

Emkies & Co

Certified Public Accountants

אמקיים ושות' , משרד רואי – חשבון

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 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 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

אמקיים ושות'

רואי - חשבון

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר

2018	2019	באור	נכסים
ש"ח	ש"ח		
2,545,291	2,925,870	2.3	נכסים שוטפים
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
			סה"כ נכסים שוטפים
646,648	641,916	5	רכוש קבוע, נטו
6,048,933	6,343,078		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
1,125,778	730,306		התחייבויות שוטפות
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
			סה"כ התחייבויות שוטפות
368,901	326,299	7	התחייבויות לזמן ארוך
4,630,279	4,920,418		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
			סה"כ התחייבויות
1,350	1,350	8	הון המניות
			נכסים נטו
646,648	641,916		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
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
			סה"כ נכסים נטו
6,048,933	6,343,078		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 22 ביולי 2020

הגברת סנדרה תורג'מן -
חברת דירקטוריון

ד"ר 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

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

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

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	באור
סה"כ	שימוש לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות החברה	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה	
22,073,346	-	-	22,073,346	10
-	-	(553,922)	553,922	
22,073,346	-	(553,922)	22,627,268	
2,041,916	-	-	2,041,916	11
2,593,973	-	-	2,593,973	12
7,223,906	-	-	7,223,906	13
2,157,807	-	-	2,157,807	14
5,336,945	-	-	5,336,945	15
1,751,010	-	-	1,751,010	16
21,105,557	-	-	21,105,557	
967,789	-	(553,922)	1,521,711	
(1,412,169)	-	-	(1,412,169)	18
(444,380)	-	(553,922)	109,542	
(86,492)	-	-	(86,492)	
(530,872)	-	(553,922)	23,050	
-	-	5,763	(5,763)	9
-	-	5,762	(5,762)	9
(530,872)	-	(542,397)	11,525	
-	220,383	-	(220,383)	
-	(103,661)	-	103,661	
(530,872)	116,722	(542,397)	(105,197)	
1,948,176	529,926	1,224,087	194,163	
1,417,304	646,648	681,690	88,966	

מחזור הפעילויות

שחרור מקרן הון לסיכון אומנותי סה"כ הכנסות

עלות הפעילויות

הוצאות אחזקה מבנה טכני
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הפקה ואומנותי
הוצאות הפעלת אמפי אשדוד
הוצאות פסטיבל מדיטונה
הוצאות פסטיבל אושפיזין-פרנקופולי
סה"כ עלות הפעילויות

הכנסות נטו מפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

הכנסות נטו לפני מימון
הוצאות מימון, נטו
הכנסות נטו

יעוד עודפים

קרן תחזוקה לשימור המשכן
קרן לסיכון אומנותי
הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים
העברת סכומים שלא קיימת

לגביהם הגבלה :

שימוש לרכישת רכוש קבוע
שימוש לכיסוי פחת

יתרה לתחילת שנה

יתרה לתום שנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
23,050	4,006	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(238,894)	483,278	הכנסות-נטו לשנה
(215,844)	487,284	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
		מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
(220,383)	(106,705)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(220,383)	(106,705)	רכישת רכוש קבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(436,227)	380,579	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,981,518	2,545,291	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
2,545,291	2,925,870	מזומנים ושווי מזומנים לתום שנה

נספח א'
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
103,661	111,437	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(553,922)	-	פחת והפחתות
(450,261)	111,437	סכומים ששוחררו מקרן הון לסיכון אומנותי
169,343	(94,184)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(83,563)	(61,701)	שינוי בחברות אשראי
229,991	237,587	שינוי בלקוחות
2,250	(395,472)	שינוי בחייבים ויתרות חובה
(171,210)	356,023	שינוי בספקים
18,065	372,190	שינוי בהכנסות מראש
46,491	(42,602)	שינוי בזכאים ויתרות זכות
211,367	371,841	שינוי בהתחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
(238,894)	483,278	

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 רפרטואר כוועדה מייעצת לדירקטוריון.
- 1.3.2 ניהול פעילות תרבות ואמנות בכיכר העיר, באופן בלעדי.
- 1.3.3 התקשרות עם גופים תרבותיים, תאטרוניים, תזמורות, אמנים, מפיקים ואמרגנים לצורך העלאת מופעים במשכן.
- 1.3.4 התקשרות עם גופים ממשלתיים וציבוריים, בארץ ובחו"ל, לצורך קיום עצרות וכנסים לאומים 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, סבסוד מופעים, ופעולות להפצת תרבות בעיר אשדוד וישובים בסביבתה.
- 1.4 החל משנת 2013 החלה החברה להפעיל את אמפן 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 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,530,539	1,690,047
142,707	44,900
<u>1,673,246</u>	<u>1,734,947</u>

לקוחות
המחאות לגביה

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

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

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 ש"ח	מחשוב וציוד היקפי ש"ח	ציוד ורהוט ושיפורים ש"ח	עלות פחת נצבר
1,290,379	266,738	1,023,641	עלות מופחתת ליום 31.12.19
(648,463)	(266,738)	(381,725)	עלות מופחתת ליום 31.12.18
641,916	-	641,916	
646,648	1,968	644,680	

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018 ש"ח	2019 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 בדצמבר 2019		
הון מונפק ונפרע ש"ח	הון רשום ש"ח	
1,350	1,350	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א

באור 9 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - שיועזו 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	
ש"ח	ש"ח
2018	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 לשת"פ אזורי עבור ג'ודאו אראב
סה"כ הקצבות ציבוריות

הכנסות עצמיות

הכנסות ממכירת כרטיסים, מופעים ומנויים משכן
הכנסות מרשות שימוש במשכן, מחסויות ואחרות
הכנסות מדיטרנה
הכנסות מרשות שימוש באמפי אשדוד, מחסויות 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	
ש"ח	ש"ח
2018	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	
ש"ח	ש"ח
2018	2019
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	
ש"ח	ש"ח
2018	2019
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	
ש"ח	ש"ח
2018	2019
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	
ש"ח	ש"ח
2018	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 אושפיזין

לשנה	
ש"ח	ש"ח
2018	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	
ש"ח	ש"ח
2018	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	
ש"ח	ש"ח
2018	2019
ש"ח	ש"ח
825,289	865,559
364,224	275,191
100,909	91,828
36,645	48,131
17,075	20,585
11,507	10,080
17,224	68,314
30,207	47,512
9,089	8,005
1,412,169	1,435,205

הוצאות שכר עבודה ונלוות
הוצאות שירותים מקצועיים
הוצאות אחזקת רכב
הוצאות אחזקה ומשרדיות
הוצאות ביטוח דירקטורים
הוצאות תקשורת
הוצאות הדרכה מקצועית והשתלמויות
הוצאות כיבוד, אירוח ורווחה
הוצאות פחת
סה"כ

באור 19 - התקשרויות והתחייבויות מותנות

- כאמור בבאור 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 חברה 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 בדצמבר	
ש"ח	ש"ח
2018	2019
ש"ח	ש"ח
591,201	391,949
124,006	7,950

יתרת כרטיס הרשות
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 סידריס על סך 5,451,025 ש"ח. עילת התביעה היא סילוקם מניהול קפיטריה במתחם הכניסה למשכן ובית קפה במתחם רחבת המשכן. זאת, כזכיון משנה של חברת קקאו סנטר ניהול בתי קפה בע"מ שזכתה במכרז להפעלת הקפיטריה ובית הקפה שפרסם המשכן. לדעת יועציה המשפטית של החברה והנהלת החברה סיכויי התביעה קלושים, בין היתר, משום שלתובעים לא היה כלל הסכם מול החברה אלא מול הזכיון, ועל פי ההסכם של החברה מול הזכיון 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 תאטראות 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 ע"ד בסך 40,000 ש"ח בתוספת מע"מ וגמול למבקשת בסך 7,500 ש"ח.

באור 21 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ביום 10 במארכס 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)

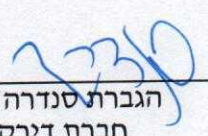
דוח על הפעילויות

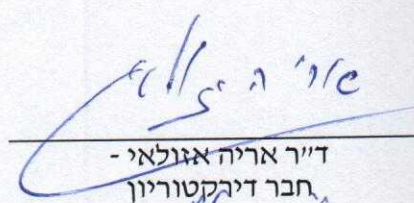
מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2019

ש"ח
4,006
(4,006)
-

הכנסות נטו לפי דוח על הפעילויות
תאום הכנסות פטורות לפי סעיף 29(2) לפקודה
הכנסה חייבת לצרכי מס הכנסה


הגברת סנדרה תורג'מן -
חברת דירקטוריון


ד"ר אריה אזולאי -
חבר דירקטוריון

חות 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 ידיה לצרכי מס הכנסה לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(ג) 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.

אמקיס ושות'
רואי - חשבון

אשדוד, 22 ביולי 2020