

תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף
(ע"ר)

דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר, 2019

תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

תוכן הענינים

<u>עמוד</u>	
1	שער
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-21	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של
תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו (גרעון בהון), לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלו לרבות מידע הנדרש לפי תקן 12 אשר אמור להוות נקודת מוצא לדוחות הכספיים שיתפרסמו לאחר ה-1.1.04.


לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקאות הקודמות, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2019 ו-2018 את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק,
21 ביולי, 2020

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
<u>שקלים חדשים</u>			
5,544,179	17,958,892	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
7,064,663	9,844,114	4	חייבים עבור מופעים
1,591,796	247,576	5	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>14,200,638</u>	<u>28,050,582</u>		
<u>1,653,973</u>	<u>2,386,687</u>	6	רכוש קבוע
<u>364,037</u>	<u>435,723</u>		הוצאות מראש לזמן ארוך זכויות בגין הפקות שטרם עלו
<u>16,218,648</u>	<u>30,872,992</u>		
2,000,690	-		התחייבויות שוטפות הלוואה לזמן קצר
3,641,654	5,647,436	" 2	מנויים שטרם נוצלו
7,085,023	7,006,032	7	התחייבויות לספקים, אמנים ונותני שירותים
3,133,105	4,840,912	8	זכאים ויתרות זכות
3,491,806	2,798,119		עתודה לחופשה, מחלה והבראה
<u>19,352,278</u>	<u>20,292,499</u>		
<u>4,078,057</u>	<u>3,745,731</u>	9	התחייבויות לזמן ארוך התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(11,938,021)	(12,424,348)		נכסים נטו (גרעון) בנכסים נטו לשימוש לפעילות
1,653,973	2,386,687		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,072,361	16,872,423		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
<u>(7,211,687)</u>	<u>6,834,762</u>		סה"כ עודף (גרעון) בנכסים, נטו
<u>16,218,648</u>	<u>30,872,992</u>		



 ניב אחויסוב
 חבר ועד

21 ביולי, 2020
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2017	2018	2019		
שקלים חדשים				
מחזור הפעילויות				
הכנסות ממופעים:				
43,892,603	40,103,041	37,005,606	10	דמי כניסה להצגות ואירועים
248,145	224,732	435,528	11	הכנסות עצמיות אחרות
608,182	738,165	6,272,521	12	מתרומות
44,748,930	41,065,938	43,713,655		
15,710,632	14,424,130	20,605,388	13	הקצבות
2,427,225	2,420,125	2,267,966	14	סכומים ששוחררו מהגבלה
18,137,857	16,844,255	22,873,354		
62,886,787	57,910,193	66,587,009		סך הכל הכנסות מפעילות
עלות הפעילות				
4,976,366	4,978,448	5,725,537	15	הוצאות הפקה
44,864,926	41,723,044	39,527,291	16	הוצאות תפעול
2,877,988	2,857,298	4,241,251	17	דמי שכירות ואחזקת בניין
6,125,272	6,213,034	6,926,242	18	הוצאות שיווק ומכירות
421,293	316,653	387,844		הוצאות פחת
(59,265,845)	(56,088,477)	(56,808,165)		סך הכל עלות הפעילות
3,620,942	1,821,716	9,778,844		הכנסות נטו מפעילות
3,445,989	3,782,024	4,310,136	19	הוצאות הנהלה וכלליות
174,953	(1,960,308)	5,468,708		עודף (גרעון) נטו לפני הוצאות מימון
(142,747)	(179,996)	(294,682)	20	הוצאות מימון
-	-	(5,000,000)	21	הוצאות אחרות
32,206	(2,140,304)	174,026		עודף (גרעון) נטו השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה		
		ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
	באופן זמני	שקלים חדשים		
10,581,139	18,072,361	2,445,158	(9,936,380)	יתרות ליום 1 בינואר, 2018
(2,140,304)	-	-	(2,140,304)	תוספות במהלך השנה
2,420,125	2,420,125	-	-	גרעון נטו לשנה
				הקצבות שוטפות ממשרד התרבות
279,821	2,420,125	-	2,140,304	
				גריעות במהלך השנה
(2,420,125)	(2,420,125)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה ששימוש לכיסוי הוצאות שוטפות
(15,000,000)	(15,000,000)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה ששימוש לכיסוי הוצאות שיפוצים (**)
(652,522)	-	-	(652,522)	פחת בגין רכוש קבוע שנרכש במימון חיצוני(*)
-	-	(652,521)	652,521	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת בגין רכוש קבוע שנרכש במימון חיצוני
-	-	(316,652)	316,652	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	177,988	(177,988)	סכומים ששימוש לרכישת רכוש קבוע
18,072,647	17,420,125	791,185	138,663	
(7,211,687)	3,072,361	1,653,973	(11,938,021)	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018
174,026	-	-	174,026	תוספות במהלך השנה
2,267,966	2,267,966	-	-	עודף נטו לשנה
16,872,423	16,872,423	-	-	הקצבות שוטפות ממשרד התרבות
				הקצבות לשיפוץ משרד התרבות
19,314,415	19,140,389	-	(174,026)	
				גריעות במהלך השנה
(2,267,966)	(2,267,966)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה ששימוש לכיסוי הוצאות שוטפות
(3,000,000)	(3,000,000)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה ששימוש לכיסוי הוצאות שיפוצים (**)
-	(72,361)	-	72,361	סכומים ששחררו מהגבלה זמנית
-	-	(387,844)	387,844	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	1,303,666	(1,303,666)	סכומים ששימוש לרכישת רכוש קבוע
-	-	(183,108)	183,108	סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע
5,267,966	5,340,327	732,714	660,353	
6,834,762	16,872,423	2,386,687	(12,424,348)	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019

(*) פחת שנוקף ישירות לנכסים נטו לשימוש לפעילות
 (***) ראה ביאור מס' 25.

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
			רווח (הפסד) נקי לפי דוח על הפעילויות
			ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
			שוטפת-נספח א'
32,206	(2,140,304)	174,026	
(1,121,945)	(2,823,795)	(595,347)	
(1,089,739)	(4,964,099)	(421,321)	
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
			רכישת) רכוש קבוע
(75,099)	(177,988)	(1,303,665)	
			תזרימי מזומנים מפעולות מימון
			קבלת (פרעון) הלוואה
-	2,000,690	(2,000,690)	תרומות והשתתפויות שיועדו למימון הוצאות שוטפות
2,427,225	2,420,125	2,267,966	עקב מעבר התיאטרון
18,000,000	-	16,872,423	תרומות והשתתפויות שיועדו למימון שיפוץ התיאטרון
-	(15,000,000)	(3,000,000)	הוצאות שיועדו למימון שיפוץ התיאטרון
20,427,225	(10,579,185)	14,139,699	
19,262,387	(15,721,272)	12,414,713	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,003,064	21,265,451	5,544,179	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
			מזומנים בבנקים
21,265,451	5,544,179	17,958,892	מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
182,694	220,887	(332,326)	גידול (קיטון) בהתחייבויות לסיום יחסי עובד - מעביד, נטו
-	-	183,107	רווח ממימוש רכוש קבוע
421,293	316,652	387,844	פחת והפחתות
266,509	(75,851)	(693,687)	גידול בעתודה לחופשה, מחלה והבראה
(2,427,225)	(2,420,125)	(2,267,966)	סכומים ששוחררו מהגבלה זמנית
<u>(1,556,729)</u>	<u>(1,958,437)</u>	<u>(2,723,028)</u>	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
1,174,654	448,379	(2,779,451)	עליה (ירידה) בחייבים עבור מופעים
(622,831)	121,993	1,344,220	עליה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה
(65,875)	(78,422)	(71,686)	ירידה בהוצאות מראש לזמן ארוך
(130,573)	(743,127)	2,005,782	עליה (ירידה) ביתרת מנויים שטרם נוצלו
(555,756)	239,002	(78,991)	עליה (ירידה) בספקים אמנים ונותני שירותים
635,165	(853,183)	1,707,807	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>434,784</u>	<u>(865,358)</u>	<u>2,127,681</u>	
<u>(1,121,945)</u>	<u>(2,823,795)</u>	<u>(595,347)</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**תיאטרון בית ליסין בדיזינגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי

- א. תיאטרון בית ליסין בדיזינגוף (עמותה רשומה) (להלן: "העמותה") היא מוסד ללא כוונת רווח הפועלת להשגת מטרות ציבוריות שהן בתחום התרבות-הפעלת תיאטרון.
- ב. נכסי העמותה והכנסותיה משמשים לקידום מטרותיה הנ"ל וחלק מהותי מהכנסותיה מתקבל שלא עבור מתן טובת הנאה לגורמים המשלמים.
- ג. הנכסים נטו של העמותה אינם ניתנים לחלוקה לחברה.
- ד. החל מינואר 1980, פועל התיאטרון מבחינה אירגונית וכלכלית, כתאגיד עצמאי, כעמותה על פי חוק העמותות התש"מ-1980.
- ה. העמותה פועלת בתחום התיאטרון.
- ו. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף החל מ-1 באפריל 1980.
- ז. העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות ולפיכך תרומות הניתנות לה מוכרות לצורכי מס הכנסה בידי התורם בהתאם לסעיף 46 א לפקודת מס הכנסה. תוקף האישור הינו עד ליום 31 בדצמבר 2022.
- ח. בידי העמותה אישור ניהול תקין עד ליום 31 בדצמבר 2021.
- ט. לעמותה נבע בשנת הדוח עודף של 174,026 ש"ח ויתרת גרעון מצטברת מפעילות שוטפת ליום 31.12.2019 12,424 אלפי ש"ח. (שנה קודמת גרעון שוטף של 2,140 אלפי ש"ח וגרעון מצטבר בסך של 11,938 אלפי ש"ח).

באור 2 - עיקרי המדיניות חשבונאית

א. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

- | | |
|---|--------------|
| - תיאטרון בית ליסין בדיזינגוף (ע"ר). | העמותה |
| - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה. | נכסים נטו |
| - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. | מדד |
| - כמשמעותם בגילוי דעת 29 שתוקן על ידי גילוי דעת 52 ובגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ובתקן בחשבונאות 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. | צדדים קשורים |

ב. כללי

הדוחות הכספיים נערכו לפי עקרונות חשבונאיים המקובלים בתאגידים שאין מטרותם הפקת רווחים ובהתאם לגילוי דעת מסי 69 של לשכת רואי חשבון ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. כולל גורמים מתקצבים, תומכים ותורמים שהתקבולים המתקבלים מהם הינם מהותיים.

ג. בסיס הרישום

העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ד. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

עם כניסתו לתוקף של תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, בוטל הדיווח המותאם לשינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי ונכנס לתוקפו הדיווח על בסיס סכומים מדווחים. סכום מדווח על פי התקן, הוגדר כסכום מותאם נכון ליום המעבר (31.12.2003) בתוספת סכומים בערכים נומינליים שנוספו לאחר יום המעבר ובניכוי סכומים בערכים נומינליים שנגרעו לאחר יום המעבר. מאחר והשינוי בין הדוחות הכספיים הנומינליים לבין המותאמים נכון ליום המעבר איננו מהותי, לא ניתן מידע כני"ל בדוחות הכספיים.

תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות חשבונאית (המשך)

ה. אופן הצגת הדוחות הכספיים

1. הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין: נכסים נטו לשימוש לפעילויות ונכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
2. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "ההכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "ההוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.
3. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע לרבות בגין רכוש קבוע שהתקבל במתנה (שהתמורה ממיושוש לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.

ו. הצמדה למדד או למטבע חוץ

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
2. נכסים והתחייבויות למדד מוצגים לפי המדד הידוע בתאריך המאזן.
3. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
4. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.

ז. מזומנים ושווי מזומנים

1. כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.
2. תרומות, הקצבות, תמיכות, מענקים ומתנות שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות בהתקיים כל התנאים להלן:
 - קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח.
 - ההבטחה קוימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש.
 - מימושה של ההבטחה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי.

ט. הוצאות הפקה ורכישת זכויות

1. הוצאות הפקה ורכישת זכויות הפקה נוקפות להוצאות בשנה שבה מועלת ההצגה שבגינה הוצאו.

י. מנויים שטרם נוצלו

1. מנויים שלמועד תאריך הדוחות הכספיים שטרם ניצלו את מלוא זכאותם, מוצגים כמנויים שטרם נוצלו בסעיף זכאים.

יא. רכוש קבוע

1. רכוש קבוע שנרכש החל מיום 1 בינואר 1997 (תאריך תחילת יסום גילוי דעת 69) מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר.
2. רכוש קבוע שנרכש לפני המועד האמור, נרשם בשנים קודמות כהוצאות, ומוצג בדוחות הכספיים בשווי סמלי. התמורה מרכוש זה, מוצגת בדוח הפעילות כהכנסות מפריטים מיוחדים.
3. רכוש קבוע הוא פריט מוחשי אשר מוחזק לשימוש באספקת שירותים או לצרכים מנהליים של העמותה וחזוי כי ישתמשו בו במשך יותר מתקופה אחת.
4. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן לייחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע ולהבאתו למיקום ולמצב הדרושים לצורך פעולתו.
5. להקצאת סכום בר הפחת של הרכוש הקבוע באופן שיטתי לפי אורך החיים השימושיים שלו, העמותה משתמשת בשיטת הקו הישר. שיטת הפחת בה נעשה שימוש משקפת את הדפוס החזוי לצריכת הטבות הכלכליות העתידיות מהנכס.
6. שיפורים במושכר מופחתים על פני משך תקופת השכירות כולל תקופת האופציה, או משך חייהם המוערך, כנמוך שבהם.

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 2 - עיקרי המדיניות חשבונאית (המשך)

יב. הסתייעות באומדנים מהותיים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. מעצם אומדנים אלו, מצריכים לעיתים שיקול דעת בסביבה של אי וודאות והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים. מטבעם של אומדנים, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדני ההנהלה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
2,458,658	17,862,758	בקופה ובבנקים
3,085,521	96,134	פיקדונות (*)
<u>5,544,179</u>	<u>17,958,892</u>	

(*) מתוך זה מזומנים שיועדו בסך של 96,134 ש"ח (בשנה קודמת - 3,085,521 ש"ח).

באור 4 - חייבים עבור מופעים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
4,039,431	5,104,296	היכלי תרבות - רוכשי הצגות חוץ
1,055,752	2,236,933	קבוצות, ועדי עובדים וסוכנויות כרטיסים
454,992	429,441	סוכנים בגין מנויים
1,251,633	1,623,108	כרטיסי אשראי
262,855	450,336	המחאות לגבייה ואחרים
<u>7,064,663</u>	<u>9,844,114</u>	

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
512,416	-	משרד החינוך והתרבות - בגין מעבר התיאטרון
1,079,380	85,922	הוצאות מראש
-	161,654	חייבים אחרים
<u>1,591,796</u>	<u>247,576</u>	

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	שיפוצים (*)	ריהוט	מחשבים	רכבים	ציוד	עלות
						יתרה בתחילת שנה
11,767,696	1,307,513	582,777	2,117,159	425,509	7,334,738	תוספות במשך השנה
1,303,666	429,765	201,627	203,980	376,000	92,294	גריעות במשך השנה
<u>(5,047,649)</u>	-	-	-	<u>(404,565)</u>	<u>(4,643,084)</u>	סך עלות ליום 31 בדצמבר, 2019
<u>8,023,713</u>	<u>1,737,278</u>	<u>784,404</u>	<u>2,321,139</u>	<u>396,944</u>	<u>2,783,948</u>	פחת נצבר
(10,113,724)	(1,307,513)	(549,771)	(2,060,529)	(268,415)	(5,927,496)	פחת שנצבר לתחילת התקופה
(387,844)	(9,271)	(9,523)	(57,986)	(74,798)	(236,266)	תוספות במשך השנה
<u>4,864,542</u>	-	-	-	<u>302,423</u>	<u>4,562,119</u>	גריעות במשך השנה
<u>(5,637,026)</u>	<u>(1,316,784)</u>	<u>(559,294)</u>	<u>(2,118,515)</u>	<u>(40,790)</u>	<u>(1,601,643)</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2019
<u>2,386,687</u>	<u>420,494</u>	<u>225,110</u>	<u>202,624</u>	<u>356,154</u>	<u>1,182,305</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2018
<u>1,653,973</u>	-	<u>33,006</u>	<u>56,630</u>	<u>157,094</u>	<u>1,407,243</u>	

(*) בגין מעבר התיאטרון לבניין חדש זמני עד שיסתיימו עבודות שיפוצים בבניינו הקבוע.

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 7 - ההתחייבויות לספקים, אמנים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
5,749,155	6,008,099	ספקים ונותני שירותים
723,194	992,331	יוצרים
612,674	5,602	המחאות לפרעון
<u>7,085,023</u>	<u>7,006,032</u>	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
2,162,951	2,550,545	התחייבויות לעובדים ושחקנים בשל שכר ומשכורת
100,253	67,760	הוצאות לשלם
869,901	1,160,183	מוסדות בגין שכר
-	1,062,424	הכנסות מראש
<u>3,133,105</u>	<u>4,840,912</u>	

באור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
4,356,774	4,049,867	עתודה לפיצויים
(278,717)	(304,136)	בניכוי: קופה מרכזית לפיצויים
<u>4,078,057</u>	<u>3,745,731</u>	

ב. פרטים נוספים:

- התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדים מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות בקופות פנסיה מוכרות ובחברות ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.
- סכום ההתחייבות בגין פיצויי פיטורין מבטא את יתרות ההתחייבות של העמותה לעובדיה, שאינה מכוסה כאמור בסעיף 1' לעיל.

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 10 - הכנסות ממופעים (*)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
18,485,521	17,870,497	17,229,250	הצגות בית
21,427,611	18,454,784	16,871,356	הצגות חוץ
3,979,471	3,777,760	2,905,000	העברות ממשרד החינוך והתרבות על פי חוק אזרחים ותיקים (**)
<u>43,892,603</u>	<u>40,103,041</u>	<u>37,005,606</u>	

(*) כולל הכנסות מעסקאות ברטר:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	2019
שקלים חדשים		
<u>275,671</u>	<u>275,461</u>	<u>150,160</u>

(**) העברות ממשרד החינוך והתרבות על פי חוק אזרחים ותיקים - ראה באור 24.

באור 11 - הכנסות עצמיות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
-	-	86,500	הכנסות מהשכרת אולמות
200,065	177,500	169,840	מחסויות ופרסום
28,574	20,327	20,044	ממכירת תוכניות
19,506	26,905	159,144	הכנסות אחרות
<u>248,145</u>	<u>224,732</u>	<u>435,528</u>	

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 12 - תרומות שנתקבלו מיחידים בסכום של מעל 20,000 ש"ח

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2017	2018	2019
שקלים חדשים		
28,800	28,800	30,000
-	20,000	-
-	-	36,850
-	-	349,571
-	-	5,000,000
<u>28,800</u>	<u>48,800</u>	<u>5,416,421</u>



באור 13 - הקצבות

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2017	2018	2019
שקלים חדשים		
9,092,660	8,798,491	8,908,864
5,452,000	5,453,000	10,431,000
<u>14,544,660</u>	<u>14,251,491</u>	<u>19,339,864</u>
1,000,000	-	1,089,000
165,972	172,639	176,524
<u>1,165,972</u>	<u>172,639</u>	<u>1,265,524</u>
<u>15,710,632</u>	<u>14,424,130</u>	<u>20,605,388</u>

הקצבות שוטפות:

משרד התרבות
עיריית תל אביב-יפו

הקצבות מיוחדות:

עיריית תל אביב-יפו - תמיכה חד פעמית
עיריית תל אביב-יפו - תמיכה בארנונה

באור 14 - סכומים ששחררו מהגבלה

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2017	2018	2019
שקלים חדשים		
2,427,225	2,420,125	2,267,966
<u>2,427,225</u>	<u>2,420,125</u>	<u>2,267,966</u>

משרד התרבות

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 15 - הוצאות הפקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
1,473,363	1,692,487	1,866,691	משכורות ונלוות עובדי במה ואחרים
760,129	678,266	854,654	משכורות ונלוות שחקנים
1,668,645	1,469,512	1,820,412	תלבושות, תפאורה, תיקונים ועזרים
243,486	361,429	350,257	רכישת זכויות
405,759	335,039	373,126	אולם לחזרות
63,180	-	-	הגברה ותאורה
284,134	369,470	282,952	פרסום והדפסות
12,589	45,396	145,210	הקלטות וצילומים
65,081	26,849	32,235	נסיעות והובלות
4,976,366	4,978,448	5,725,537	

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 16 - הוצאות תפעול

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
13,327,045	11,564,925	11,501,923	שכר שחקנים
17,714,352	17,405,577	16,975,539	שכר עובדים טכניים
2,998,095	2,465,077	2,964,986	זכויות ותמלוגים
2,425,980	2,372,681	2,234,166	נסיעות והובלות
5,045,290	5,098,732	3,111,107	דמי שכירות אולמות חוץ
1,183,454	1,084,349	885,591	פרסום והדפסות (1)
781,498	510,156	581,547	תפעול, הגברה ותאורה
810,796	731,873	944,149	אחזקת רכבים תפעולים
370,551	323,086	328,283	תלבושות, תיקונים, תפאורה ועזרים
200,431	166,588	-	תפעול הצגות שונות
4,914	-	-	הקלטות וצילומים
2,520	-	-	אירוח עובדים
44,864,926	41,723,044	39,527,291	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	2019
שקלים חדשים		
275,671	275,461	151,160

(1) כולל הוצאות מעסקאות ברטר

באור 17 - דמי שכירות ואחזקת בניין

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
1,763,856	1,803,965	2,038,393	הוצאות שכירות
598,480	565,993	1,270,853	אחזקה ונקיון
76,615	69,955	218,578	חשמל
433,507	408,910	522,549	מיסים וביטוחים שונים
5,530	8,475	190,878	אבטחה ובטיחות
2,877,988	2,857,298	4,241,251	

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 18 - הוצאות שיווק ומכירות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
4,493,198	4,301,322	4,384,564	שכר טלמרקטינג, שיווק ומכירות.
861,679	768,679	655,938	דואר, טלפון ומשלוחים
274,604	273,231	688,826	מיחשוב
370,463	380,028	698,304	עמלות ושירותי שיווק
125,328	111,598	498,610	הוצאות בגין פרמיירות ואירועים
-	378,176	-	הוצאות שנים קודמות
<u>6,125,272</u>	<u>6,213,034</u>	<u>6,926,242</u>	

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
2,422,716	2,741,241	2,981,692	שכר הנהלה
312,019	295,958	456,125	הוצאות גיוס תרומות
197,216	188,312	260,134	אחזקת רכב
50,238	49,004	44,653	דואר טלפונים ומשלוחים
79,617	73,517	82,330	צרכי משרד, ציוד והדפסות
17,570	12,555	21,749	עיתונות וספרות
257,307	294,640	270,371	ביקורת ומשפטיות
79,569	97,735	96,576	כיבודים, אירוח ומתנות
-	-	45,045	חובות אבודים
17,383	15,218	12,910	שונות
12,354	13,844	38,551	הוצאות עודפות
<u>3,445,989</u>	<u>3,782,024</u>	<u>4,310,136</u>	

**תיאטרון בית ליסין בדיזינגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 22 - צדדים קשורים

בהתאם להוראות גילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת הנהלת העמותה והוראות רשם העמותות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

א. חברי העמותה הם:

1. הסתדרות העובדים החדשה וחברת העובדים השיתופית הכללית בארץ ישראל בע"מ.
2. עיריית תל אביב - יפו.
3. ארבעה אנשי ציבור אשר הנבחרים על ידי האסיפה הכללית של העמותה.

ב. עיריית תל אביב - יפו*

להלן היתרות והפעילות עם עיריית תל אביב - יפו

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
5,452,000	5,453,000	10,431,000	תקבולים בשנת הדוח לפעילות שוטפת
1,000,000	-	1,089,000	תקבולים בשנת הדוח לפעילויות חד פעמיות
6,452,000	5,453,000	11,520,000	סה"כ תקבולים
165,972	172,639	176,524	תמיכה בתשלום ארנונה
-	-	-	יתרה לסוף שנה

(*) בניין התיאטרון מושכר מתברה עירונית (ראה באור 23 ג').

ג. משרד המדע, התרבות והספורט

להלן הפעילות עם משרד המדע, התרבות והספורט:

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
9,092,660	8,798,491	8,908,864	תקבולים בשנת הדוח לפעילות שוטפת
798,757	512,416	-	יתרת חובה לסוף שנה

ד. תמיכות ותרומות שנתקבלו והוגבלו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
18,000,000	-	16,872,423	
2,427,225	2,420,125	2,267,966	
20,427,225	2,420,125	19,140,389	

**תיאטרון בית ליסין בדיזינגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 22 - צדדים קשורים (המשך)

ה. סכומים ששוחזרו במהלך השנה

2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
(2,427,225)	(2,420,125)	(2,267,966)	משרד התרבות למימון הוצאות שוטפות בגין מעבר התאטרון למשכן החדש
-	(15,000,000)	(3,000,000)	משרד התרבות למימון הוצאות שיפוצים בגין מעבר התאטרון למשכן החדש
-	-	(72,361)	קרן ריץ למימון פסטיבל פותחים במה
<u>2,427,225</u>	<u>(17,420,125)</u>	<u>(5,340,327)</u>	

ו. יתרת תקבולים שהתקבלו, הוגבלו וטרם נוצלו

2017	2018	2019	
שקלים חדשים			
<u>72,361</u>	<u>72,361</u>	-	קרן ריץ למימון פסטיבל פותחים במה

באור 23 - ביטחונות, ערבויות התקשרויות והתחייבויות תלויות

א. העמותה מסרה שיקים לביטחון לגופים גדולים שרכשו כרטיסים מראש בסך 17,000 ש"ח (שנת 2018 - 503,040 ש"ח).

ב. לבקשת העמותה הוצאה ערבות בנקאית לטובת משכיר נכס בסכום של 92,850 ש"ח.

ג. התקשרויות

העמותה התקשרה בהסכם עם המשכן לאמנויות הבמה (להלן: "חברת המשכן") לשכירת בניין התיאטרון שבבעלותה ברחוב דיזינגוף בתל אביב. ההסכם היה בתוקף עד חודש דצמבר 2022. ההסכם קבע כי תמורת השימוש בבניין התיאטרון תשלם העמותה לחברת המשכן דמי שימוש חודשיים כדלהלן:

- 5% מההכנסות ברוטו מכל אירוע שיתקיים בבניין התיאטרון לרבות הצגות, הרצאות, תערוכות ופעילות תרבותית, אומנותית, מכל סוג שהוא, אשר ייערך על ידי העמותה או מי מטעמה.
- תשלם בסך 7,330 ש"ח לחודש תמורת השימוש במשרדים שבבניין התיאטרון.

בחודש אוקטובר 2014 עברו משרדי התיאטרון לבניין כלל ברחוב דרויאנוב בתל אביב, עקב שיפוץ של מבנה התיאטרון הקיים (ראה באור 1 ט'). עם תום השיפוץ ב- 1.9.2019 צפוי התיאטרון לשוב ולפעול מתוך המבנה ברחוב דיזינגוף בתל אביב ולחתום על הסכם חדש.

ד. התחייבויות תלויות

ת"א 19-04-30747 נ' אקו"ם נ' העמותה

תביעה אשר הוגשה בפני בית המשפט המחוזי בתל אביב על סך של כ- 350,000 ₪ במסגרתה נטען כי העמותה חייבת לאקו"ם סכום זה בגין הפרת הוראות ההסכם שבין הצדדים למתן רישיון לפעילות התיאטרון לבצע בפומבי יצירות מוסיקליות מרפרטואר אקו"ם ובגין אי תשלום חובות עבר. לאחר מועד הגשת התביעה החל דין ודברים בין הצדדים והעמותה שילמה לאקו"ם את חובות העבר הנטענים בסך של כ- 132,000 ₪ בתוספת מע"מ. אולם, אקו"ם לא הסכימה למחוק את התביעה ועמדה על תשלום פיצויים והחזר שכ"ט. בשלב זה של ההליך, בית המשפט שוקל למחוק את התביעה ולהורות

**תיאטרון בית ליסין בדיזנגוף (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 23 - ביטחונות, ערבויות התקשרויות והתחייבויות תלויות (המשך)

לתובעת להגישה בבית משפט השלום. יצוין כי לאורך כל ניהול ההליך התנהל בין הצדדים מו"מ בניסיון להביא לסגירת ההליך מחוץ לכותלי בית המשפט אולם זה לא צלח. אמנם ההליך מצוי בשלב מוקדם (טרם נערך דיון קדם) וקשה לעמוד בשלב זה את הסיכונים לעמותה, אולם העמותה שילמה את חובות העבר הנטענים במסגרת התביעה ונראה כי נותר במחלוקת נושא תשלום הפיצויים והחזר שכ"ט בלבד. לפיכך, אנו מעריכים את הסיכון הנובע מההליך בכ- 35,000.

באור 24 - חוק אזרחים ותיקים

העמותה זכאית לקבל ממשלת ישראל, באמצעות משרד החינוך והתרבות, כספים למימון הנחות בגין כרטיסים להצגות על פי חוק האזרחים הוותיקים התשי"ן - 1999 (להלן החוק). בשנים 2018-2019 אין יתרת חוב בגין אזרחים ותיקים.

באור 25 - תמיכות שהוגבלו

באולם הבית של התיאטרון השייך לעיריית תל אביב מתבצע שיפוץ נרחב ע"י חברת המשכן לאומנויות הבמה, חברה בת של עיריית תל אביב. הוצאות השיפוץ נרשמות בחברת המשכן לאומנויות הבמה. השיפוץ החל בשנת 2014 והסתיים בשנת 2019.

לצורך השיפוץ הגיש התיאטרון בקשת תמיכה ממשרד התרבות בשנת 2017. הבקשה אושרה בסכום של 36 מיליון ₪ ו- 18 מיליון ₪ הועברו ב- 31.12.2017. הסכום שהועבר נרשם בספרי התאטרון כתמיכה שהוגבלה לצורך ביצוע השיפוץ הועברו לחברת המשכן לאומנויות 15 מיליון ש"ח ו- 3 מיליון ש"ח בשנת 2018 ו- 2019 בהתאמה.

באור 26 - אירועים לאחר תאריך המאזן

במהלך חודש מרץ 2020, פרץ משבר הקורונה אשר חייב את העמותה להפסיק את פעילותה בשל איסור התקהלות. כתוצאה מכך, רוב עובדי העמותה הוצאו לחל"ת. למועד הדוח אין באפשרות החברה להעריך באופן מדויק את מידת ההשפעה של הנגיף על פעילותה.