התחייבויות:	
500	500	זכאים - חו"ז מול אריאל ב'	
500	692	הלוואה מהעירייה	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ב. עסקאות:	
2024	2025		
231,518	252,785		הכנסות מהעירייה
7	269		השתתפות בהוצאות מול חברת אריאל ב', נטו
97	99		הכנסות מימון מחברת אריאל ב' - בגין הלוואה
204,868	231,622		