

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

---

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

### התוכן

#### עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים -
3	מאזן
4	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
5	דו"ח על הפעילויות
6	דו"ח על תזרימי המזומנים
7 - 9	באורים לדו"חות הכספיים

\* \* \* \* \*

# בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

תיאטרון הנגב (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של תיאטרון הנגב (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018, את דו"חות ההכנסות וההוצאות והדו"חות על תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד של העמותה 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, בתאגידיים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018, את תוצאות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בר-לב, מררי, גבע ושות'


רואי חשבון

תאריך: 23 ביוני 2020

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

### מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b>רכוש</b>
			רכוש שוטף
391,923	370,832		מזומנים ושווי מזומנים
96,934	93,389		לקוחות
72,282	22,274		חייבים שונים והוצאות מראש
36,847	100,613		מועצה אזורית אשכול
-	108,900		מפעל הפיס
<u>597,986</u>	<u>696,008</u>		
297,411	288,673		רכוש קבוע – עלות מופחתת (באור 3)
<u>895,397</u>	<u>984,681</u>		
=====	=====		
			<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>
			התחייבויות שוטפות
110,246	41,890		ספקים ונותני שרותים, כולל המחאות לפרעון
150,170	161,270		עובדים ומוסדות עבור עובדים
67,715	149,944		הכנסות מראש
199	1,339		מס הכנסה (ניכוי ספקים)
<u>328,330</u>	<u>354,443</u>		
-----	-----		
14,450	22,587		עתודה לפיצויי פרישה, נטו (באור 4)
-----	-----		
255,206	318,978		נכסים נטו ללא הגבלה
297,411	288,673		לפעילות שוטפת
			שימשו להשקעה ברכוש
<u>552,617</u>	<u>607,651</u>		
-----	-----		
<u>895,397</u>	<u>984,681</u>		
=====	=====		

  
דני קסטנבאום  
חבר ועד

  
אלעד גפנר  
יו"ר הועד

תאריך האישור: 23 ביוני 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

### דו"ח על השינויים בנכסים נטו ללא הגבלה

ש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו ששימשו להשקעה ברכוש קבוע</u>	<u>נכסים נטו לפעילות שוטפת</u>	
433,920	384,657	49,263	יתרה ליום 1 בינואר 2018
118,697	-	118,697	עודף בשנת החשבון
-	10,979	(10,979)	העברה להשקעה ברכוש
-	(98,225)	98,225	העברה לכיסוי פחת
<u>552,617</u>	<u>297,411</u>	<u>255,206</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
55,034	-	55,034	עודף בשנת החשבון
-	86,856	(86,856)	העברה להשקעה ברכוש, נטו
-	(95,594)	95,594	העברה לכיסוי פחת
<u>607,651</u>	<u>288,673</u>	<u>318,978</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד ממאון זה

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

### רו"ח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
		<b>מחזור הפעילויות</b>
		הקצבות והשתתפויות
		מועצה אזורית אשכול
		משרד התרבות
		מפעל הפיס
		מס הכנסה - פיצוי צוק איתן
220,000	250,000	
1,509,840	1,659,319	
29,000	134,000	
4,115	-	
<hr/>	<hr/>	
1,762,955	2,043,319	
949,043	718,718	עצמיות
<hr/>	<hr/>	
2,711,998	2,762,037	
-----	-----	
		<b>עלות הפעילויות</b>
		הוצאות הפקה
		הוצאות הרצה
		הוצאות פרסום ושיווק
		רכישת הצגות למנויים
		תרבות ערבית
564,978	592,988	
402,045	419,510	
241,544	245,591	
174,048	181,572	
973,214	1,003,416	
<hr/>	<hr/>	
2,355,829	2,443,077	
-----	-----	
356,169	318,960	
-----	-----	
		<b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>
		משכורות ונלוות
		שכירות מהמועצה
		שכר מקצועי
		טלפון
		אחזקת משרד
		ביטוח
		מתנות, כבוד וארוח
		אגרות
		פחת
		חובות מסופקים
		שונות וביטולי יתרות
109,984	135,572	
30,000	30,000	
45,072	45,045	
5,885	4,822	
14,079	10,846	
10,838	11,919	
13,126	8,555	
1,303	1,318	
6,236	3,511	
(4,000)	(10,000)	
1,501	2,974	
<hr/>	<hr/>	
234,024	244,562	
-----	-----	
122,145	74,398	עודף (גרעון) לפני מימון
(3,448)	(3,799)	הוצאות מימון, נטו
-	(15,565)	הפסד ממכירת רכוש
<hr/>	<hr/>	
118,697	55,034	עודף (גרעון) בשנת החשבון
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מרו"ח זה

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

### דו"ח על תזרימי המזומנים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
118,697	55,034	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		<b>ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים</b>
72,194	26,296	ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
-----	-----	
190,891	81,330	<b>תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות</b>
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(10,979)	(115,421)	רכישת רכוש קבוע
-	13,000	מכירת רכוש קבוע
-----	-----	
(10,979)	(102,421)	
-----	-----	
179,912	(21,091)	<b>גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים</b>
212,011	391,923	<b>יתרה לתחילת השנה</b>
391,923	370,832	<b>יתרה לתום השנה</b>
=====	=====	
		<b>ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים</b>
		<b>ושווי המזומנים מפעילות שוטפת</b>
-	8,137	עתודה לפיצויים
98,225	95,594	הפרשה לפחת
32,897	26,113	שינוי בהתחייבויות
(59,018)	(119,113)	שינוי בחייבים
-	15,565	הפסד ממכירת רכוש
-----	-----	
72,194	26,296	
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

### באור 1 - כללי -

- 1.1 העמותה נוסדה בחודש דצמבר 2008 והחלה פעילותה בתחילת שנת 2009.
- 1.2 מטרות העמותה הם להקים תיאטרון, לקדם, לעודד, לטפח תיאטראות ואומנות התיאטרון.  
לעסוק בלימוד ולעודד לימוד של אומנות התיאטרון.
- 1.3 העמותה מסווגת כמוסד ציבורי וכמלכ"ר. ובהתאם פטורה ממש על הכנסותיה.

### באור 2 - מדיניות חשבונאית -

- להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים כלהלן:
- 2.1 ההוצאות וההכנסות נכללות על בסיס מצטבר.
- 2.2 ההכנסות מתרומות נכללות על בסיס מזומן.

## תיאטרון הנגב (ע"ר)

### באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

#### באור 3 - רכוש קבוע -

הרכב (ש"ח):

ריהוט וציוד משרדי	ציוד טכני	כלי רכב	סה"כ	
				עלות -
596,604	62,823	477,082	56,699	ליום 1 בינואר 2019
115,421	-	49,025	66,396	רכישות בשנת החשבון
(51,200)	-	-	(51,200)	גריעות בשנת החשבון
<u>660,825</u>	<u>62,823</u>	<u>526,107</u>	<u>71,895</u>	ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	-----	
				פחת נצבר -
299,193	47,727	234,630	16,836	ליום 1 בינואר 2019
95,594	3,511	83,265	8,818	הפרשה בשנת החשבון
(22,635)	-	-	(22,635)	גריעות בשנת החשבון
<u>372,152</u>	<u>51,238</u>	<u>317,895</u>	<u>3,019</u>	ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	-----	
				עלות מופחתת -
288,673	11,585	208,212	68,876	ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	=====	

ב. שעורי הפחת (%)      15      20-33      10-33

#### באור 4 - עתודה לפיצויים -

ההתחייבות לעובדים מכוסה לפי סעיף 14. ההתחייבות הינה בגין העובדים שלהם משולם שיעור חלקי.

#### באור 5 - הוצאות שכר -

עלות הפעילויות כוללות שכר בסך 903,043 ש"ח (ב- 2018 בסך 788,926 ש"ח) בנוסף לשכר הכלול בהוצאות ההנהלה.



## תיאטרון הנגב (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 6 - מועצה אזורית אשכול -

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

להלן העסקאות עם המועצה:

220,000	350,000	הכנסות מהמועצה
30,000	30,000	הוצאות שכירות אולם
70,000	40,000	הוצאות שכירות משרד ומחסן

