



# **המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2019**

# המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

## עמוד

|      |                                                 |
|------|-------------------------------------------------|
| 1    | דוח רואה החשבון המבקר                           |
| 2    | מאזנים                                          |
| 3-4  | דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו |
| 5    | דוחות על תזרימי המזומנים                        |
| 6-13 | באורים לדוחות הכספיים                           |

## **דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות**

**של**

### **המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ - חברה לתועלת הציבור (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את הדוחות המשולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לשנים 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 מאתנו 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את תוצאות הפעילויות והשינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) של מוסדות ללא כוונת רווח.

אשדוד, 22 ביולי 2020

אמקייס ושות'

רואי – חשבון

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### מאזנים

| ליום 31<br>בדצמבר<br>2018 | ליום 31<br>בדצמבר<br>2019 | באור | נכסים                                   |
|---------------------------|---------------------------|------|-----------------------------------------|
| ש"ח                       | ש"ח                       |      |                                         |
| 2,545,291                 | 2,925,870                 | 2.3  | <b>נכסים שוטפים</b>                     |
| 319,223                   | 413,407                   |      | מזומנים ושווי מזומנים                   |
| 1,673,246                 | 1,734,947                 | 3    | חברות אשראי                             |
| 864,525                   | 626,938                   | 4    | לקוחות                                  |
| 5,402,285                 | 5,701,162                 |      | חייבים ויתרות חובה                      |
|                           |                           |      | <b>סה"כ נכסים שוטפים</b>                |
| 646,648                   | 641,916                   | 5    | <b>רכוש קבוע, נטו</b>                   |
| 6,048,933                 | 6,343,078                 |      | <b>סה"כ נכסים</b>                       |
|                           |                           |      | <b>התחייבויות ונכסים נטו</b>            |
| 1,125,778                 | 730,306                   |      | <b>התחייבויות שוטפות</b>                |
| 2,267,809                 | 2,623,832                 |      | ספקים ונותני שירותים                    |
| 867,791                   | 1,239,981                 | 6    | הכנסות מראש                             |
| 4,261,378                 | 4,594,119                 |      | זכאים ויתרות זכות                       |
|                           |                           |      | <b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>           |
| 368,901                   | 326,299                   | 7    | <b>התחייבויות לזמן ארוך</b>             |
| 4,630,279                 | 4,920,418                 |      | התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד       |
|                           |                           |      | <b>סה"כ התחייבויות</b>                  |
| 1,350                     | 1,350                     | 8    | <b>הון המניות</b>                       |
|                           |                           |      | <b>נכסים נטו</b>                        |
| 646,648                   | 641,916                   |      | <b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b> |
| 681,690                   | 683,492                   | 9    | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע             |
| 88,966                    | 95,902                    |      | נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות החברה       |
| 1,417,304                 | 1,421,310                 |      | נכסים נטו לשימוש לפעילות                |
|                           |                           |      | <b>סה"כ נכסים נטו</b>                   |
| 6,048,933                 | 6,343,078                 |      | <b>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</b>       |

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 22 ביולי 2020

הגברת סנדרה תורג'מן -  
חברת דירקטוריון

מר אריה אזולאי  
חבר דירקטוריון

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

| ש"ח        | ש"ח       | ש"ח     | ש"ח        | באור |                                              |
|------------|-----------|---------|------------|------|----------------------------------------------|
| סה"כ       | ש"ח       | ש"ח     | ש"ח        |      |                                              |
| 22,582,929 | -         | -       | 22,582,929 | 10   | <b>מחזור הפעילויות</b>                       |
|            |           |         |            |      | <b>עלות הפעילויות</b>                        |
| 2,041,197  | -         | -       | 2,041,197  | 11   | הוצאות אחזקה מבנה טכני                       |
| 2,748,994  | -         | -       | 2,748,994  | 12   | הוצאות מכירה ושיווק                          |
| 6,946,335  | -         | -       | 6,946,335  | 13   | הוצאות הפקה ואומנותי                         |
| 3,229,042  | -         | -       | 3,229,042  | 14   | הוצאות הפעלת אמפי אשדוד                      |
| 4,370,825  | -         | -       | 4,370,825  | 15   | הוצאות פסטיבל מדיטרינה                       |
| 1,471,470  | -         | -       | 1,471,470  | 16   | הוצאות פסטיבל אושפיזין                       |
| 252,624    | -         | -       | 252,624    | 17   | הוצאות פרויקט ג'ודאו אראב                    |
| 21,060,487 | -         | -       | 21,060,487 |      | <b>סה"כ עלות הפעילויות</b>                   |
| 1,522,442  | -         | -       | 1,522,442  |      | הכנסות נטו מפעילויות                         |
| 1,435,205  | -         | -       | 1,435,205  | 18   | <b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>                  |
| 87,237     | -         | -       | 87,237     |      | הכנסות נטו לפני מימון                        |
| 83,231     | -         | -       | 83,231     |      | <b>הוצאות מימון , נטו</b>                    |
| 4,006      | -         | -       | 4,006      |      | הכנסות נטו                                   |
| -          | -         | 801     | (801)      | 9    | <b>יעוד עודפים</b>                           |
| -          | -         | 1,001   | (1,001)    | 9    | קרן תחזוקה לשימור המשכן                      |
| 4,006      | -         | 1,802   | 2,204      |      | קרן לסיכון אומנותי                           |
|            |           |         |            |      | הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים             |
|            |           |         |            |      | <b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :</b> |
| -          | 106,705   | -       | (106,705)  |      | ששימשו לרכישת רכוש קבוע                      |
| -          | (111,437) | -       | 111,437    |      | ששימשו לכיסוי פחת                            |
| 4,006      | (4,732)   | 1,802   | 6,936      |      |                                              |
| 1,417,304  | 646,648   | 681,690 | 88,966     |      | <b>יתרה לתחילת שנה</b>                       |
| 1,421,310  | 641,916   | 683,492 | 95,902     |      | <b>יתרה לתום שנה</b>                         |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

# המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

## דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

| ש"ח         | ש"ח       | ש"ח       | ש"ח         | באור |                                  |
|-------------|-----------|-----------|-------------|------|----------------------------------|
| סה"כ        | ש"ח       | ש"ח       | ש"ח         |      |                                  |
| 22,073,346  | -         | -         | 22,073,346  | 10   | <b>מחזור הפעילויות</b>           |
| -           | -         | (553,922) | 553,922     |      | שחרור מקרן הון לסיכון אומנותי    |
| 22,073,346  | -         | (553,922) | 22,627,268  |      | סה"כ הכנסות                      |
| 2,041,916   | -         | -         | 2,041,916   | 11   | <b>עלות הפעילויות</b>            |
| 2,593,973   | -         | -         | 2,593,973   | 12   | הוצאות אחזקה מבנה טכני           |
| 7,223,906   | -         | -         | 7,223,906   | 13   | הוצאות מכירה ושיווק              |
| 2,157,807   | -         | -         | 2,157,807   | 14   | הוצאות הפקה ואומנותי             |
| 5,336,945   | -         | -         | 5,336,945   | 15   | הוצאות הפעלת אמפי אשדוד          |
| 1,751,010   | -         | -         | 1,751,010   | 16   | הוצאות פסטיבל מדיטרגה            |
| 21,105,557  | -         | -         | 21,105,557  |      | הוצאות פסטיבל אושפיזין-פרנקופולי |
| 967,789     | -         | (553,922) | 1,521,711   |      | <b>סה"כ עלות הפעילויות</b>       |
| (1,412,169) | -         | -         | (1,412,169) | 18   | הכנסות נטו מפעילויות             |
| (444,380)   | -         | (553,922) | 109,542     |      | <b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>      |
| (86,492)    | -         | -         | (86,492)    |      | הכנסות נטו לפני מימון            |
| (530,872)   | -         | (553,922) | 23,050      |      | <b>הוצאות מימון , נטו</b>        |
| -           | -         | 5,763     | (5,763)     | 9    | הכנסות נטו                       |
| -           | -         | 5,762     | (5,762)     | 9    | <b>יעוד עודפים</b>               |
| (530,872)   | -         | (542,397) | 11,525      |      | קרן תחזוקה לשימור המשכן          |
| -           | 220,383   | -         | (220,383)   |      | קרן לסיכון אומנותי               |
| -           | (103,661) | -         | 103,661     |      | הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים |
| (530,872)   | 116,722   | (542,397) | (105,197)   |      | <b>העברת סכומים שלא קיימת</b>    |
| 1,948,176   | 529,926   | 1,224,087 | 194,163     |      | <b>לגביהם הגבלה :</b>            |
| 1,417,304   | 646,648   | 681,690   | 88,966      |      | שימוש לרכישת רכוש קבוע           |
|             |           |           |             |      | שימוש לכיסוי פחת                 |
|             |           |           |             |      | <b>יתרה לתחילת שנה</b>           |
|             |           |           |             |      | <b>יתרה לתום שנה</b>             |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### דוח על תזרימי המזומנים

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018<br>ש"ח | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019<br>ש"ח |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 23,050                                               | 4,006                                                |
| (238,894)                                            | 483,278                                              |
| (215,844)                                            | 487,284                                              |
| (220,383)                                            | (106,705)                                            |
| (220,383)                                            | (106,705)                                            |
| (436,227)                                            | 380,579                                              |
| 2,981,518                                            | 2,545,291                                            |
| 2,545,291                                            | 2,925,870                                            |

#### תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות נטו לשנה  
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים  
מפעילות שוטפת (נספח א')  
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

#### תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה  
מזומנים ושווי מזומנים לתום שנה

#### נספח א'

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018<br>ש"ח | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019<br>ש"ח |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 103,661                                              | 111,437                                              |
| (553,922)                                            | -                                                    |
| (450,261)                                            | 111,437                                              |
| 169,343                                              | (94,184)                                             |
| (83,563)                                             | (61,701)                                             |
| 229,991                                              | 237,587                                              |
| 2,250                                                | (395,472)                                            |
| (171,210)                                            | 356,023                                              |
| 18,065                                               | 372,190                                              |
| 46,491                                               | (42,602)                                             |
| 211,367                                              | 371,841                                              |
| (238,894)                                            | 483,278                                              |

#### הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות  
סכומים ששוחררו מקרן הון לסיכון אומנותי

#### שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

שינוי בחברות אשראי  
שינוי בלקוחות  
שינוי בחייבים ויתרות חובה  
שינוי בספקים  
שינוי בהכנסות מראש  
שינוי בזכאים ויתרות זכות  
שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

# המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

## באורים לדוחות הכספיים

### באור 1 – כללי

- 1.1 החברה נרשמה כחברה לתועלת הציבור בערבון מוגבל ביום 29 בינואר 2012. מניות החברה מוחזקות במלואן ע"י עיריית אשדוד.
- 1.2 הגדרות:  
"החברה" – המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ).  
"העירייה" – עיריית אשדוד.
- "המשכן" – המשכן לאמנויות הבמה אשדוד – אולם מופעים שהוקם בעיר אשדוד בעזרת כספי המענקים של מפעל הפיס, שהוקצו לעירייה בהתאם להסכם שנחתם בן הצדדים. ראה באור 19.
- "כיכר העיר" – כיכר עירונית הסמוכה למשכן לאמנויות הבמה, בה יקוימו פעילויות תרבות ואמנות בניהול החברה, ובאופן בלעדי.
- 1.3 החברה הוקמה כחברה עירונית לתועלת הציבור לשם השגת מטרות ציבוריות בלבד כמפורט להלן:
- 1.3.1 ניהול המשכן על פי פרמטרים אמנותיים וציבוריים, כפי שייקבעו על ידי דירקטוריון החברה וועדת פרטואר כוועדה מייעצת לדירקטוריון.
- 1.3.2 ניהול פעילות תרבות ואמנות בכיכר העיר, באופן בלעדי.
- 1.3.3 התקשרות עם גופים תרבותיים, תאטרונים, תזמורות, אמנים, מפיקים ואמרגנים לצורך העלאת מופעים במשכן.
- 1.3.4 התקשרות עם גופים ממשלתיים וציבוריים, בארץ ובחו"ל, לצורך קיום עצרות וכנסים לאומיים ובינלאומיים במשכן.
- 1.3.5 גיוס משאבים כלכליים ממקורות ממשלתיים, ציבוריים ופרטיים לקיום פעילות החברה ומטרותיה, ובין השאר בדרך של עידוד תרומתם לקהילה.
- 1.3.6 שיתוף פעולה עם גופים תרבותיים ואמנותיים בישראל ומחוצה לה לשם ייצוג העיר אשדוד ו/או שותפות במיזמים לאומיים ובינלאומיים שעניינם תרבות ו/או פעולות קהילתיות הנוגעות לתרבות, קידום חיי התרבות והקהילה באשדוד, ובין השאר בדרך של שיתוף פעולה עם גופים ואמנים, בסוד מופעים, ופעולות להפצת תרבות בעיר אשדוד וישובים בסביבתה.
- 1.4 החל משנת 2013 החלה החברה להפעיל את אמפי אשדוד.

# המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

## באורים לדוחות הכספיים

### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- 2.1 הדוחות הכספיים ערוכים לפי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- 2.2 הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס צבירות (ההכנסות וההוצאות נרשמות בתקופה אליה הן מתייחסות).
- 2.3 מזומנים ושווי מזומנים – כולל פיקדונות בבנקים אשר תקופת הפקדה בהם היא עד שלושה חודשים ושלגביהם לא קיימת מגבלת שימוש.
- 2.4 רכוש קבוע  
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר.  
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.  
שיעורי הפחת השנתיים:
- |      |                   |
|------|-------------------|
| %    | ריהוט וציוד       |
| 7-15 |                   |
| 33   | מחשוב וציוד היקפי |
- 2.5 הקצאת הוצאות ארגוניות, בין הוצאות לפעילויות לבין הוצאות הנהלה וכלליות, נקבעה ע"י ההנהלה והגופים המתקצבים.
- 2.6 הקצאת ההוצאות לפעולות בין סעיפי ההוצאות נקבעה ע"י ההנהלה והגופים המתקצבים.
- 2.7 שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים -  
הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

### באור 3 - לקוחות

| ליום 31<br>בדצמבר | ליום 31<br>בדצמבר |
|-------------------|-------------------|
| 2018              | 2019              |
| ש"ח               | ש"ח               |
| 1,530,539         | 1,690,047         |
| 142,707           | 44,900            |
| 1,673,246         | 1,734,947         |

לקוחות  
המחאות לגביה

### באור 4 - חייבים ויתרות חובה

| ליום 31<br>בדצמבר | ליום 31<br>בדצמבר |
|-------------------|-------------------|
| 2018              | 2019              |
| ש"ח               | ש"ח               |
| 591,201           | 391,949           |
| 103,045           | 167,977           |
| 170,279           | 63,450            |
| -                 | 3,562             |
| 864,525           | 626,938           |

עיריית אשדוד  
הכנסות לקבל  
הוצאות מראש  
אחרים

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 5- רכוש קבוע

| סה"כ      | מחשוב        | צידוד     |                           |
|-----------|--------------|-----------|---------------------------|
| ש"ח       | וצידוד היקפי | ורהוט     |                           |
|           | ש"ח          | ושפורים   |                           |
|           | ש"ח          | ש"ח       |                           |
| 1,290,379 | 266,738      | 1,023,641 | עלות                      |
| (648,463) | (266,738)    | (381,725) | פחת נצבר                  |
| 641,916   | -            | 641,916   | עלות מופחתת ליום 31.12.19 |
| 646,648   | 1,968        | 644,680   | עלות מופחתת ליום 31.12.18 |

#### באור 6 - זכאים ויתרות זכות

| ליום 31 | ליום 31   |                       |
|---------|-----------|-----------------------|
| בדצמבר  | בדצמבר    |                       |
| 2018    | 2019      |                       |
| ש"ח     | ש"ח       |                       |
| 366,485 | 398,156   | עובדים ומוסדות        |
| 152,139 | 177,209   | הפרשה לחופשה          |
| 218,742 | 448,093   | הוצאות לשלם           |
| 74,300  | 117,375   | הפרשה לתביעות משפטיות |
| 56,125  | 99,148    | אחרים                 |
| 867,791 | 1,239,981 |                       |

#### באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

ההתחייבות בניכוי סכומי שווי פדיון הפיצויים בפוליסות הביטוח אשר ע"ש העובדים, מכסה את מלוא התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד מעביד.

#### באור 8 - הון המניות

| ליום 31   | ליום 31  |                                 |
|-----------|----------|---------------------------------|
| בדצמבר    | בדצמבר   |                                 |
| 2019      | 2019     |                                 |
| הון מונפק | הון רשום |                                 |
| ונפרע     | ש"ח      |                                 |
| ש"ח       | ש"ח      |                                 |
| 1,350     | 1,350    | מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א |

#### באור 9 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה- שיועדו ע"י מוסדות החברה

הנהלת החברה קיבלה החלטה להקצות 45% מיתרת העודפים - על סמך הדוחות הכספיים המבוקרים של החברה, לטובת קרן תחזוקה לשימור המשכן (ראה גם ביאור 19 העוסק בהתחייבות החברה כלפי עיריית אשדוד) ולטובת קרן לסיכון אומנותי. ההקצאה לקרן תחזוקה לשימור המשכן תהיה בשיעור של 20% מהרווח השנתי בהתאם לתקנון החברה. ההקצאה לקרן לסיכון אומנותי תהיה בשיעור של 25% מהרווח השנתי. ליום 31 בדצמבר 2019 יתרת הקרן לתחזוקה ולשימור המשכן הסתכמה בסך 368,607 ש"ח, ויתרת הקרן לסיכון אומנותי הסתכמה בסך 314,885 ש"ח.

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 10 - הכנסות

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 5,000,000                                     | 4,697,716                                     |
| 2,500,000                                     | 2,373,933                                     |
| 637,079                                       | 596,246                                       |
| 79,000                                        | 72,000                                        |
| 17,061                                        | -                                             |
| 97,245                                        | 91,012                                        |
| 550,000                                       | 522,500                                       |
| -                                             | 667,745                                       |
| 244,749                                       | 283,587                                       |
| -                                             | 52,284                                        |
| -                                             | 170,005                                       |
| 9,125,134                                     | 9,527,028                                     |
| 6,138,266                                     | 6,246,213                                     |
| 1,651,511                                     | 1,772,608                                     |
| 1,953,270                                     | 1,531,341                                     |
| 670,464                                       | 558,087                                       |
| 1,061,456                                     | 1,444,491                                     |
| 1,099,845                                     | 1,172,826                                     |
| -                                             | 30,335                                        |
| 350,000                                       | 300,000                                       |
| 23,400                                        | -                                             |
| 12,948,212                                    | 13,055,901                                    |
| 22,073,346                                    | 22,582,929                                    |
| 553,922                                       | -                                             |
| 22,627,268                                    | 22,582,929                                    |

#### הקצבות ציבוריות

עיריית אשדוד עבור הפעלת המשכן  
עיריית אשדוד עבור פסטיבל מדיטרנה  
מנהל התרבות עבור פסטיבל מדיטרנה  
מפעל הפיס עבור פסטיבל מדיטרנה  
משרד התיירות עבור פסטיבל מדיטרנה  
מנהל התרבות עבור פסטיבל אושפיזין  
עיריית אשדוד עבור הפעלת אמפי אשדוד  
עיריית אשדוד תב"ר אמפי  
תרבות לישראל בע"מ/ פמי פרמיום  
עיריית אשדוד עבור ג'ודאו אראב  
המשרד לש"פ אזורי עבור ג'ודאו אראב  
סה"כ הקצבות ציבוריות

#### הכנסות עצמיות

הכנסות ממכירת כרטיסים, מופעים ומנויים משכן  
הכנסות מרשות שימוש במשכן, מחסיות ואחרות  
הכנסות מדיטרנה  
הכנסות מרשות שימוש באמפי אשדוד, מחסיות ואחרות  
הכנסות אמפי אשדוד  
הכנסות פסטיבל אושפיזין  
הכנסות מג'ודאו אראב  
הכנסות ממתן שירותים לעיריית אשדוד  
אחרות  
סה"כ הכנסות עצמיות

שחרור מקרן לסיכון אומנותי  
סה"כ

#### באור 11 - הוצאות אחזקה מבנה טכני

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 856,103                                       | 779,643                                       |
| 1,137,520                                     | 1,203,145                                     |
| 5,879                                         | 10,250                                        |
| 42,414                                        | 48,159                                        |
| 2,041,916                                     | 2,041,197                                     |

הוצאות שכר עבודה ונלוות  
הוצאות אחזקת מבנה וניקיון  
הוצאות תקשורת ומחשוב  
הוצאות פחת  
סה"כ

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 1,330,692                                     | 1,412,680                                     |
| 679,192                                       | 691,520                                       |
| 126,209                                       | 168,414                                       |
| 218,893                                       | 265,700                                       |
| 52,272                                        | 47,104                                        |
| 62,945                                        | 70,626                                        |
| 32,374                                        | 36,130                                        |
| 48,022                                        | 20,180                                        |
| 43,374                                        | 36,640                                        |
| 2,593,973                                     | 2,748,994                                     |

הוצאות שכר עבודה ונלוות  
הוצאות גרפיקה ופרסום  
הוצאות שיווק, מכירות ויחסי ציבור  
הוצאות תקשוב ומחשוב  
הוצאות אחזקת רכב  
הוצאות כנסים והדרכה  
הוצאות אחזקה ומשרדיות  
הוצאות אחרות  
הוצאות פחת  
סה"כ

#### באור 13 - הוצאות הפקה ואומנותי

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 987,905                                       | 924,726                                       |
| 2,820,024                                     | 3,120,239                                     |
| 2,381,188                                     | 2,423,104                                     |
| 162,940                                       | 160,947                                       |
| 114,115                                       | 26,598                                        |
| 383,314                                       | 269,710                                       |
| 24,420                                        | 21,011                                        |
| 350,000                                       | -                                             |
| 7,223,906                                     | 6,946,335                                     |

הוצאות שכר עבודה ונלוות  
הוצאות רכישת מופעים וכרטיסים  
הוצאות רכישת סדרת מופעים  
דפוס והפצה  
הוצאות מופעי כיכר העיר  
הוצאות תפעול  
הוצאות אחרות  
הוצאות טקס פרסי אופיר  
סה"כ

#### באור 14 - הוצאות הפעלת אמפי אשדוד

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 1,381,651                                     | 1,412,301                                     |
| 279,776                                       | 283,439                                       |
| -                                             | 886,268                                       |
| 12,965                                        | 13,999                                        |
| 147,675                                       | 109,962                                       |
| 83,391                                        | 144,475                                       |
| 80,905                                        | 169,505                                       |
| 162,659                                       | 190,461                                       |
| 8,785                                         | 18,632                                        |
| 2,157,807                                     | 3,229,042                                     |

שכר אומנים, טיסות ואירוח  
הוצאות שכר עבודה ונלוות  
הוצאות תחזוקת אמפי  
הוצאות פרסום ויחסי ציבור  
הוצאות הגברה ותאורה  
הוצאות רישוי ולוגיסטיקה  
הוצאות שיטור ואבטחה  
ניקיון ואחזקה  
הוצאות פחת  
סה"כ

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 15 - הוצאות פסטיבל מדיטרנה

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 2,599,999                                     | 1,536,951                                     |
| 882,774                                       | 886,728                                       |
| 564,523                                       | 562,127                                       |
| 357,390                                       | 303,635                                       |
| 166,941                                       | 306,160                                       |
| 266,900                                       | 252,330                                       |
| 204,793                                       | 134,099                                       |
| 293,625                                       | 388,795                                       |
| 5,336,945                                     | 4,370,825                                     |

שכר אומנים, טיסות ואירוח  
הוצאות פרסום ויחסי ציבור  
הוצאות הפקה ולוגיסטיקה  
הוצאות מתחם יריד מזון  
הוצאות שכר עבודה ונלוות  
הוצאות יעוץ וניהול אמנותי  
הוצאות קולנוע  
הוצאות הנהלה וכלליות  
סה"כ

#### באור 16 - הוצאות פסטיבל אושפידין

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| 698,260                                       | 568,563                                       |
| 275,925                                       | 251,943                                       |
| 299,220                                       | 164,518                                       |
| 218,290                                       | 250,299                                       |
| 85,954                                        | 40,950                                        |
| 108,380                                       | 132,945                                       |
| 64,981                                        | 62,252                                        |
| 1,751,010                                     | 1,471,470                                     |

שכר אומנים, טיסות ואירוח  
הוצאות שכר עבודה ונלוות  
הוצאות פרסום ושיווק  
הוצאות הפקה ולוגיסטיקה  
ניהול אמנותי  
הוצאות הנהלה וכלליות  
אחרות  
סה"כ

#### באור 17 - הוצאות פרויקט ג'ודאו אראב

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |
| -                                             | 122,155                                       |
| -                                             | 54,640                                        |
| -                                             | 66,930                                        |
| -                                             | 8,899                                         |
| -                                             | 252,624                                       |

שכר אומנים, טיסות ואירוח  
הוצאות פרסום ושיווק  
הוצאות הפקה ולוגיסטיקה  
אחרות  
סה"כ

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2018 | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר<br>2019 |                                 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| ש"ח                                           | ש"ח                                           |                                 |
| 825,289                                       | 865,559                                       | הוצאות שכר עבודה ונלוות         |
| 364,224                                       | 275,191                                       | הוצאות שירותים מקצועיים         |
| 100,909                                       | 91,828                                        | הוצאות אחזקת רכב                |
| 36,645                                        | 48,131                                        | הוצאות אחזקה ומשרדיות           |
| 17,075                                        | 20,585                                        | הוצאות ביטוח דירקטורים          |
| 11,507                                        | 10,080                                        | הוצאות תקשורת                   |
| 17,224                                        | 68,314                                        | הוצאות הדרכה מקצועית והשתלמויות |
| 30,207                                        | 47,512                                        | הוצאות כיבוד, אירוח ורווחה      |
| 9,089                                         | 8,005                                         | הוצאות פחת                      |
| 1,412,169                                     | 1,435,205                                     | סה"כ                            |

#### באור 19 - התקשרויות והתחייבויות מותנות

- כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים החברה הנה חברה לתועלת הציבור אשר הוקמה במטרה לנהל את המשכן בהתאם לתנאים שנקבעו בתקנון ובהסכם ההרשאה שנחתם בינה לבין עיריית אשדוד. במסגרת תקנון החברה והסכם ההרשאה שנחתם בין החברה לבין עיריית אשדוד נקבע בין היתר:
- החברה לא תהיה בעלת זכויות בעלות או חכירה במקרקעין ומטרותיה הן אך ורק בתחום השימוש והניהול של המשכן.
  - החברה לא תהא רשאית למכור זכויות במקרקעין, להחליפם, למשכנם או להשכיר אותם לתקופה העולה על 5 שנים, אלא על פי החלטת מועצת הרשות במקומית ברוב חבריה ובאישור שר הפנים או מי שהוסמך לכך מטעמו.
  - כל התקבולים וההכנסות שיתקבלו כתוצאה מפעילות החברה, לרבות כל הפירות שיצברו, ישמשו בראש ובראשונה למימון הפעלת המשכן, לשיפוצו, לתחזוקתו השוטפת, לרבות הציוד שבו, לשיפורו ולחידושו, כפי שיאושר מעת לעת על-ידי האורגנים המוסמכים בחברה. החברה מתחייבת לדאוג כי המשכן, לרבות הציוד שבו, יהיו בכל עת במצב תקין, מתוחזק באופן מיטבי וראוי לשימוש.
  - התקבולים וההכנסות שיתקבלו בחברה כתוצאה מפעילות החברה, לרבות כל הפירות שיצברו, לא יחולקו או יועברו לבעלי המניות ו/או הדירקטורים של החברה בכל דרך שהיא.

להלן נתונים לגבי יתרות מול הרשות ועסקאות בשנת הדוח:

| ליום 31<br>בדצמבר<br>2018 | ליום 31<br>בדצמבר<br>2019 |                  |
|---------------------------|---------------------------|------------------|
| ש"ח                       | ש"ח                       |                  |
| 591,201                   | 391,949                   | יתרת כרטיס הרשות |
| 124,006                   | 7,950                     | בלקוחות          |

לעניין הקצבות מהרשות המקומית ראה ביאור 10 לעיל.

## המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 20 - תביעות משפטיות

בחודש נובמבר 2015 הוגשה תביעה כנגד החברה ע"י חברת מאי ניהול והשקעות בע"מ ומר מוטי אבי סידרים על סך 5,451,025 ש"ח. עילת התביעה היא סילוקם מניהול קפיטריה במתחם הכניסה למשכן ובית קפה במתחם רחבת המשכן. זאת, כזכין משנה של חברת קקאו סנטר ניהול בתי קפה בע"מ שזכתה במכרז להפעלת הקפיטריה ובית הקפה שפרסם המשכן. לדעת יועציה המשפטיים של החברה והנהלת החברה סיכויי התביעה קלושים, בין היתר, משום שלתובעים לא היה כלל הסכם מול החברה אלא מול הזכין, ועל פי ההסכם של החברה מול הזכין טענות החברה מבוססות. לאור האמור לעיל, לא מצאה הנהלת החברה מקום לרישום הפרשה לתביעה.

בחודש נובמבר 2017 הוגשה בקשה לאישור תובענה כייצוגית לבית המשפט כנגד החברה וכנגד תאטרות נוספים. עניינה של בקשת האישור היא בטענה של הפרה של חוק האזרחים הוותיקים בכל הקשור לאי מתן הנחה בשיעור של 50% לאזרחים ותיקים ברכישת כרטיסים להצגות תיאטרון. בתאריך 7 בפברואר 2019 אושרה פשרה במסגרתה סוכם כי המשכן יעניק במשך שנתיים, החל מחודש אפריל 2019 הנחה לאזרחים ותיקים בשיעור של 50% ממחיר כרטיס רגיל עד למכסה של 750 כרטיסים לכל מופע (כזה שאיננו מחייב במתן הנחה על פי חוק אזרחים ותיקים), כששווי ההטבה יעמוד על סך 164,000 ₪ בתוספת תשלום שכר טרחה עו"ד בסך 40,000 ש"ח בתוספת מע"מ וגמול למבקשת בסך 7,500 ש"ח.

#### באור 21 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ביום 10 במארס 2020 פרץ משבר הקורונה בישראל. בעקבות המשבר נאסר לקיים פעילויות באולמות המשכן והאמפי. בעקבות האיסור האמור בוטלו עשרות מופעים שהיו עתידים להתקיים, ופסטיבל מדיטרנה נדחה מחודש יוני לחודש אוקטובר וגם אז יתקיים במתכונת מצומצמת, אם בכלל. אישור חזרה לפעילות ממשרדי הבריאות והתרבות ניתן בסוף חודש יוני, עם זאת מדובר רק בחזרה פורמאלית. בפועל הקהל אינו בשל לחזור לאולמות והמפיקים הפרטיים משריינים תאריכים בודדים עד לחגי תשרי. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים, על פי הערכות בלבד, הצפי לחזרה לשגרה הנו לאחר חגי תשרי, קרי, אמצע אוקטובר. חשוב לציין, כי הנ"ל ישפיע בצורה ניכרת על מחזור הפעילות של התאגיד לשנת 2020. להערכת הנהלת החברה מדובר בירידה במחזור הפעילות של כ- 50%-60% וזאת בהתאם לנתונים הקיימים נכון להיום.

# המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

## דוח על הפעילויות

### מותאם לצרכי מס הכנסה

### לשנת המס 2019

| ש"ח     |
|---------|
| 4,006   |
| (4,006) |
| -       |

הכנסות נטו לפי דוח על הפעילויות  
תאום הכנסות פטורות לפי סעיף 9(2) לפקודה  
הכנסה חייבת לצרכי מס הכנסה

הגברת סנדרה תורג'מן -  
חברת דירקטוריון

מר אבי אמסלם  
יו"ר הדירקטוריון

### חוות דעת רואי חשבון

בדקנו את ההתאמה של המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ) לשנת המס 2019 המתאמת את ההכנסות נטו של החברה לפי דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 להכנסה החייבת שהוצהרה על ידה לצרכי מס הכנסה לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה אנו מאשרים כי לפי דעתנו ובכפוף לאמור לעיל, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

אמקייס ושות'

רואי - חשבון

אשדוד, 22 ביולי 2020