

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר 2025

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בגרעון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-13	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון רואה החשבון המבקר לבעלי מניות**של****כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר-שבע בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר-שבע בע"מ** (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024, את הדוחות על הרווח או ההפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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 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 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בהון העצמי ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו בעניין שלהלן, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 13, בדבר מצבה הכלכלי של החברה.


שכטר, מאס, קריספל
רואי חשבון

עומר, 27 במאי 2026

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר - שבע בע"מ
מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים		באור	
141,891	136,915		
8,419,007	8,503,325		
20,351,365	20,477,390	3	
28,912,263	29,117,630		
11,235,066	10,126,082	4	
40,147,329	39,243,712		
1,672,783	1,181,836		
17,666,285	26,945,604		
18,816,171	29,626,655	5	
38,155,239	57,754,095		
1,761,505	1,746,388	6	
		12	
1,000	1,000	7	
229,585	(20,257,771)		
230,585	(20,256,771)		
40,147,329	39,243,712		

נכסים שוטפים

מזומנים בקופה ובבנק
המחאות לגביה
לקוחות וחייבים שונים

רכוש קבוע, נטו

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים
ספקים ונותני שרותים
זכאים שונים

התחייבויות לזמן ארוך

עתודה לפיצויי פרישה
התחייבויות תלויות

הון עצמי

הון מניות
עודפים

סה"כ נכסים נטו (סה"כ גרעון בהון)

ר"ח רוזנטל ערן
סמנכ"ל כספים ושכר
כיוונים החברה לתרבות הפנאי בש
ר"ח ערן רוזנטל -
סמנכ"ל כספים

ר"ח איתמר אוארטה
מנכ"ל חברה כיוונים
חברה לתרבות הפנאי בש
ר"ח איתמר
אוארטה - מנכ"ל

רוביק דנילוביץ'
יו"ר
הדירקטוריון
באר שבע

באר שבע, 27 במאי 2026

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2024	2025	שקלים חדשים		
280,487,990	251,244,950		8	הכנסות
267,702,842	251,159,044		9	עלות ההכנסות
12,785,148	85,906			רווח גולמי
12,584,530	20,283,338		10	הוצאות הנהלה וכלליות
200,618	(20,197,432)			עודף (גירעון) לפני מימון
(357,907)	(289,924)			הוצאות מימון, נטו
(157,289)	(20,487,356)			גרעון לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
דוחות על השינויים בגרעון העצמי

סה"כ	יתרת עודפים שקלים חדשים	הון מניות
387,874	386,874	1,000
(157,289)	(157,289)	-
230,585	229,585	1,000
(20,487,356)	(20,487,356)	-
(20,256,771)	(20,257,771)	1,000

יתרות ליום 1 בינואר 2024

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

יתרות ליום 31 בדצמבר 2024

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

יתרות ליום 31 בדצמבר 2025

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
(157,289)	(20,487,356)
5,316,191	22,571,285
5,158,902	2,083,929
(3,565,367)	(1,597,958)
(3,565,367)	(1,597,958)
(1,582,401)	(490,947)
(1,582,401)	(490,947)
11,134	(4,976)
130,757	141,891
141,891	136,915

גרעון לשנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

השקעות ברכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

פירעון אשראי לזמן קצר, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) השנה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א'- ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
2,827,942	2,706,942
5,140	426,880
(252,202)	(15,117)
(91,928)	(176,584)
2,488,952	2,942,121
(1,583,139)	(84,318)
11,420,464	(552,905)
(5,715,270)	9,279,319
(1,294,816)	10,987,068
2,827,239	19,629,164
5,316,191	22,571,285

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת

עליה בהפרשה לחובות מסופקים

ירידה בהתחייבויות בגין סיום יחסי עובד- מעביד, נטו

ירידה בעתודה לחופשה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

עליה בהמחאות לגביה

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - יסוד החברה ופעילותה

- א. החברה נרשמה במשרדי רשם החברות ביום 18 במרץ 1999, תחת השם "החברה למפעלי תרבות (מיסודה של עיריית באר-שבע) בע"מ, והחלה בפעילותה במהלך חודש ספטמבר 1999. ביום 30 בנובמבר 2005 שינתה החברה את שמה לשמה הנוכחי.
- ב. פעילות החברה- החברה עוסקת בהפעלת תכניות קהילתיות בתחומי חינוך, ספורט, רווחה ותרבות. פעילות החברה מתבצעת במסגרת רבעים ומנהלות שכונתיות ובמגרות כלל עירוניות. החברה מנהלת ומפעילה מוסדות תרבות ואומנות עירוניים כגון: המשכן לאומנויות הבמה, לונדע, מוזיאון הילדים, אצטדיון טוטו טרנר, היכל הפיס, הקונכיה, מדבריום ועוד.
- ג. מועד שינוי אחרון בתקנון התאגיד 15 בפברואר 2012.
- ד. החברה מוחזקת 100% ע"י עיריית באר- שבע.
- ה. החברה היא מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) והכנסותיה פטורות ממס מכח סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית וכללי הדיווח שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים :

א. כללי

החל משנת 2021 החברה מיישמת ומדווחת בהתאם למדיניות החשבונאית המקובלת בדיווח בישויות שהם חברות בע"מ בהתאם לתקינה הישראלית הרגילה. בעבר נקטה החברה במדיניות חשבונאית המקובלת במלכ"רים, (גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית) שינוי המדיניות החשבונאית לא השפיע על תוצאות פעולותיה בשנים קודמות, או על מצבה הכספי.

ב. הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים ודיווח כספי בסכומים מדווחים

(1) הגדרות

סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח - סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.

(2) ביום 1 בינואר 2004 נכנס לתוקפו תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (להלן : תקן 12) בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. כתוצאה מיישומו של תקן 12 ערוכים הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2004 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך בסכומים מדווחים.

הנתונים הכלולים בדוחות הכספיים המתייחסים למועדים ולתקופות עד וכולל יום 31 בדצמבר 2003, נכללים בסכומים מותאמים.

הסכומים המדווחים ו/או המותאמים של פריטים לא כספיים מבטאים את עלותם במונחים מדווחים או מותאמים לשינויים במדד עד לחודש דצמבר 2003 ואינם מייצגים בהכרח את שווי השוק או את השווי לחברה של אותם פריטים.

(3) אופן קביעת הסכומים המדווחים בדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024 :

(א) מרכיבי המאזן :

(*) פריטים כספיים (פריטים שסכומיהם במאזן משקפים ערך עדכני או ערך מימוש ליום המאזן) נכללו לפי ערכם הנומינלי למועד הדוחות הכספיים.

(*) פריטים לא כספיים נכללו לפי סכומם המותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו להם בתקופת הדיווח ובניכוי סכומים שנגרעו מהם בתקופת הדיווח.

(ב) מרכיבי דוח על הפעילויות :

**כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים**

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(*) הכנסות והוצאות, לרבות בגין מימון, נכללו בערכם הנומינלי.

(*) הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (בעיקר פחת) חושבו במקביל לחישוב הסכומים המאזניים אליהם הם מתייחסים.

ג. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והערכות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

ד. רכוש קבוע

- הרכוש הקבוע מוצג בעלות, בניכוי פחת נצבר.

- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים כדלקמן:

%	
10	שיפורים במושכר
7-15	ריהוט וציוד
15	ציוד אור קולי ותקשורת
20-33	מחשבים ותכנה

ה. הכנסות

ההכנסות נרשמו כדלקמן:

מגורמים מתקציבים - לפי בסיס מצטבר.

הכנסות עצמיות - נרשמו לפי בסיס מצטבר אם קיים ביטחון סביר בקבלת הכספים, על בסיס ניסיון העבר או בהתחשב במחויבות המשפטית של מקור ההכנסה. בהתאם לכך נרשמו הכנסות מראש בגין הכנסות ממנויים וחוגים המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך הדוחות.

ו. הוצאות

ההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס הצבירה.

ז. הפרשה לחופשה והבראה

התחייבויות החברה לתשלום דמי חופשה והבראה לעובדיה משולמת בדרך כלל באופן שוטף במהלך שנת הדוח לעובדים. בגין חלק שלא שולם כאמור - כלולה הפרשה לחופשה והבראה המחושבת על בסיס השכר הקובע והוראות החוק.

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - לקוחות וחייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
6,527,416	-	עיריית באר שבע
9,622,304	8,651,368	מוסדות שונים (1)
5,431,614	13,240,261	הכנסות לקבל
244,464	490,343	הוצאות מראש
39,635	36,366	חייבים שונים
21,865,433	22,418,338	
(1,514,068)	(1,940,948)	
20,351,365	20,477,390	בניכוי : הפרשה לחובות מסופקים

(1) היתרה כוללת סך של 1,263 אש"ח (אשתקד 1,263 אש"ח) חוב של תאטרון באר שבע כלפי החברה. לחברה הסכם הבנות, אשר נחתם בינה לבין תאטרון באר שבע ביום 06.07.2020, לפיו תאטרון באר שבע ישא בחוב בדרך של 36 תשלומים שווים בסך 50 אש"ח לכל תשלום החל מיום 31.01.2021. במהלך שנים 2021-2023 הועבר סך של 525 אש"ח בלבד לטובת כיסוי החוב. בשנת 2022 הגיעה החברה להסכם עם תאטרון באר שבע למיחזור החוב הנוטר בסך כ-1.3 מליון ₪ לפרעון בדרך של 50 תשלומים החל מיום 01.01.23. הסכם זה לא כובד, בפועל במהלך שנים 2024-2025 תאטרון באר שבע לא שילם על חשבון חוב. בסיכום ישיבה מיום 8.9.25 בנוכחות נציגי העירייה, הוסכם לפרוס חוב בסך 450 אש"ח ל18 תשלומים החל מיום 1.1.26, נכון למועד חתימת הדוח תשלומים אלה נפרעים בהתאם לסיכום. סכום בסך 509 אש"ח עיריית באר שבע ערבה לחברה ויתרה בסך 341 אש"ח שנוייה במחלוקת.

למרות האמור לעיל, להערכת הנהלת החברה כל החוב ישולם במלואו, למרות הקושי התזרימי לעמוד בהסכם כלשונו, זאת ועוד עיריית באר שבע תוכל בכל עת, לקזז את החוב מסכום התמיכה של העירייה לתאטרון, לאור זאת החברה לא ביצעה הפרשה בדוחות הכספיים ליתרת חוב זו.

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מחשבים ותוכנה	ציוד אור קולי ותקשורת	שיפורים במושבר, ריהוט וציוד	
				שקלים חדשים
45,920,274	7,715,520	11,340,778	26,863,976	עלות
1,597,958	336,848	1,105,872	155,238	יתרה לתחילת השנה
47,518,232	8,052,368	12,446,650	27,019,214	תוספות השנה
				יתרה לסוף השנה
34,685,208	6,882,042	10,157,066	17,646,100	פחת שנצבר
2,706,942	467,237	1,791,844	447,861	יתרה לתחילת השנה
37,392,150	7,349,279	11,948,910	18,093,961	תוספות השנה
10,126,082	703,089	497,740	8,925,253	יתרה לסוף השנה
				עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2025
11,235,066	833,478	1,183,712	9,217,876	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
-	10,768,354	עיריית באר שבע (1)
994,020	1,020,560	המוסד לביטוח לאומי
1,767,240	2,000,849	מס הכנסה- ניכויים
2,519,246	3,006,166	קרנות ומוסדות אחרים בגין נלוות לשכר
13,189,865	12,587,000	עובדים (*)
242,525	140,284	הכנסות מראש
103,275	103,442	אחרים
<u>18,816,171</u>	<u>29,626,655</u>	

(1) ההפרש בין היתרה בספרים ליתרה המוצגת בספרי העירייה נכון ליום 31.12.2025, מסתכם ב- 16,376 אש"ח, מיוחס ברובו לדרישות שטרם נרשמו בספרי העירייה, מתוכו סך של 13,506 אש"ח בגין שנת 2025 וסך של 1,003 אש"ח בגין שנים קודמות. בנוסף זיכויים בסך 1,867 אש"ח טרם נרשמו בספרי החברה עקב חילוקי דעות.
 (*) היתרה כוללת הפרשה בגין חבות חופשה לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024 בסך 3,260,837 ש"ח ו- 3,437,421 ש"ח בהתאמה.

באור 6 - עתודה לפיצויי פרישה

התחייבות החברה לפיצויי פרישה לעובדיה חושבה בהתאם להוראות החוק בגין תקופת העסקתם בחברה. ההתחייבות מכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות לתוכניות ביטוחי מנהלים. הכספים שהופקדו בביטוחי המנהלים מיועדים לתשלומי פיצויים בלבד. ההתחייבות המוצגת במאזן הינה בניכוי ערך פדיון ההפקדות האמורות.
 ההתחייבות לפיצויים בגין תקופת העסקתם של העובדים שהועסקו קודם לכן ע"י החברה למפעלי חינוך, תרבות וקהילה בע"מ מכוסה ע"י התחייבות עיריית באר- שבע, עד לגובה של כ-139 אש"ח. (אשתקד 139 אש"ח).

באור 7 - הון מניות

הון המניות לימים 31 בדצמבר 2025 ו- 2024 מורכב כדלקמן :

נפרע	מונפק	רשום	
1,000	1,000	50,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח נומינלי ע.ג. כ"א

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
11,698,464	10,867,415
4,697,711	-
466,722	-
<u>16,862,897</u>	<u>10,867,415</u>
119,465,141	99,950,075
12,745,104	7,015,342
3,504,058	3,746,638
10,345,002	10,242,769
117,565,788	119,422,711
<u>263,625,093</u>	<u>240,377,535</u>
<u><u>280,487,990</u></u>	<u><u>251,244,950</u></u>

עיריית באר שבע- תקציב כללי מיועד
הכנסות עירייה- כיסוי גרעון
הכנסות ממוסדות הנהלה

הכנסות מפעילות מגזרית

עיריית באר שבע- תקציב רגיל
עיריית באר שבע- תקציב בלתי רגיל
משרד העבודה והרווחה
מוסדות ומשרדים אחרים
הכנסות עצמיות מפעולות

באור 9 -

באור 9א - עלות ההכנסות

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר- שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
154,483,932	152,979,894
113,218,910	98,179,150
267,702,842	251,159,044

שכר עבודה ונלוות
הוצאות אחרות

ביאור 9 - דיווח לפי מגזרי פעילות

מגזרי פעילות	הוצאות		הכנסות				סה"כ
	שכ"ע ונלוות	הוצאות אחרות	עירייה תקציב רגיל	הכנסות תב"ר	מוסדות	עצמיות	
אירועים ופסטיבלים	(2,022,131)	(8,470,151)	8,197,690	690,618	944,534	972,013	312,573
חינוך	(64,431,249)	(17,717,550)	20,411,715	15,283	7,525,902	53,393,200	(802,699)
מרכזי מבקרים ומוקדי							
פנאי ואטרקציות	(21,633,658)	(19,579,537)	10,483,392	1,601,568	2,049,270	21,806,943	(5,272,022)
מרכזים קהילתיים, חוגים							
ופרויקטים, חד"כ	(36,774,280)	(13,261,023)	21,361,106	986,898	876,031	26,004,361	(806,907)
נוער, צעירים וגיל שלישי	(4,915,026)	(5,378,644)	8,239,769	316,633	1,004,923	590,753	(141,592)
ספורט	(8,401,627)	(15,278,324)	15,347,844	2,118,320	1,145,412	2,681,676	(2,386,699)
קליטה	(2,918,976)	(616,273)	2,924,409	1,920	-	125,241	(483,679)
תרבות ואומנות	(11,882,947)	(17,877,648)	12,984,150	1,284,102	443,335	13,848,524	(1,200,484)
סכום כולל	(152,979,894)	(98,179,150)	99,950,075	7,015,342	13,989,407	119,422,711	(10,781,509)

(*) ראה ביאור 8

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר - שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
6,104,000	11,352,104	שכר עבודה ונלוות
7,096	-	קנסות
3,039,419	4,287,853	משרדיות, אחזקה ושונות
106,252	93,551	דואר וטלפון
975,083	1,049,311	אחזקת רכב
799,176	1,469,973	שכירות מבנה
31,276	30,509	השתלמויות והדרכה
1,006,197	936,288	שכר טרחה מקצועי
173,279	315,998	ביטוחים
146,366	207,421	פחת
62,643	59,527	עודפות
110,681	54,593	פרסום
23,062	426,210	חובות מסופקים וביטולי יתרות
<u>12,584,530</u>	<u>20,283,338</u>	

באור 11 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א. יתרות צדדים קשורים

<u>ליום 31.12.2024</u>	<u>ליום 31.12.2025</u>
<u>6,527,416</u>	<u>-</u>
<u>-</u>	<u>10,768,354</u>

רשות מקומית - עיריית באר שבע

יתרת חוב
יתרת זכות

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2024</u>	<u>לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2025</u>
<u>12,745,104</u>	<u>7,015,342</u>
<u>131,163,605</u>	<u>110,817,490</u>
<u>4,697,711</u>	<u>-</u>

עיריית באר שבע - תקציב בלתי רגיל
עיריית באר שבע - תקציב רגיל וכללי מיועד
עיריית באר שבע - השתתפות בכיסוי גירעון

באור 12 - התחייבויות תלויות

בהתאם למכתב היועץ המשפטי של החברה מיום 31 בדצמבר 2025 תביעה שהתנהלה כנגד החברה בבית דין לעבודה. בהיקף כספי כולל של 680,978 ₪. הסתיימה בפשרה. החברה כללה הפרשה נאותה בספריה בגין תביעה זו בסך כולל של 181,000 ש"ח.

כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר - שבע בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - מצבה הכלכלי של החברה

החל מתאריך 1.3.2025 מונה מנכ"ל לחברה במטרה להוביל תכנית התייעלות שתביא את החברה לאיזון תקציבי. במסגרת הליך ההבראה בוצעו פעולות רבות ביניהן צמצום של מעל 50 משרות, חיסכון בהוצאות כגון תקציבי שיווק, ניקיון, אבטחה, והגדלת הכנסות.

כמו כן נעשות פעולות נוספות שמטרתן להוביל להעברת שירותים מסויימים ממיקור חוץ למיקור פנים, שינוי מבנה ארגוני באגפים השונים, הגדלת הכנסות החברה וגידול במספר מקורות ההכנסה. ההליך בעיצומו וצפוי להסתיים במהלך השנים הקרובות.

זאת בנוסף לנאמר על ידי הנהלת העירייה כי תתמוך ותסייע ככל שיתאפשר לה בהיבט התקציבי, על מנת לסגור את הגרעון בהון בשנים הקרובות וכן תתמוך בתכנית ההתייעלות של החברה.