



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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

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 2020 ו-2019, את הדוחות המשולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לשנים 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 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 והנהלה 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 2020 ו-2019, את תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) של מוסדות ללא כוונת רווח.

אשדוד, 12 באפריל 2021

אמקייס ושות'

רואי - חשבון

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר 2019 ש"ח	ליום 31 בדצמבר 2020 ש"ח	באור	נכסים
			נכסים שוטפים
2,925,870	4,916,766	2.3	מזומנים ושווי מזומנים
413,407	-		חברות אשראי
1,734,947	449,053	3	לקוחות
626,938	470,725	4	חייבים ויתרות חובה
5,701,162	5,836,544		סה"כ נכסים שוטפים
641,916	666,602	5	רכוש קבוע, נטו
6,343,078	6,503,146		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
730,306	464,628		ספקים ונותני שירותים
2,623,832	1,974,433		הכנסות מראש
1,239,981	1,941,944	6	זכאים ויתרות זכות
4,594,119	4,381,005		סה"כ התחייבויות שוטפות
326,299	395,461	7	התחייבויות לזמן ארוך
4,920,418	4,776,466		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
			סה"כ התחייבויות
1,350	1,350	8	הון המניות
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
641,916	666,602		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
683,492	820,301	9	נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות החברה
95,902	238,427		נכסים נטו לשימוש לפעילות
1,421,310	1,725,330		סה"כ נכסים נטו
6,343,078	6,503,146		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 12 באפריל 2021

הגברת סנדרה תורג'מן -
חברת דירקטוריון

מר מאיר אברז'ל -
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 2020

שלא קיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה	סה"כ ש"ח	באור	
שלא יועדו על ידי מוסדות החברה	שיועדו על ידי מוסדות החברה	ששימשו לרכוש קבוע	סה"כ ש"ח		
7,803,482	-	-	7,803,482	10	מחזור הפעילויות
1,476,139	-	-	1,476,139	11	עלות הפעילויות
1,156,599	-	-	1,156,599	12	הוצאות אחזקה מבנה טכני
1,808,843	-	-	1,808,843	13	הוצאות מכירה ושיווק
633,631	-	-	633,631	14	הוצאות הפקה ואומנותי
956,626	-	-	956,626	15	הוצאות הפעלת אמפי אשדוד
167,675	-	-	167,675	16	הוצאות פסטיבל מדיטרנה
6,199,513	-	-	6,199,513		הוצאות פסטיבל אושפיזין
1,603,969	-	-	1,603,969		סה"כ עלות הפעילויות
1,289,552	-	-	1,289,552	18	הכנסות נטו מפעילויות
314,417	-	-	314,417		הוצאות הנהלה וכלליות
10,397	-	-	10,397		הכנסות נטו לפני מימון
304,020	-	-	304,020		הוצאות מימון, נטו
-	-	60,804	(60,804)	9	הכנסות נטו
-	-	76,005	(76,005)	9	יעוד עודפים
304,020	-	136,809	167,211		קרן תחזוקה לשימור המשכן
-	151,193	-	(151,193)		קרן לסיכון אומנותי
-	126,507)	-	126,507		הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים
304,020	24,686	136,809	142,525		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,421,310	641,916	683,492	95,902		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
1,725,330	666,602	820,301	238,427		ששימשו לכיסוי פחת
					יתרה לתחילת שנה
					יתרה לתום שנה

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	שלא קיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה	ש"ח	באור	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
	-	-	22,582,929	10	מחזור הפעילויות
22,582,929					
					עלות הפעילויות
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 מדיטרה
1,471,470	-	-	1,471,470	16	הוצאות פסטיבל אושפיזין
252,624	-	-	252,624	17	הוצאות פרויקט ג'ודאו אראב
	-	-	21,060,487		סה"כ עלות הפעילויות
21,060,487					
1,522,442	-	-	1,522,442		הכנסות נטו מפעילויות
1,435,205	-	-	1,435,205	18	הוצאות הנהלה וכלליות
87,237	-	-	87,237		הכנסות נטו לפני מימון
83,231	-	-	83,231		הוצאות מימון, נטו
4,006	-	-	4,006		הכנסות נטו
-	-	801	(801)	9	יעוד עודפים
-	-	1,001	(1,001)	9	קרן תחזוקה לשימור המשכן
4,006	-	1,802	2,204		קרן לסיכון אומנותי
					הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים
					העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
-	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		יתרה לתחילת שנה
1,421,310	641,916	683,492	95,902		יתרה לתום שנה

הביאורים 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	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
4,006	304,020	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות נטו לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
483,278	1,838,069	מפעילות שוטפת (נספח א')
487,284	2,142,089	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
		רכישת רכוש קבוע
(106,705)	(151,193)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(106,705)	(151,193)	
		עליה במזומנים ושווי מזומנים
380,579	1,990,896	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
2,545,291	2,925,870	מזומנים ושווי מזומנים לתום שנה
2,925,870	4,916,766	
		נספח א'
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
		פחת
		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
(94,184)	413,407	
(61,701)	1,285,894	
237,587	156,213	
(395,472)	(265,678)	
356,023	(649,399)	
372,190	701,963	
(42,602)	69,162	
371,841	1,711,562	
483,278	1,838,069	

הביאורים 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 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 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 ההפקדה 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:

- | | | |
|--|------|-------------------|
| | % | |
| | 7-15 | ריהוט וציוד |
| | 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 2019	ליום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	ש"ח
1,690,047	449,053
44,900	-
<u>1,734,947</u>	<u>449,053</u>

לקוחות
המחאות לגביה

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	ש"ח
391,949	353,717
167,977	-
-	71,795
63,450	26,866
3,562	18,347
<u>626,938</u>	<u>470,725</u>

עיריית אשדוד
הכנסות לקבל
עובדים
הוצאות מראש
אחרים

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 5- רכוש קבוע, נטו

עלות פחת נצבר	ציד ורהוט ושיפורים	מחשוב וציד היקפי	סה"כ ש"ח
	1,147,448	294,125	1,441,573
	(502,801)	(272,170)	(774,971)
עלות מופחתת ליום 31.12.20	644,647	21,955	666,602
עלות מופחתת ליום 31.12.19	641,916	-	641,916

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	עובדים ומוסדות הפרשה לחופשה והבראה הפרשה לזכויות סוציאליות הוצאות לשלם הפרשה לתביעות משפטיות אחרים
ש"ח	ש"ח	
398,156	53,326	
177,209	257,761	
-	322,347	
448,093	477,868	
117,375	825,000	
99,148	5,642	
1,239,981	1,941,944	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד בניכוי סכומי שווי פדיון הפיצויים בפוליסות הביטוח אשר ע"ש העובדים.

באור 8 - הון המניות

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2020	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א
הון מונפק ונפרע	הון רשום	
ש"ח	ש"ח	
1,350	1,350	

באור 9 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה- שיעור 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 2020 יתרת הקרן לתחזוקה ולשימור המשכן הסתכמה בסך 429,411 ש"ח ויתרת הקרן לסיכון אומנותי הסתכמה בסך 390,890 ש"ח.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 ש"ח
4,697,716	3,984,995
-	489,108
2,373,933	200,000
596,246	654,953
72,000	-
91,012	99,973
522,500	456,532
667,745	185,650
283,587	100,200
52,284	-
170,005	-
9,527,028	6,171,411
6,246,213	1,155,671
1,772,608	476,400
1,531,341	-
558,087	-
1,444,491	-
1,172,826	-
30,335	-
300,000	-
13,055,901	1,632,071
22,582,929	7,803,482

הקצבות ציבוריות
עיריית אשדוד עבור הפעלת המשכן
עיריית אשדוד עבור תחזוקת המשכן
עיריית אשדוד עבור פסטיבל מדיטרנה
מנהל התרבות עבור פסטיבל מדיטרנה
מפעל הפיס עבור פסטיבל מדיטרנה
מנהל התרבות עבור פסטיבל אושפיזין
עיריית אשדוד עבור הפעלת אמפי
עיריית אשדוד תחזוקת 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
סה"כ הכנסות עצמיות

סה"כ

באור 11 - הוצאות אחזקה מבנה-טכני

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 ש"ח
779,643	349,291
1,203,145	603,242
-	450,000 ^(*)
10,250	12,028
-	7,251
48,159	54,327
2,041,197	1,476,139

הוצאות שכר עבודה ונלוות
הוצאות אחזקת מבנה וניקיון
הפרשה לתביעות משפטיות
הוצאות תקשורת ומחשוב
כנסים והדרכה
הוצאות פחת
סה"כ

(*) ראה ביאור 20.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,412,680	619,475
691,520	222,212
168,414	22,877
265,700	193,178
47,104	46,056
70,626	7,788
36,130	3,754
20,180	-
36,640	41,259
2,748,994	1,156,599

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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
924,726	362,084
3,120,239	404,961
2,423,104	735,875
-	200,000
160,947	2,282
26,598	-
269,710	92,224
21,011	11,417
6,946,335	1,808,843

הוצאות שכר עבודה ונלוות
הוצאות רכישת מופעים וכרטיסים
הוצאות רכישת סדרת מופעים
הפרשה לתביעות משפטיות(*)
דפוס והפצה
הוצאות מופעי כיכר העיר
הוצאות תפעול
הוצאות אחרות
סה"כ

באור 14 - הוצאות הפעלת אמפי אשדוד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,412,301	-
283,439	233,646
886,268	152,714
-	150,000
144,475	33,980
190,461	41,010
18,632	22,281
13,999	-
109,962	-
169,505	-
3,229,042	633,631

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

(*) ראה ביאור 20.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הוצאות פסטיבל מדיטרנה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	ש"ח
1,536,951	32,891
886,728	97,106
562,127	31,315
303,635	40,000
306,160	106,665
252,330	205,743
134,099	54,111
388,795	388,795
4,370,825	956,626

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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	ש"ח
568,563	-
251,943	17,652
164,518	15,657
250,299	1,896
40,950	32,760
132,945	99,710
62,252	-
1,471,470	167,675

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

באור 17 - הוצאות פרויקט ג'ודאו אראב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 ש"ח	
865,559	868,418	הוצאות שכר עבודה ונלוות
275,191	231,892	הוצאות שירותים מקצועיים
91,828	72,900	הוצאות אחזקת רכב
48,131	51,730	הוצאות אחזקה ומשרדיות
20,585	28,704	הוצאות ביטוח דירקטורים
10,080	7,858	הוצאות תקשורת
68,314	1,602	הוצאות הדרכה מקצועית והשתלמויות
47,512	17,808	הוצאות כיבוד, אירוח ורווחה
8,005	8,640	הוצאות פחת
1,435,205	1,289,552	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 המקומית 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 מטבי 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 2019 ש"ח	ליום 31 בדצמבר 2020 ש"ח	
391,949	353,717	יתרת כרטיס הרשות (בחובה)
7,950	52	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, כזכין משנה של חברת קקאו סנטר ניהול בתי קפה בע"מ (להלן – "הזכין"), שזכתה במכרז להפעלת הקפיתריה ובית הקפה שפרסם המשכן.

סכום התביעה עמד על סך 5,451,025 ש"ח. עילת התביעה היא סילוקם מניהול קפיתריה במתחם הכניסה למשכן ובית קפה במתחם רחבת המשכן.

נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים התקבל פס"ד הרואה במשכן חייב, כלפי הזכין, בכפוף להוכחת היקף הנזק שנגרם לו.

בספרי החברה נרשמה הפרשה לתביעה בהסתמך על חוות דעתם של יועציה המשפטיים והנהלתה. במשרדי החברה התקבלה תביעה של אקו"ם נגד עיריית אשדוד ותאגידי הבת של העירייה בסך של 500,000 ש"ח על הפרת זכות יוצרים. בספרי החברה נרשמה הפרשה לתביעה בהסתמך על חוות דעתם של יועציה המשפטיים והנהלתה.

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 ש"ח. עד כה נתנה הטבה בסך כ- 60,000 ש"ח בלבד וזאת עקב משבר הקרונה. החברה קיבלה אורכה עד לסוף שנת 2021 למימוש יתרת ההטבה.

ד

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 לרבות פסטיבל מדיטרנה ואושפיזין מוזיקלי.

ביטול המופעים גרם לירידה של כ- 65% במחזור הפעילות של החברה בשנת 2020. במקביל החברה הפחיתה משמעותית את הוצאותיה לרבות הוצאת רוב עובדי המשכן לחל"ת, הפחתת עלויות קבועות של הוצאות אחזקת המבנה וביטול חלק מהשירותים, כך שלא סיימה את השנה בגירעון.

נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים, בשנת 2021 התקיימו כבר כעשרה מופעים במשכן ונראה כי צפויה חזרה מדורגת לשגרה. הצפי לחזרה מלאה לשגרה הנו בחודשי קיץ 2021.

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

דוח על הפעילויות

מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2020

ש"ח
304,020
(304,020)
-

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 מאיר אברז'ל -
חבר דירקטוריון

חוות דעת רואי חשבון

בדקנו את ההתאמה של המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ) לשנת המס 2020 המתאמת את ההכנסות נטו של החברה לפי דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 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, 12 באפריל 2021