

Emkies & Co

Certified Public Accountants

אמקיים ושות', משרד רואי – חשבון

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים 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 2023 ו-2022, 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 2023 ו-2022, 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, 9 ביולי 2024

אמקיים ושות'

רואי – חשבון

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

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
			נכסים שוטפים
4,167,019	4,255,003	2.3	מזומנים ושווי מזומנים
418,593	114,039		חברות אשראי
1,481,321	782,636	3	לקוחות
1,236,466	666,772	4	חייבים ויתרות חובה
7,303,399	5,818,450		סה"כ נכסים שוטפים
583,531	578,026	5	רכוש קבוע, נטו
7,886,930	6,396,476		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
649,724	310,412		ספקים ונותני שירותים
2,697,224	2,795,948		הכנסות מראש
1,978,278	1,499,906	6	זכאים ויתרות זכות
5,325,226	4,606,266		סה"כ התחייבויות שוטפות
478,471	457,813	7	התחייבויות לזמן ארוך
5,803,697	5,064,079		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
			סה"כ התחייבויות
1,350	1,350	8	הון המניות
			נכסים נטו
583,531	578,026		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
980,750	980,750	9	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
517,602	(227,729)		נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות החברה
2,081,883	1,331,047		נכסים נטו לשימוש לפעילות
			סה"כ נכסים נטו
7,886,930	6,396,476		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 9 ביולי 2024

מר חיים אמסילי -
חבר הדירקטוריון

מר גבי כנפו -
מ"מ יו"ר הדירקטוריון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2022	2023		
20,038,720	15,729,740	10	מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
2,026,099	1,780,549	11	הוצאות אחזקה מבנה טכני
1,648,287	1,790,459	12	הוצאות מכירה ושיווק
7,109,399	4,528,879	13	הוצאות הפקה ואומנותי
1,054,133	1,126,803	14	הוצאות הפעלת אמפי אשדוד
4,465,965	4,393,255	15	הוצאות פסטיבל מדיטרנה
1,748,386	1,420,901	16	הוצאות פסטיבל אושפיזין
190,401	234,438	17	הוצאות אירוע ג'ודאו אראב
18,242,670	15,275,284		סה"כ עלות הפעילויות
1,796,050	454,456		הכנסות נטו מפעילויות
(1,388,483)	(1,296,459)	18	הוצאות הנהלה וכלליות
407,567	(842,003)		
(57,254)	19,747		הכנסות מימון, נטו
-	71,420	19	הכנסות בגין שנים קודמות
350,313	(750,836)		רווח (הפסד) לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ ש"ח	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי מוסדות החברה ש"ח	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה ש"ח	
1,731,570	666,731	823,109	241,730	יתרה ליום 1 בינואר 2022
350,313	-	-	350,313	רווח לשנה
-	-	70,063	(70,063)	ייעוד עודפים לקרן לשימור המשכן
-	-	87,578	(87,578)	ייעוד עודפים לקרן לסיכון אומנתי
-	62,904	-	(62,904)	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
-	(146,104)	-	146,104	העברת סכומים ששימשו לכיסוי פחת
<u>2,081,883</u>	<u>583,531</u>	<u>980,750</u>	<u>517,602</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
(750,836)	-	-	(750,836)	הפסד לשנה
-	139,551	-	(139,551)	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
-	(145,056)	-	145,056	העברת סכומים ששימשו לכיסוי פחת
<u>1,331,047</u>	<u>578,026</u>	<u>980,750</u>	<u>(227,729)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

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

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
350,313	(750,836)
(618,872)	978,371
(268,559)	227,535
(62,904)	(139,551)
(62,904)	(139,551)
(331,463)	87,984
4,498,482	4,167,019
4,167,019	4,255,003

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
 הפסד 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 שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
146,104	145,056
146,104	145,056
110,117	304,554
(54,698)	698,685
(476,593)	569,694
(203,787)	(339,312)
(308,478)	98,724
82,730	(478,372)
85,733	(20,658)
(764,976)	833,315
(618,872)	978,371

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

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 20.
- "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 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.
 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:

	%
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		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,451,182	781,805	לקוחות
30,139	831	המחאות לגביה
1,481,321	782,636	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,073,517	533,781	עיריית אשדוד
37,819	11,186	עובדים
19,749	52,780	הוצאות מראש
82,979	16,890	הכנסות לקבל
22,402	52,135	אחרים
1,236,466	666,772	

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	עלות פחת נצבר עלות מופחתת ליום 31.12.23 עלות מופחתת ליום 31.12.22
1,544,440	346,049	1,198,391	
(966,414)	(299,909)	(666,505)	
578,026	46,140	531,886	
583,531	146,500	437,031	

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022 ש"ח	2023 ש"ח	
323,058	315,921	עובדים ומוסדות
263,820	178,733	הפרשה לחופשה והבראה
61,133	51,564	הפרשה לזכויות סוציאליות
602,625	106,848	הוצאות לשלם
725,000	653,580	הפרשה לתביעות משפטיות(*)
2,642	193,260	אחרים
1,978,278	1,499,906	

(*) ראה ביאור 21.

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 2023		
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 - 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 20 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 2023 יתרת הקרן לתחזוקה ולשימור המשכן הסתכמה בסך 500,722 ש"ח ויתרת הקרן לסיכון אומנותי הסתכמה בסך 480,028 ש"ח.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הכנסות

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2023
2022	ש"ח
ש"ח	
3,199,100	3,100,247
1,750,000	1,750,000
722,485	685,873
119,000	-
200,000	200,000
215,000	204,105
296,149	331,405
51,425	-
258,785	237,412
47,600	75,000
2,047,839	43,050
8,907,383	6,627,092
4,457,196	4,547,774
1,847,296	1,030,868
2,009,041	1,617,057
808,524	924,153
443,822	198,704
1,115,838	730,985
23,236	48,350
426,384	4,757
11,131,337	9,102,648
20,038,720	15,729,740

הקצבות ציבוריות

עיריית אשדוד עבור הפעלת 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
פמי פרמיום/רוח תרבות
עיריית אשדוד עבור אירוע ג'ודאו אראב
עיריית אשדוד עבור תרבות עולים
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 ג'ודו אראב
הכנסות תחום תרבות עולים
סה"כ הכנסות עצמיות

סה"כ

באור 11 - הוצאות אחזקה מבנה-טכני

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2023
2022	ש"ח
ש"ח	
844,291	686,506
1,085,533	989,971
67,364	73,555
22,808	27,889
6,103	2,628
2,026,099	1,780,549

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

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

לשנה	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
977,377	1,114,467
298,312	282,610
159,028	189,995
107,272	145,444
41,597	17,875
18,138	3,714
39,407	34,971
7,156	1,383
1,648,287	1,790,459

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

באור 13 - הוצאות הפקה ואומנותי

לשנה	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
745,468	786,524
1,134,596	1,351,967
2,433,950	1,962,219
126,612	195,888
186,643	177,691
2,474,223	50,943
6,971	3,647
936	-
7,109,399	4,528,879

הוצאות שכר עבודה ונלוות
הוצאות רכישת מופעים וכרטיסים
הוצאות רכישת סדרת מופעים
דפוס והפצה
הוצאות תפעול
הוצאות תחום תרבות עולים
הוצאות אחרות
הוצאות מופעי כיכר העיר
סה"כ

באור 14 - הוצאות הפעלת אמפי אשדוד

לשנה	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
176,221	185,927
45,209	128,754
54,726	64,592
209,034	224,623
29,145	28,516
297,721	172,809
155,178	235,336
86,899	86,246
1,054,133	1,126,803

הוצאות שכר עבודה ונלוות
הוצאות תחזוקת אמפי
הוצאות רישוי ולוגיסטיקה
ניקיון ואחזקה
הוצאות פחת
הוצאות רכישת כרטיסים
הוצאות שיטור ואבטחה
הגברה ותאורה
סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הוצאות פסטיבל מדיטרנה

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2023
2022	ש"ח
ש"ח	
1,904,942	1,681,698
510,497	459,791
582,054	773,134
339,095	229,470
224,078	290,160
168,637	140,893
460,232	498,444
276,430	319,665
4,465,965	4,393,255

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	2023
2022	ש"ח
ש"ח	
954,420	452,315
151,644	145,679
190,896	224,019
192,625	293,734
17,550	85,100
153,145	139,597
88,106	80,457
1,748,386	1,420,901

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

באור 17 - אירוע ג'ודאו אראב

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2023
2022	ש"ח
ש"ח	
102,231	190,553
31,192	21,002
48,005	8,775
8,973	14,108
190,401	234,438

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	
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,518,074	1,512,088	הוצאות שכר עבודה ונלוות
222,186	193,442	הוצאות שירותים מקצועיים
69,865	58,981	הוצאות אחזקת רכב
50,944	74,593	הוצאות אחזקה ומשרדיות
27,586	32,209	הוצאות ביטוח דירקטורים
3,619	16,338	הוצאות תקשורת
67,508	18,339	הוצאות הדרכה מקצועית והשתלמויות
31,890	20,496	הוצאות כיבוד, אירוח ורווחה
10,188	8,014	הוצאות פחת
2,001,860	1,934,500	סה"כ
(460,232)	(498,444)	הנהלה וכלליות ששויכו לפסטיבל מדיטרנה
(153,145)	(139,597)	הנהלה וכלליות ששויכו לפסטיבל אושפיזין מוזיקלי
1,388,483	1,296,459	

באור 19 - הכנסות בגין שנים קודמות

הקטנת הפרשה לתביעות משפטיות. ראה גם ביאור 21 בנושא תביעות משפטיות.

באור 20 - 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 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 הציד שבו, לשיפורו ולחידושו, כפי שיאושר מעת לעת על-ידי האורגנים המוסמכים בחברה. החברה מתחייבת לדאוג כי המשכן, לרבות הציד 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	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,073,517	533,781

יתרת כרטיס הרשות (בחובה)

לעניין הקצבות מהרשות המקומית ראה ביאור 10 לעיל.

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 21 -

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. התקבל פסק דין בבית המשפט המחוזי בו נפסק לחובת המשכן סל 117,000 ₪. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים הגיש התובע ערעור על פסק הדין לבית המשפט העליון. בספרי החברה נרשמה הפרשה לתביעה בהסתמך על חוות דעתם של יועציה המשפטיים.

בשנת 2019 התקבלה תביעה של אקו"ם נגד עיריית אשדוד ותאגידי הבת של העירייה בסך של 500,000 ש"ח על הפרת זכות יוצרים. בתאריך 14 באפריל 2024 נחתם הסכם פשרה בין אקו"ם לנתבעות. חלקה של החברה הסתכם בסך 203,000 ש"ח. כבר בשנת 2020 נרשמה בספרי החברה הפרשה לטובת תביעה זו.

באור 22 -

אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

ביום 7 באוקטובר 2023 פרצה מלחמת חרבות ברזל ובהתאם להוראות פיקוד העורף והרשות המקומית לא היה ניתן לקיים אירועים לקהל הרחב עד לחודש פברואר 2024. אי לכך נדחתה תחילת עונת המנויים של המשכן מחודש אוקטובר 2023 לחודש פברואר 2024 ובהתאם נדחו כל ההכנסות שהתקבלו במשכן בגין מופעים אלו. עובדה זו פגעה משמעותית בהכנסות התאגיד ובמקביל חיבה את התאגיד לצמצם הוצאות בהתאם.

במהלך שנת 2024 הוגשה תביעה לרשות המיסים במסלול שכר על מנת לצמצם את עלויות השכר בתקופה הנ"ל. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם אושרה התביעה ועל כן, מטעמי שמרנות, לא נרשמה ההכנסה בדוחות הכספיים לשנת 2023.

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

דוח על הפעילויות

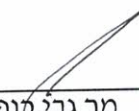
מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2023

הפסד לפי דוח על הפעילויות
תאום הפסד מוסד ציבורי
הכנסה חייבת לצרכי מס הכנסה

ש"ח
(750,836)
750,836
-


מ"ר חיים אמסילי –
חבר דירקטוריון


מ"ר גב' קנפו -
מ"מ יו"ר הדירקטוריון

חוות דעת רואי חשבון

בדקנו את ההתאמה של המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ) לשנת המס 2023 המתאמת את ההפסד של החברה לפי דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 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.

אמקיס ושות'

רואי - חשבון

אשדוד, 9 ביולי 2024