



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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

עמוד

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 2022 ו-2021, 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 שישמשו 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 2022 ו-2021, 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, 29 במאי 2023

אמקייס ושות'

רואי - חשבון

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

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2021	2022		
ש"ח	ש"ח		
4,498,482	4,167,019	2.3	נכסים שוטפים
528,710	418,593		מזומנים ושווי מזומנים
1,426,623	1,481,321	3	חברות אשראי
759,873	1,236,466	4	לקוחות
7,213,688	7,303,399		חייבים ויתרות חובה
			סה"כ נכסים שוטפים
666,731	583,531	5	רכוש קבוע, נטו
7,880,419	7,886,930		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
853,511	649,724		התחייבויות שוטפות
3,005,702	2,697,224		ספקים ונותני שירותים
1,895,548	1,978,278	6	הכנסות מראש
5,754,761	5,325,226		זכאים ויתרות זכות
			סה"כ התחייבויות שוטפות
392,738	478,471	7	התחייבויות לזמן ארוך
6,147,499	5,803,697		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
			סה"כ התחייבויות
1,350	1,350	8	הון המניות
			נכסים נטו
666,731	583,531		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
823,109	980,750	9	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
241,730	517,602		נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות החברה
1,731,570	2,081,883		נכסים נטו לשימוש לפעילות
			סה"כ נכסים נטו
7,880,419	7,886,930		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 באפריל 2023

הגברת סנדרה תורג'מן -
חברת דירקטוריון

מר מוטי מלכא- מנכ"ל

מר אלי נכט -
יו"ר הדירקטוריון

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 2022

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	באור
סה"כ	ששימוש לרכוש קבוע	על ידי מוסדות החברה	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה	
20,038,720	-	-	20,038,720	10 מחזור הפעילויות
2,026,099	-	-	2,026,099	11 עלות הפעילויות הוצאות אחזקה מבנה טכני
1,648,287	-	-	1,648,287	12 הוצאות מכירה ושיווק
7,109,399	-	-	7,109,399	13 הוצאות הפקה ואומנותי
1,054,133	-	-	1,054,133	14 הוצאות הפעלת אמפי אשדוד
4,465,965	-	-	4,465,965	15 הוצאות פסטיבל מדיטרנה
1,748,386	-	-	1,748,386	16 הוצאות פסטיבל אושפיזין
190,401	-	-	190,401	17 הוצאות אירוע ג'ודאו אראב
18,242,670	-	-	18,242,670	סה"כ עלות הפעילויות
1,796,050	-	-	1,796,050	הכנסות נטו מפעילויות
1,388,483	-	-	1,388,483	18 הוצאות הנהלה וכלליות
407,567	-	-	407,567	הכנסות נטו לפני מימון
(57,254)	-	-	(57,254)	הוצאות מימון, נטו
350,313	-	-	350,313	הכנסות נטו
-	-	70,063	(70,063)	9 יעוד עודפים
-	-	87,578	(87,578)	9 קרן תחזוקה לשימור המשכן
350,313	-	157,641	192,672	9 קרן לסיכון אומנותי
-	-	-	-	הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים
-	62,904	-	(62,904)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(146,104)	-	146,104	ששימוש לרכישת רכוש קבוע
350,313	(83,200)	157,641	275,872	ששימוש לכיסוי פחת
1,731,570	666,731	823,109	241,730	יתרה לתחילת שנה
2,081,883	583,531	980,750	517,602	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 2021

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	
9,917,115	-	-	9,917,115	10 מחזור הפעילויות
עלות הפעילויות				
1,867,330	-	-	1,867,330	11 הוצאות אחזקה מבנה טכני
1,080,882	-	-	1,080,882	12 הוצאות מכירה ושיווק
2,237,138	-	-	2,237,138	13 הוצאות הפקה ואומנותי
824,665	-	-	824,665	14 הוצאות הפעלת אמפי אשדוד
1,952,466	-	-	1,952,466	15 הוצאות פסטיבל מדיטונה
599,593	-	-	599,593	16 הוצאות פסטיבל אושפיזין
8,562,074	-	-	8,562,074	סה"כ עלות הפעילויות
1,355,041	-	-	1,355,041	הכנסות נטו מפעילויות
1,320,785	-	-	1,320,785	18 הוצאות הנהלה וכלליות
34,256	-	-	34,256	הכנסות נטו לפני מימון
(28,016)	-	-	(28,016)	הוצאות מימון, נטו
6,240	-	-	6,240	הכנסות נטו
יעוד עודפים				
-	-	1,248	(1,248)	9 קרן תחזוקה לשימור המשכן
-	-	1,560	(1,560)	9 קרן לסיכון אומנותי
6,240	-	2,808	3,432	הכנסות נטו לשנה לאחר יעוד רווחים
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:				
-	216,624	-	(216,624)	ששימוש לרכישת רכוש קבוע
-	(216,495)	-	216,495	ששימוש לכיסוי פחת
6,240	129	2,808	3,303	
1,725,330	666,602	820,301	238,427	יתרה לתחילת שנה
1,731,570	666,731	823,109	241,730	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		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
6,240	350,313	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(207,900)	(618,872)	הכנסות נטו לשנה
(201,660)	(268,559)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
		מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
(216,624)	(62,904)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(216,624)	(62,904)	רכישת רכוש קבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(418,284)	(331,463)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
4,916,766	4,498,482	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
4,498,482	4,167,019	מזומנים ושווי מזומנים לתום שנה

נספח א'

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
216,495	146,104	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
216,495	146,104	פחת
(528,710)	110,117	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(977,570)	(54,698)	שינוי בחברות אשראי
(289,148)	(476,593)	שינוי בלקוחות
388,883	(203,787)	שינוי בחייבים ויתרות חובה
1,031,269	(308,478)	שינוי בספקים
(46,396)	82,730	שינוי בהכנסות מראש
(2,723)	85,733	שינוי בזכאים ויתרות זכות
(424,395)	(764,976)	שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
(207,900)	(618,872)	

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, 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 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:
- | | |
|------|-------------------|
| % | |
| 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	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
1,380,348	1,451,182
46,275	30,139
1,426,623	1,481,321

לקוחות
המחאות לגביה

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
663,066	1,073,517
45,885	37,819
28,076	19,749
-	82,979
22,846	22,402
759,873	1,236,466

עיריית אשדוד
עובדים
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
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	
1,404,887	512,140	892,747	עלות
(821,356)	(365,640)	(455,716)	פחת נצבר
583,531	146,500	437,031	עלות מופחתת ליום 31.12.22
666,731	16,174	650,557	עלות מופחתת ליום 31.12.21

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021 ש"ח	2022 ש"ח	
306,278	323,058	עובדים ומוסדות
278,826	263,820	הפרשה לחופשה והבראה
93,391	61,133	הפרשה לזכויות סוציאליות
407,053	602,625	הוצאות לשלם
810,000	725,000	הפרשה לתביעות משפטיות(*)
-	2,642	אחרים
1,895,548	1,978,278	

(*) ראה ביאור 20.

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 2022		
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 2022 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	2022	
2021		
ש"ח	ש"ח	
3,526,600	3,199,100	הקצבות ציבוריות
62,895	-	עיריית אשדוד עבור הפעלת המשכן
-	1,750,000	עיריית אשדוד עבור תחזוקת המשכן
658,614	722,485	עיריית אשדוד עבור פסטיבל מדיטרנה
109,595	119,000	מנהל התרבות עבור פסטיבל מדיטרנה
240,000	200,000	מפעל הפיס עבור פסטיבל מדיטרנה
200,000	215,000	עיריית אשדוד עבור פסטיבל אושפיזין
411,900	296,149	מנהל התרבות עבור פסטיבל אושפיזין
274,257	51,425	עיריית אשדוד עבור הפעלת אמפי אשדוד
107,328	258,785	עיריית אשדוד תחזוקת אמפי
-	47,600	פמי פרמיום/רוח תרבות
-	2,047,839	עיריית אשדוד עבור אירוע ג'ודאו אראב
5,591,189	8,907,383	עיריית אשדוד עבור תרבות עולים
		סה"כ הקצבות ציבוריות
		הכנסות עצמיות
1,269,926	4,457,196	הכנסות ממכירת כרטיסים, מופעים ומנויים משכן
910,490	1,847,296	הכנסות מרשות שימוש במשכן, מחסויות ואחרות
1,124,647	2,009,041	הכנסות מדיטרנה
587,628	808,524	הכנסות מרשות שימוש באמפי אשדוד, מחסויות ואחרות
276,866	443,822	הכנסות אמפי אשדוד
156,369	1,115,838	הכנסות פסטיבל אושפיזין
-	23,236	הכנסות ג'ודו אראב
-	426,384	הכנסות תחום תרבות עולים
4,325,926	11,131,337	סה"כ הכנסות עצמיות
9,917,115	20,038,720	סה"כ

באור 11 - הוצאות אחזקה מבנה-טכני

לשנה		
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2022	
2021		
ש"ח	ש"ח	
590,722	844,291	הוצאות שכר עבודה ונלוות
1,150,284	1,085,533	הוצאות אחזקת מבנה וניקיון
119,223	67,364	הוצאות פחת
5,546	22,808	הוצאות תקשורת ומחשוב
1,555	6,103	כנסים והדרכה
1,867,330	2,026,099	סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
580,700	977,377
176,222	298,312
51,333	159,028
128,639	107,272
24,927	41,597
21,127	18,138
50,040	39,407
47,894	7,156
1,080,882	1,648,287

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	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
495,664	745,468
722,860	1,134,596
741,024	2,433,950
-	2,474,223
39,347	126,612
209,169	186,643
5,227	6,971
23,847	936
2,237,138	7,109,399

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

באור 14 - הוצאות הפעלת אמפי אשדוד

לשנה	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
230,929	176,221
67,525	45,209
64,167	54,726
170,530	209,034
35,477	29,145
219,041	297,721
36,996	155,178
-	86,899
824,665	1,054,133

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	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
835,525	1,904,942
177,928	510,497
219,218	582,054
264,870	339,095
110,484	224,078
10,530	168,637
333,911	460,232
-	276,430
1,952,466	4,465,965

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	2022
ש"ח	ש"ח
134,653	954,420
206,990	151,644
119,938	190,896
23,810	192,625
8,775	17,550
82,561	153,145
22,866	88,106
599,593	1,748,386

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	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
-	102,231
-	31,192
-	48,005
-	8,973
-	190,401

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		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
1,338,869	1,518,074	הוצאות שכר עבודה ונלוות
163,515	222,186	הוצאות שירותים מקצועיים
79,165	69,865	הוצאות אחזקת רכב
53,207	50,944	הוצאות אחזקה ומשרדיות
27,110	27,586	הוצאות ביטוח דירקטורים
3,004	3,619	הוצאות תקשורת
36,971	67,508	הוצאות הדרכה מקצועית והשתלמויות
23,662	31,890	הוצאות כיבוד, אירוח ורווחה
11,754	10,188	הוצאות פחת
1,737,257	2,001,860	סה"כ
(333,911)	(460,232)	הנהלה וכלליות ששויכו לפסטיבל מדיטרנה
(82,561)	(153,145)	הנהלה וכלליות ששויכו לפסטיבל אושפיזין מוזיקלי
1,320,785	1,388,483	

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 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		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
663,066	1,073,517	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 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 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. במהלך שנת 2022 התקבל פסק דין בבית המשפט המחוזי בו נפסק לחובת המשכן סל 107,238 ₪. 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.

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.

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. החברה קיבלה אורכה עד לסוף שנת 2022 למימוש יתרת ההטבה. בשנת 2022 ההטבה מומשה במלואה.

באור 21 -

אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

ביום 10 במארכ 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. 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. 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. בתחילת שנת 2022 אירע גל נוסף של הנגיף אשר הביא לביטולים נוספים של אירועים במשכן ובהתאם לפגיעה במחזור החברה.

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

דוח על הפעילויות

מותאם לצרכי מס הכנסה

לשנת המס 2022

ש"ח
350,313
(350,313)
-

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

מר מוטי מלכא - מנכ"ל

מר אלי נכט -
יו"ר הדירקטוריון

חוות דעת רואי חשבון

בדקנו את ההתאמה של המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ) לשנת המס 2022 המתאמת את ההכנסות נטו של החברה לפי דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 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, 29 במאי 2023