

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
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 הדוחות על המצב הכספי המצורפים של המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ - חברה לתועלת הציבור (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, 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 2021 ו-2020, 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, 13 באפריל 2022

אמקיים ושות'
רואי חשבון

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

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

2020	2021	באור	נכסים
ש"ח	ש"ח		
4,916,766	4,498,482	2.3	נכסים שוטפים
-	528,710		מזומנים ושווי מזומנים
449,053	1,426,623	3	חברות אשראי
470,725	759,873	4	לקוחות
5,836,544	7,213,688		חייבים ויתרות חובה
666,602	666,731	5	סה"כ נכסים שוטפים
6,503,146	7,880,419		רכוש קבוע, נטו
			סה"כ נכסים
464,628	853,511		התחייבויות ונכסים נטו
1,974,433	3,005,702		התחייבויות שוטפות
1,941,944	1,895,548	6	ספקים ונותני שירותים
4,381,005	5,754,761		הכנסות מראש
			זכאים ויתרות זכות
			סה"כ התחייבויות שוטפות
395,461	392,738	7	התחייבויות לזמן ארוך
4,776,466	6,147,499		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
1,350	1,350	8	סה"כ התחייבויות
			הון המניות
666,602	666,731		נכסים נטו
820,301	823,109	9	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
238,427	241,730		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
1,725,330	1,731,570		נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות החברה
			נכסים נטו לשימוש לפעילות
6,503,146	7,880,419		סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 13 באפריל 2022

חוסין מלכה
מנכ"ל
המשכן לאמנויות הבמה
הפיס אשדוד



הגברת סנדרה תורג'מן -
חברת דירקטוריון

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 2021

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
9,917,115	-	-	9,917,115	10
1,867,330	-	-	1,867,330	11
1,080,882	-	-	1,080,882	12
2,237,138	-	-	2,237,138	13
824,665	-	-	824,665	14
1,952,466	-	-	1,952,466	15
599,593	-	-	599,593	16
8,562,074	-	-	8,562,074	
1,355,041	-	-	1,355,041	
1,320,785	-	-	1,320,785	17
34,256	-	-	34,256	
(28,016)	-	-	(28,016)	
6,240	-	-	6,240	
-	1,248	-	(1,248)	9
-	1,560	-	(1,560)	9
6,240	2,808	-	3,432	
-	-	216,624	(216,624)	
-	-	(216,495)	216,495	
6,240	129	2,808	3,303	
1,725,330	666,602	820,301	238,427	
1,731,570	666,731	823,109	241,730	

מחזור הפעילויות

עלות הפעילויות
הוצאות אחזקה מבנה טכני
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הפקה ואומנותי
הוצאות הפעלת אמפי אשדוד
הוצאות פסטיבל מדיטרנה
הוצאות פסטיבל אושפיזין
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:
ששימשו לרכישת רכוש קבוע
ששימשו 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 משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

שלא קיימת לגביהם הגבלה				באור	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
סה"כ	ששימשו 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 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

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	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
304,020	6,240
1,838,069	(207,900)
2,142,089	(201,660)
(151,193)	(216,624)
(151,193)	(216,624)
1,990,896	(418,284)
2,925,870	4,916,766
4,916,766	4,498,482

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:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
פחת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
126,507	216,495
126,507	216,495
413,407	(528,710)
1,285,894	(977,570)
156,213	(289,148)
(265,678)	388,883
(649,399)	1,031,269
701,963	(46,396)
69,162	(2,723)
1,711,562	(424,395)
1,838,069	(207,900)

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 18.
"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 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, 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 תקן חשבונאות מספר 40 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
33

- 2.5 ריהוט וציוד
מחשוב וציוד היקפי
הקצאת הוצאות ארגוניות, בין הוצאות לפעילויות לבין הוצאות הנהלה וכלליות, נקבעה ע"י ההנהלה והגופים המתקצבים.
- 2.6 הקצאת הוצאות 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	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
449,053	1,380,348
-	46,275
449,053	1,426,623

לקוחות
בהמחאות לגביה

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
353,717	663,066
71,795	45,885
26,866	28,076
18,347	22,846
470,725	759,873

עיריית אשדוד
עובדים
הוצאות מראש
אחרים

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 רהוט ושיפורים ש"ח
1,658,197	330,004	1,328,193
(991,466)	(313,830)	(677,636)
666,731	16,174	650,557
666,602	21,955	644,647

עלות
פחת נצבר
עלות מופחתת ליום 31.12.21
עלות מופחתת ליום 31.12.20

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2021
ש"ח	ש"ח
53,326	306,278
257,761	278,826
322,347	93,391
477,868	407,053
825,000	810,000
5,642	-
1,941,944	1,895,548

עובדים ומוסדות
הפרשה לחופשה והבראה
הפרשה לזכויות סוציאליות
הוצאות לשלם
הפרשה לתביעות משפטיות(*)
אחרים

(*) ראה ביאור 19

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 2021	ליום 31 בדצמבר 2021
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 - 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 18 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 2021 יתרת הקרן לתחזוקה ולשימור המשכן הסתכמה בסך 430,659 ש"ח ויתרת הקרן לסיכון אומנותי הסתכמה בסך 392,450 ש"ח.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הכנסות

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2021
2020	ש"ח
ש"ח	
3,984,995	3,526,600
489,108	62,895
200,000	-
654,953	658,614
-	109,595
-	240,000
99,973	200,000
456,532	411,900
185,650	274,257
100,200	107,328
6,171,411	5,591,189
1,155,671	1,269,926
476,400	910,490
-	1,124,647
-	587,628
-	276,866
-	156,369
1,632,071	4,325,926
7,803,482	9,917,115

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
עיריית אשדוד עבור פסטיבל אושפיזין
מנהל התרבות עבור פסטיבל אושפיזין
עיריית אשדוד עבור הפעלת אמפי אשדוד
עיריית אשדוד תחזוקת אמפי
תרבות לישראל בע"מ / פמי פרמיום
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
סה"כ הכנסות עצמיות

סה"כ

באור 11 - הוצאות אחזקה מבנה-טכני

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2021
2020	ש"ח
ש"ח	
349,291	590,722
603,242	1,150,284
54,327	119,223
12,028	5,546
7,251	1,555
450,000	-
1,476,139	1,867,330

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

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
619,475	580,700
222,212	176,222
22,877	51,333
193,178	128,639
46,056	47,894
7,788	24,927
3,754	21,127
41,259	50,040
<u>1,156,599</u>	<u>1,080,882</u>

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 פחת
סה"כ

באור 13 - הוצאות הפקה ואומנותי

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
362,084	495,664
404,961	722,860
735,875	741,024
2,282	39,347
-	23,847
92,224	209,169
11,417	5,227
200,000	-
<u>1,808,843</u>	<u>2,237,138</u>

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

באור 14 - הוצאות הפעלת אמפי אשדוד

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
233,646	230,929
152,714	67,525
33,980	64,167
41,010	170,530
22,281	35,477
-	219,041
-	36,996
150,000	-
<u>633,631</u>	<u>824,665</u>

הוצאות שכר עבודה ונלוות
הוצאות תחזוקת אמפי
הוצאות רישוי ולוגיסטיקה
ניקיון ואחזקה
הוצאות פחת
הוצאות רכישת כרטיסים
הוצאות שיטור ואבטחה
הפרשה לתביעות משפטיות
סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הוצאות פסטיבל מדיטרנה

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2021
2020	ש"ח
ש"ח	
32,891	835,525
97,106	177,928
31,315	219,218
106,665	264,870
205,743	110,484
54,111	10,530
388,795	333,911
40,000	-
956,626	1,952,466

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

באור 16 - הוצאות פסטיבל אושפיזין

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2021
2020	ש"ח
ש"ח	
-	134,653
17,652	206,990
15,657	119,938
1,896	23,810
32,760	8,775
99,710	82,561
-	22,866
167,675	599,593

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

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

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
868,418	922,397
231,892	163,515
72,900	79,165
51,730	53,207
28,704	27,110
7,858	3,004
1,602	36,971
17,808	23,662
8,640	11,754
<u>1,289,552</u>	<u>1,320,785</u>

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 18 - 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	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
353,717	663,066
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 19 -

תביעות משפטיות

בחודש נובמבר 2015 הוגשה תביעה כנגד החברה ע"י חברת מאי ניהול והשקעות בע"מ ומר מוטי אבי סידריס, כזכ"ן משנה של חברת קקאו סנטר ניהול בתי קפה בע"מ (להלן – "הזכ"ן"), 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 הזכ"ן, 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- 99,000 ש"ח בלבד וזאת עקב משבר הקרונה. החברה קיבלה אורכה עד לסוף שנת 2022 למימוש יתרת ההטבה.

באור 20 -

אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

ביום 10 במאס 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 ביחס לשנת 2019. במקביל החברה הפחיתה משמעותית את הוצאותיה לרבות הוצאת רוב עובדי המשכן לחל"ת, הפחתת עלויות קבועות של הוצאות אחזקת המבנה וביטול חלק מהשירותים.

בשנת 2021, עולם התרבות החל לחזור בהדרגה החל מאמצע חודש מרץ 2021 (כשנה מפרוץ המגפה). בהתאם המשכן החזיר בהדרגה את עובדיו לעבודה וזאת בהתאם לצרכי המשכן, כאשר בחודש אוקטובר הוחזרו כלל עובדי המשכן מחל"ת קורונה.
חשוב לציין, כי בחודשים יוני-ספטמבר לשנת 2021 ארע הגל הרביעי של הקורונה, גל זה גרם לדחיית וביטולי מופעים בתאריכים המדוברים ובהתאם לקיטון בהכנסות החברה בשיעור של 56% ביחס להכנסות בשנת 2019.

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

דוח על הפעילויות

מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2021

ש"ח
6,240
(6,240)
-

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



מר אלי נכט -
יו"ר הדירקטוריון

מוסי מלכא
מנהל
המשכן לאמנויות הבמה
הפיס אשדוד

הגברת סנדרה תורג'מן -
חברת דירקטוריון

חוות דעת רואי חשבון

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

אמקייס ושות'

רואי - חשבון

אשדוד, 13 באפריל 2022