

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
דוח שנתי 2020

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
דוח שנתי 2020

תוכן עניינים

דף	
3	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים - נטו
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-17	ביאורים לדוחות הכספיים
18	נספח - צדדים קשורים ובעלי ענין (לא מבוקר)

**דוח רואה החשבון המבקר
לחברי עמותת
תיאטרון באר שבע (ע"ר)**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של תיאטרון באר שבע (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים - נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הינם באחריות חברי הוועד והנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (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 מטעה 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 חברי הוועד והנהלת 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, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעילויותיה, השינויים בנכסים - נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

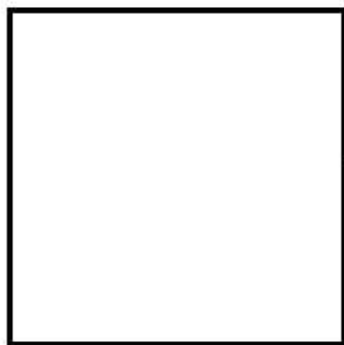
בכבוד רב,
חדד ושות'
רואי חשבון

באר שבע
28 ביולי, 2021

תיאטרון באר שבע (ע"ר)

מאזנים

31 בדצמבר		ביאור	רכוש
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
-	2,650,087	4	רכוש שוטף:
4,058,922	1,378,673	'א10	מזומנים ושויי מזומנים
1,312,209	2,281,076	'ב10	חייבים ויתרות חובה
5,371,131	6,309,836		הוצאות מראש
			סך רכוש שוטף
2,664,325	2,247,154	3	רכוש קבוע, נטו
8,035,456	8,556,990		
			התחייבויות ונכסים - נטו
1,143,204	-	'ג10	התחייבויות שוטפות:
1,040,467	426,183	'ד10	אשראי מתאידיים בנקאיים
6,514,517	4,471,996		עובדים
3,873,430	5,881,767	'ה10	ספקים
56,900	85,932	'ו10	הכנסות מראש
12,628,518	10,865,878		זכאים שונים ויתרות זכות
			סך התחייבויות שוטפות
823,423	850,077	5	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
(5,416,485)	(3,158,965)		גרעון נטו
8,035,456	8,556,990		





 אייל שיינר
 יו"ר הוועד המנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 28 ביולי, 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

31 בדצמבר		ש"ח	ביאור	
2019	2020			
16,642,964	13,087,495		6	הכנסות:
10,468,523	3,431,655		7	הקצבות
244,847	254,996		8	הכנסות עצמיות
767,375	34,800		9	הכנסות שונות
5,000	-			סכומים ששוחחרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות תרומות
<u>28,128,709</u>	<u>16,808,946</u>			
4,146,899	1,695,296		'ז10	עלות הפעילות:
21,016,219	10,408,953		'ח10	הוצאות מכירה ושיווק
<u>25,163,118</u>	<u>12,104,249</u>			עלויות הפקה ותפעול
2,965,591	4,704,697			הכנסות מפעילויות, נטו
<u>2,629,671</u>	<u>2,254,249</u>		'ט10	הוצאות הנהלה וכלליות
335,920	2,450,448			הכנסות נטו מפעילויות
191,301	131,577		'י10	הוצאות מימון, נטו
144,619	2,318,871			הכנסות נטו אחרי מימון
51,713	(51,351)		'יא10	הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>196,332</u>	<u>2,267,520</u>			עודף הכנסות על הוצאות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו (גרעון נטו)

סה"כ	נכסים נטו שקיימות לגביהם הגבלה זמנית	ה"ש		
		ש"ש	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות
(5,566,418)	160,685	2,845,196	(8,572,299)	
196,332	-	-	196,332	
720,976	720,976	332,823	(332,823)	
-	-	-	-	
-	-	(513,694)	513,694	
(767,375)	(767,375)	-	-	
(5,416,485)	114,286	2,664,325	(8,195,096)	
				יתרה ליום 1 בינואר 2019
				עודף הכנסות על הוצאות לשנה הקצבות ותדומות סכומים ששימשו לרכוש קבוע סכומים שנבעו ממילומש רכוש קבוע סכומים שהועברו ליסווי הוצאות פחת סכומים ששוחזרו לפעילות
2,267,520	-	-	2,267,520	
24,800	24,800	29,963	(29,963)	
-	-	(3,858)	3,858	
-	-	(443,276)	443,276	
(34,800)	(34,800)	-	-	
(3,158,965)	104,286	2,247,154	(5,510,405)	
				יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
				עודף הכנסות על הוצאות לשנה הקצבות ותדומות סכומים ששימשו לרכוש קבוע סכומים שנבעו ממילומש רכוש קבוע סכומים שהועברו ליסווי הוצאות פחת סכומים ששוחזרו לפעילות

הביאורים המפורטים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	

196,336	2,267,520	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
		עודף לשנה
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
(946,187)	1,526,839	המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(749,851)	3,794,359	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
		רכישת רכוש קבוע
(332,823)	(29,963)	תמורה ממכירת רכוש קבוע
-	4,095	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(332,823)	(25,868)	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
		אשראי מתאגידים בנקאיים
361,698	(1,143,204)	תרומות עם הגבלה זמנית שהתקבלו
720,976	24,800	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
1,082,674	(1,118,404)	
-	2,650,087	גידול במזומנים ושוי מזומנים
-	-	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
-	2,650,087	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לגמר השנה
		הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
513,694	443,276	פחת והפחתות
(767,375)	(34,800)	סכומים ששוחזרו לפעילות
-	(237)	(רווח) הפסד הון
(106,006)	26,654	גידול (קיטון) בהפרשה לפיצויים
(359,687)	434,893	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
(173,174)	2,680,249	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
417,840	(968,867)	קיטון (גידול) בהוצאות מראש
(625,892)	(614,284)	(קיטון) בעובדים
(216,182)	(2,042,521)	(קיטון) בספקים ונותני שירותים
62,577	2,008,337	גידול בהכנסות מראש
(51,669)	29,032	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(586,500)	1,091,946	
(946,187)	1,526,839	סה"כ התאמות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי:

א. תיאטרון באר שבע (ע"ר) (להלן "התיאטרון" או "העמותה") החל בפעילותו ביום 1 בספטמבר 1976 כאגודה לפי החוק העותומני לאגודות, שהוקמה ביוזמת עיריית באר-שבע ואשר הליכי רישומה נשלמו ביום 22 בדצמבר 1976. האגודה הגישה לרשם העמותות הודעה בדבר רישומה של האגודה כעמותה. ביום 14 בספטמבר 1982 ניתן לעמותה מספר, על ידי רשם העמותות (מספר 4-003722-58), וביום 20 ביוני 1995 אושר רישומה בשם התיאטרון העירוני באר שבע. ביום 20 בדצמבר 2004 שינתה העמותה את שמה לתיאטרון באר שבע (ע"ר). על פי תקנון העמותה שעודכן באסיפה כללית ביום 8 בפברואר 2017, ימנה הוועד המנהל 8 חברים, בניהם לפחות 3 נשים. 6 חברים ייבחרו על ידי האסיפה הכללית ו- 2 נציגים שיתמנו על ידי המכללה הטכנולוגית באר שבע (ע"ר).

יושב ראש העמותה יבחר ע"י האסיפה הכללית מבין חברי הוועד המנהל והוא יכהן גם כיו"ר הוועד המנהל. מטרת העמותה להפעיל תיאטרון בעיר באר שבע לרבות יזום, עידוד, קידום וטיפול חצות תיאטרון ומופעי אומנות אחרים בבאר שבע ובמקומות אחרים בארץ ובחו"ל. קיום חוגים לדרמה ואמנויות הבמה. קיום קשרים בינלאומיים בכל תחומי פעילות העמותה. הוצאה לאור ופרסומים שיש בהם כדי לקדם את מטרת העמותה. העמותה מוכרת לצרכי מס כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) וסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 - יישום כללי דיווח והמדיניות החשבונאית:

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב:

א. כללי חשבונאות ודיווח כספי למוסדות ללא כוונת רווח

לשכת רואי החשבון בישראל והמוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות פרסמו את המסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5- כללים בדבר "חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח" (להלן - הכללים) הקובעים את אופן הדיווח הכספי ומאמצים את הגישה הכוללת, על פיה יש לכלול את הנכסים, ההתחייבויות, הנכסים-נטו ותוצאות הפעילות במסגרת הדוחות הכספיים הכוללים מאזנים, דוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים-נטו ודוחות על תזרימי המזומנים.

החל משנת 2021 חל תקן חשבונאות מספר 40 "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן "תקן 40 או "התקן") מחליף את גילוי דעת מספר 69 והתיקונים לו (כולל תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36) הותאמו להוראות התקינה האמריקאית בנושא להלן תיאור של הוראות נבחרות מתוך תקן 40:

1. תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים יוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבע על ידי התורם, בכפוף לתנאים שנקבעו בתקן.
2. לצורך הדוחות הראשיים בוטלה ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע (ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לבין נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה נותרה על כנה).

לא צפויה השפעה מהותית לעמותה על יישום התקן לראשונה.

ב. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

העמותה עורכת ומציגה את דוחותיה הכספיים בשקלים חדשים (להלן - ש"ח) אשר משמשים גם כמטבע הפעילות של העמותה.

ג. רכוש קבוע

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע" (להלן - תקן 27) הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע. תקן זה קובע הוראות לגבי ההכרה בפריט רכוש קבוע כנכס,

מדידת עלותו הראשונית, המדידה לאחר ההכרה הראשונית וכן הוראות לגבי הפחתתו וגריעתו של פריט רכוש קבוע.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - יישום כללי דיווח והמדיניות החשבונאית (המשך):

בהתאם לתקן 27, הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע בדוחותיה הכספיים של העמותה הינו כדלקמן:

1) הרכוש הקבוע נמדד בעלות בעת ההכרה הראשונית בו. עלות הרכוש הקבוע כוללת את מחיר רכישתו ועלויות אשר ניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.

2) העמותה בחרה במודל העלות כמדיניות החשבונאית בנוגע למדידת הרכוש הקבוע שלה לאחר ההכרה הראשונית בו.

3) פריטי הרכוש הקבוע לגביהם בחרה העמותה ליישם את מודל העלות כאמור, מוצגים בעלותם בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו.

4) הסכום בר-פחת של כל נכס מוקצה באופן שיטתי על פני אורך חייו השימושיים תוך שימוש בשיטת הקו הישר. העמותה מפחיתה בנפרד כל חלק של רכוש קבוע עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט.

שיעורי הפחת השנתיים העיקריים הינם:

%	
10-33	ציוד במה
7-33	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר

ד. שווי מזומנים

השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, נחשבות ע"י העמותה כשווי מזומנים.

ה. שימוש באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של הרכוש וההתחייבויות, על הגילוי המתייחס לנכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים וכן על סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופת המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ו. צדדים קשורים

כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ז. תרומות בשווה כסף

שירותים המתקבלים ללא תמורה נזקפים כהכנסה וכהוצאה בדוח על הפעילות.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - יישום כללי דיווח והמדיניות החשבונאית (המשך):

ח. הכרה בהכנסה

- א. ההכנסות רשומות על בסיס צבירה, למעט תמיכות ממשרד התרבות הנרשמות על בסיס מזומן (ראה גם ביאור 10.ה). הקצבות ומענקים המיועדים למטרות מסויימות משוחררים להכנסות שוטפות עם קיום התנאים אשר הוטלו ע"י התורם.
- ב. הכנסות מנויים - התיאטרון מעלה במהלך שנה קלנדרית חמש או שש הצגות מקור חדשות. במהלך הרצה של הצגה חדשה, התיאטרון מכיר בהכנסה ממנויים באופן יחסי על פי מספר ההצגות שהוצגו למנויי התיאטרון.

ט. הוצאות הפקה מראש

התיאטרון מפיק לאורך השנה הפקות מקור. הצגות אלו מוצגות בפני המנויים תחילה ולאחר מכן נמכרות ומוצגות בתיאטראות ובהיכלי תרבות אחרים. מיון וסיווג הוצאות מראש להוצאות היגן בהתאם לקצב ההכרה בהכנסה ממנויים מראש.

י. ירידת ערך נכסים

העמותה בוחנת בכל תאריך מאזן, אם אירעו אירועים או חלו שינויים בנסיבות, המצביעים על האפשרות שחלה ירידת ערך של הרכוש הקבוע. בהתקיים סימנים לירידת ערך כאמור, העמותה בוחנת אם הסכום בו מוצג הנכס בספרי החשבונות של העמותה, ניתן להשבה מתוך תזרימי המזומנים הצפויים מאותו נכס, ובמידת הצורך, רושמת הפרשה לירידת ערך, עד גובה הסכום שהינו בר השבה.

סכום בר השבה של נכס נקבע לפי הגבוה שבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו. שווי השימוש של הנכס מוערך לפי הערך הנוכחי של תזרים המזומנים הצפוי מהמשך השימוש בנכס כולל זה הצפוי בעת הוצאתו משירות ומימושו בעתיד.

יא. סיווג מחדש

נתונים מסויימים בדוחות הכספיים לשנה קודמת סווגו מחדש על מנת להתאימם לאופן ההצגה הנוכחי בדוחות הכספיים.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
 באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - רכוש קבוע:

א. הרכב הרכוש והפחת שנגבר בגין, לפי קבוצות עיקריות, והתנועה בהם בשנת 2020, הינם:

יתרה מופחתת	פחת שנגבר						העלות					
	31 בדצמבר		2020		השנה		2019		השנה		השנה	
	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח
476,571	377,104	1,574,016	(372)	100,877	1,473,511	1,951,120	(4,230)	5,268	1,950,082	177,900	-	177,900
182,560	140,475	539,885	-	66,780	473,105	680,360	-	24,695	655,665	177,900	-	177,900
105,730	88,999	88,901	-	16,731	72,170	177,900	-	-	177,900	177,900	-	177,900
1,899,464	1,640,576	954,720	-	258,888	695,832	2,595,296	-	-	2,595,296	2,595,296	-	2,595,296
2,664,325	2,247,154	3,157,522	(372)	443,276	2,714,618	5,404,676	(4,230)	29,963	5,378,943	5,378,943	-	5,378,943

צויד במה
 ריהוט וציוד
 שיפורים
 במושכר
 אולם 3*

ב. הרכב הרכוש והפחת שנגבר בגין, לפי קבוצות עיקריות, והתנועה בהם בשנת 2019, הינם:

יתרה מופחתת	פחת שנגבר						העלות					
	31 בדצמבר		2019		השנה		2018		השנה		השנה	
	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח	ה"ש	ש"ח
564,540	476,571	1,473,511	-	147,770	1,325,741	1,950,082	-	59,801	1,890,281	177,900	-	177,900
264,259	182,560	473,105	-	82,683	390,422	655,665	-	984	654,681	177,900	-	177,900
123,923	105,730	72,170	-	18,193	53,977	177,900	-	-	177,900	177,900	-	177,900
1,886,314	1,899,464	695,832	-	258,888	436,944	2,595,296	-	272,038	2,323,258	2,595,296	-	2,595,296
2,839,036	2,664,325	2,714,618	-	507,534	2,207,084	5,378,943	-	332,823	5,046,120	5,378,943	-	5,046,120

צויד במה
 ריהוט וציוד
 שיפורים
 במושכר
 אולם 3*

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 4 – מזומנים ושוי מזומנים:

31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח		
-	249,959	מזומנים
-	2,400,128	פקדונות לזמן קצר
-	2,650,087	

ביאור 5 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה שבתוקף, חייבת העמותה בתשלום פיצויי פרישה ו/או פנסיה לעובדים שיפוטרו או שיפרשו מעבודתם בנסיבות מסוימות. סכומי ההטבות שיקבל עובד שיהיה זכאי לפיצויים בעת פרישה כאמור, מתבססים על מספר שנות הוותק שלו ומשכורתו האחרונה. בנוסף, בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה שבתוקף, לרבות צו הרחבה (נוסח משולב (לפנסיה חובה לפי חוק הסכמים קיבוציים, התשי"ז-1957) להלן - צו ההרחבה), מחויבת העמותה בביצוע הפקדות לקופות גמל, קרנות פנסיה או קרנות אחרות כיוצא באלה להלן - הקופות), לשם כיסוי ביטוח פנסיוני של עובדיה ולשם כיסוי חלק ממחויבויותיה לפיצויי פיטורים לעובדיה. בכפוף לתנאים האמורים בצו ההרחבה, הפקדות העמותה כאמור בגין פיצויי פיטורים המחויבות מכוח צו ההרחבה, וכן הפקדות העמותה שלגביה בחרה העמותה שיבואו "במקום פיצויי פיטורים" והודיעו על כך באופן המפורט בצו ההרחבה, באות במקום תשלום פיצויי פיטורים בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, בגין השכר, הרכיבים, התקופות והשיעורים בגינם נעשתה ההפקדה בלבד (להלן - הפקדות לפי סעיף 14) בגין יתרת מחויבות העמותה לפיצויי פיטורים שאינה מכוסה באמצעות הפקדות לפי סעיף 14, לרבות בגין תקופות העסקה שקדמו למועד כניסתו לתוקף של צו ההרחבה (להלן - יתרת המחויבות לפיצויים), מפקידה העמותה באופן שוטף כספים לקופות גמל אישיות לפיצויים על שם העובדים. סכומים שהופקדו כאמור הינם על חשבון יתרת המחויבות לפיצויים ואינם באים במקום פיצויי פיטורים.

ביאור 6 - הקצבות

במהלך השנה התקבלו הקצבות לתמיכה בפעילות העמותה. להלן פירוט סכומי התמיכות שהתקבלו:

31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח		
7,290,280	4,990,113	משרד התרבות והספורט - שוטף
3,133,449	3,079,375	משרד התרבות והספורט - תקנת הפריפריה
915,981	221,233	משרד שוויון חברתי - אזרחים ותיקים
5,303,254	4,796,774	עיריית באר שבע
16,642,964	13,087,495	

משרד התרבות והספורט – תמיכה שוטפת:
7,852,993 מזומן שהתקבל
(2,862,880) הועבר להכנסות מראש
4,990,113

הקצבת עיריית באר שבע כוללת סכומים בשווה כסף לשנים 2020 ו-2019 בגין מיסי ארנונה בסך 443,579 ₪ ו-459,132 ₪ בהתאמה.

העמותה חוייבה בדמי שימוש עבור המבנים והציוד בסך של 2,168,500 ₪ בכל שנה.

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
 ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - הכנסות עצמיות

31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח		
4,255,258	1,028,861	הכנסות מנזים
568,376	340,200	הכנסות המחלקה החינוכית
530,478	137,094	הכנסות ממכירת כרטיסים
2,514,420	1,185,000	מכירת הצגות מחוץ לפמי פרימיום
2,064,891	682,500	מכירת הצגות לפמי פרימיום
535,100	58,000	מכירת הצגות בבית
<u>10,468,523</u>	<u>3,431,655</u>	

ביאור 8 - הכנסות שונות

31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח		
88,647	185,671	הכנסות שונות
58,300	45,325	הכנסות מפרסום
97,900	24,000	הכנסות מהשכרת אולם
<u>244,847</u>	<u>254,996</u>	

ביאור 9 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות

31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח		
103,600	34,800	סכומים ששוחררו לפרויקט אגודת הידידים
663,775	-	סכומים ששוחררו לפרויקט מצוינות
<u>767,375</u>	<u>34,800</u>	

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
 ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 10 - פירוטים נוספים לדוחות הכספיים:

מאזנים:

31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח		
2,816,148	904,804	א. חייבים ויתרות חובה:
-	17,700	לקוחות
596,416	78,031	מוסדות בגין עובדים
		כרטיסי אשראי
622,441	374,966	חייבים אחרים ויתרות חובה בניכוי הפרשה
23,917	3,172	לחובות מסופקים
<u>4,058,922</u>	<u>1,378,673</u>	שטרות והמחאות לקבל
		ב. הוצאות מראש:
1,144,730	2,209,577	הוצאות הפקה מראש
167,479	71,499	הוצאות מראש
<u>1,312,209</u>	<u>2,281,076</u>	
		ג. אשראי מתאגידים בנקאיים:
1,143,204	-	בנקים ומשיכות יתר
<u>1,143,204</u>	<u>-</u>	
		ד. עובדים:
642,428	66,921	עובדים
152,352	-	מוסדות
101,336	88,991	הפרשה להבראה
144,351	270,271	הפרשה לחופשה
<u>1,040,467</u>	<u>426,183</u>	

תיאטרון באר שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 10 - פירוטים נוספים לדוחות הכספים (המשך):

31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	
2,924,986	2,187,265
917,219	831,622
-	2,862,880
31,225	-
<u>3,873,430</u>	<u>5,881,767</u>

ה. הכנסות מראש:
הכנסות מנויים מראש (*)
הכנסות מפעילות חינוך, הצגות וכרטיסים מראש
הכנסות משרד התרבות מראש (**)
הכנסות פרסום מראש

(*) הכנסות מנויים מראש מתייחסות לתקופה היחסית שלאחר תאריכי הדוחות הכספיים. (** בשנת 2020 פרצה מגיפה כלל עולמית אשר הביאה לסגירת עולם התרבות בישראל ברוב חודשי השנה, מצב שהביא לירידה בפעילות התיאטראות ברחבי הארץ. בעקבות המשבר הנ"ל בוצע תיקון למבחנים לחלוקת כספי תמיכות של משרד התרבות כמו כן החליטה וועדת התמיכות כי העמידה בהוראות נוהל שר האוצר בכל הקשור לשיעור התמיכה המרבי והמימון העצמי תיבחן בראייה דו-שנתית, כמקשה אחת לגבי השנים 2020-2021.

העמותה קיבלה במהלך שנת 2020 תמיכות ממשרד התרבות אשר במסגרתם התחייב התיאטרון:

- קיטון הוצאות הנהלה וכלליות בשנת 2020 בשיעור של לפחות 10% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.
 - במהלך התקופה של חודשיים וחצי החל מהמועד הקובע (5 באפריל 2021) העסיק התיאטרון לפחות 70% ממספר העובדים שעבדו בו ביום 1 במרץ 2020.
 - סכום כספי התמיכה המרבי שישולם למוסד בעבור שנים 2020-2021 יחושב על פי ההוצאות שהוציא לביצוע הפעילות הנתמכת בשנים אלו, עד לסכום בקשת התמיכה של המוסד או עד לשיעור התמיכה שאושר, לפי הנמוך מביניהם, שיעור התמיכה המרבי בשנים 2020-2021 לא יעלה על 90% מההוצאות שהוציא המוסד בגין קיום הפעילות הנתמכת באותן השנים.
- נכון ליום 31 בדצמבר 2020 הכירה העמותה בהכנסות מראש משרד התרבות בסך של כ- 2.9 מיליון ₪.

47,384	85,932
9,516	-
<u>56,900</u>	<u>85,932</u>

ו. זכאים שונים ויתרות זכות:
הוצאות לשלם
זכאים שונים