

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 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 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

אמקיים ושות'

רואי – חשבון

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

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
2,925,870	4,916,766	2.3	נכסים שוטפים
413,407	-		מזומנים ושווי מזומנים
1,734,947	449,053	3	חברות אשראי
626,938	470,725	4	לקוחות
5,701,162	5,836,544		חייבים ויתרות חובה
			סה"כ נכסים שוטפים
641,916	666,602	5	רכוש קבוע, נטו
6,343,078	6,503,146		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
730,306	464,628		התחייבויות שוטפות
2,623,832	1,974,433		ספקים ונותני שירותים
1,239,981	1,941,944	6	הכנסות מראש
4,594,119	4,381,005		זכאים ויתרות זכות
			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
641,916	666,602		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
683,492	820,301	9	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
95,902	238,427		נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות החברה
1,421,310	1,725,330		נכסים נטו לשימוש לפעילות
			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 אברזיל -
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				
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	
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 מדיטונה
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	הכנסות נטו מפעילויות
314,417	-	-	314,417	18 הוצאות הנהלה וכלליות
10,397	-	-	10,397	הכנסות נטו לפני מימון
304,020	-	-	304,020	הוצאות מימון, נטו
-	-	60,804	(60,804)	הכנסות נטו
-	-	76,005	(76,005)	יעוד עודפים
304,020	-	136,809	167,211	9 קרן תחזוקה לשימור המשכן
-	151,193	-	(151,193)	9 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	ששימוש לרכישת רכוש קבוע
1,725,330	666,602	820,301	238,427	ששימוש 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 יועדו על ידי מוסדות החברה ש"ח	שיועדו על ידי מוסדות החברה ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	סה"כ ש"ח	באור
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 מדיטרנה
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)	הכנסות נטו
-	-	1,001	(1,001)	יעוד עודפים
4,006	-	1,802	2,204	9 קרן תחזוקה לשימור המשכן
-	-	-	-	9 קרן לסיכון אומנותי
-	-	-	-	הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים
-	-	-	-	העברת סכומים שלא קיימת
-	106,705	-	(106,705)	לגביהם הגבלה :
-	(111,437)	-	111,437	ששימשו לרכישת רכוש קבוע
4,006	(4,732)	1,802	6,936	ששימשו לכיסוי פחת
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			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
4,006	304,020	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	
		הכנסות נטו לשנה	
483,278	1,838,069	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים	
487,284	2,142,089	מפעילות שוטפת (נספח א')	
		מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת	
(106,705)	(151,193)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה	
(106,705)	(151,193)	רכישת רכוש קבוע	
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	
380,579	1,990,896	עליה במזומנים ושווי מזומנים	
2,545,291	2,925,870	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה	
2,925,870	4,916,766	מזומנים ושווי מזומנים לתום שנה	

נספח א'

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
111,437	126,507	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:	
111,437	126,507	פחת	
(94,184)	413,407	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:	
(61,701)	1,285,894	שינוי בחברות אשראי	
237,587	156,213	שינוי בלקוחות	
(395,472)	(265,678)	שינוי בחייבים ויתרות חובה	
356,023	(649,399)	שינוי בספקים	
372,190	701,963	שינוי בהכנסות מראש	
(42,602)	69,162	שינוי בזכאים ויתרות זכות	
371,841	1,711,562	שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד	
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 רפרטואר 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 המשווער בנכסים.
שיעורי הפחת השנתיים:

	%
ריהוט וציוד	7-15
מחשוב וציוד היקפי	33
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	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,690,047	449,053	לקוחות
44,900	-	המחאות לגביה
1,734,947	449,053	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
391,949	353,717	עיריית אשדוד
167,977	-	הכנסות לקבל
-	71,795	עובדים
63,450	26,866	הוצאות מראש
3,562	18,347	אחרים
626,938	470,725	

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

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

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019 ש"ח	2020 ש"ח	
398,156	53,326	עובדים ומוסדות
177,209	257,761	הפרשה לחופשה והבראה
-	322,347	הפרשה לזכויות סוציאליות
448,093	477,868	הוצאות לשלם
117,375	825,000	הפרשה לתביעות משפטיות
99,148	5,642	אחרים
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		
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 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	2020	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2019
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
<u>הקצבות ציבוריות</u>			
עיריית אשדוד עבור הפעלת המשכן	3,984,995	עיריית אשדוד עבור הפעלת המשכן	4,697,716
עיריית אשדוד עבור תחזוקת המשכן	489,108	עיריית אשדוד עבור תחזוקת המשכן	-
עיריית אשדוד עבור פסטיבל מדיטרנה	200,000	עיריית אשדוד עבור פסטיבל מדיטרנה	2,373,933
מנהל התרבות עבור פסטיבל מדיטרנה	654,953	מנהל התרבות עבור פסטיבל מדיטרנה	596,246
מפעל הפיס עבור פסטיבל מדיטרנה	-	מפעל הפיס עבור פסטיבל מדיטרנה	72,000
מנהל התרבות עבור פסטיבל אושפיזין	99,973	מנהל התרבות עבור פסטיבל אושפיזין	91,012
עיריית אשדוד עבור הפעלת אמפי אשדוד	456,532	עיריית אשדוד עבור הפעלת אמפי אשדוד	522,500
עיריית אשדוד תחזוקת אמפי	185,650	עיריית אשדוד תחזוקת אמפי	667,745
תרבות לישראל בע"מ / פמי פרמיום	100,200	תרבות לישראל בע"מ / פמי פרמיום	283,587
עיריית אשדוד עבור ג'ודאו אראב	-	עיריית אשדוד עבור ג'ודאו אראב	52,284
המשרד לשית"פ אזורי עבור ג'ודאו אראב	-	המשרד לשית"פ אזורי עבור ג'ודאו אראב	170,005
סה"כ הקצבות ציבוריות	6,171,411	סה"כ הקצבות ציבוריות	9,527,028
<u>הכנסות עצמיות</u>			
הכנסות ממכירת כרטיסים, מופעים ומנויים משכן	1,155,671	הכנסות ממכירת כרטיסים, מופעים ומנויים משכן	6,246,213
הכנסות מרשות שימוש במשכן, מחסויות ואחרות	476,400	הכנסות מרשות שימוש במשכן, מחסויות ואחרות	1,772,608
הכנסות מדיטרנה	-	הכנסות מדיטרנה	1,531,341
הכנסות מרשות שימוש באמפי אשדוד, מחסויות ואחרות	-	הכנסות מרשות שימוש באמפי אשדוד, מחסויות ואחרות	558,087
הכנסות אמפי אשדוד	-	הכנסות אמפי אשדוד	1,444,491
הכנסות פסטיבל אושפיזין	-	הכנסות פסטיבל אושפיזין	1,172,826
הכנסות מג'ודאו אראב	-	הכנסות מג'ודאו אראב	30,335
הכנסות ממתן שירותים לעיריית אשדוד	-	הכנסות ממתן שירותים לעיריית אשדוד	300,000
סה"כ הכנסות עצמיות	1,632,071	סה"כ הכנסות עצמיות	13,055,901
סה"כ	7,803,482	סה"כ	22,582,929

באור 11 - הוצאות אחזקה מבנה-טכני

לשנה			
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2020	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2019
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
הוצאות שכר עבודה ונלוות	349,291	הוצאות שכר עבודה ונלוות	779,643
הוצאות אחזקת מבנה וניקיון	603,242	הוצאות אחזקת מבנה וניקיון	1,203,145
הפרשה לתביעות משפטיות	(*)450,000	הפרשה לתביעות משפטיות	-
הוצאות תקשורת ומחשוב	12,028	הוצאות תקשורת ומחשוב	10,250
כנסים והדרכה	7,251	כנסים והדרכה	-
הוצאות פחת	54,327	הוצאות פחת	48,159
סה"כ	1,476,139	סה"כ	2,041,197

(*) ראה ביאור 20.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

לשנה	
ש"ח	ש"ח
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	
ש"ח	ש"ח
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	
ש"ח	ש"ח
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		
ש"ח	ש"ח	
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,536,951	32,891	שכר אומנים, טיסות ואירוח
886,728	97,106	הוצאות פרסום ויחסי ציבור
562,127	31,315	הוצאות הפקה ולוגיסטיקה
303,635	40,000	הוצאות מתחם יריד מזון
306,160	106,665	הוצאות שכר עבודה ונלוות
252,330	205,743	הוצאות יעוץ וניהול אמנותי
134,099	54,111	הוצאות קולנוע
388,795	388,795	הוצאות הנהלה וכלליות
4,370,825	956,626	סה"כ

באור 16 - הוצאות פסטיבל אושפיזין

לשנה		
ש"ח	ש"ח	
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
568,563	-	שכר אומנים, טיסות ואירוח
251,943	17,652	הוצאות שכר עבודה ונלוות
164,518	15,657	הוצאות פרסום ושיווק
250,299	1,896	הוצאות הפקה ולוגיסטיקה
40,950	32,760	ניהול אומנותי
132,945	99,710	הוצאות הנהלה וכלליות
62,252	-	אחרות
1,471,470	167,675	סה"כ

באור 17 - הוצאות פרויקט ג'ודאו אראב

לשנה		
ש"ח	ש"ח	
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
122,155	-	שכר אומנים, טיסות ואירוח
54,640	-	הוצאות פרסום ושיווק
66,930	-	הוצאות הפקה ולוגיסטיקה
8,899	-	אחרות
252,624	-	סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה	
ש"ח	ש"ח
2019	2020
ש"ח	ש"ח
865,559	868,418
275,191	231,892
91,828	72,900
48,131	51,730
20,585	28,704
10,080	7,858
68,314	1,602
47,512	17,808
8,005	8,640
1,435,205	1,289,552

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 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 הציווד 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	
ש"ח	ש"ח
2019	2020
ש"ח	ש"ח
391,949	353,717
7,950	52

יתרת כרטיס הרשות (בחובה)
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

בחדש 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 הקפיטריה ובית הקפה שפרסם המשכן. סכום התביעה עמד על סך 5,451,025 ש"ח. עילת התביעה היא סילוקם מניהול קפיטריה 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 ותאגדי 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. בחדש 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.

באור 21 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

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

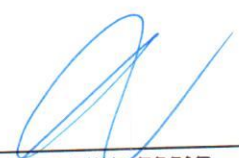
ש"ח

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 אברזיל -
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 ידיה 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