

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

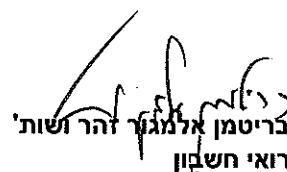
<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים:
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-12	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה, חברה לתועלת הציבור (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות 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 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 שישומו 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 מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה - לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) - זאת בערכים נומינליים.



בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

ירושלים, 15 ביוני 2021.

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרכז אבן עאמר 9
נצרת, 16100
טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402
טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-ellat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502
טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il


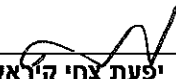
משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396
טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
שקל חדש	שקל חדש		
5,223,854	5,861,873	3	רכוש שוטף
13,593,412	23,228,270	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,906,285	1,410,628	5	השקעה בניירות ערך
15,166	576,186	6	חייבים בגין פעילות
<u>22,738,717</u>	<u>31,076,957</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>15,960,638</u>	<u>31,253,880</u>	7	רכוש קבוע, נטו
<u>38,699,355</u>	<u>62,330,837</u>		
3,241,563	1,561,732	8	התחייבויות שוטפות
1,184,066	726,524	9	ספקים ונותני שירותים
6,875,770	5,342,013	10	זכאים ויתרות זכות
<u>11,301,399</u>	<u>7,630,269</u>		הכנסות מראש
<u>834,555</u>	<u>863,480</u>	11	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>2</u>	<u>2</u>	12	נכסים נטו
			הון מניות
4,492,357	3,117,180		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
15,960,638	31,253,880		ששימשו לפעילות
<u>20,452,995</u>	<u>34,371,060</u>		ששימשו לרכוש קבוע
6,110,405	8,866,026		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית:</u>
-	10,600,000		קרן שיפוצים
<u>26,563,400</u>	<u>53,837,086</u>		קרן הפקות וארנונה
<u>38,699,355</u>	<u>62,330,837</u>		

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

 עו"ד אלישבע שקד חברת דירקטוריון ויו"ר הנהלה	 יפעת צחי קיראל מנכ"לית	 משה לירון יו"ר דירקטוריון	15 ביוני, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	--	---

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	
14,482,480	3,223,297	
4,534,979	853,998	
1,437,696	1,144,140	
1,300,000	1,300,000	
736,620	766,620	
1,436,011	1,138,310	
487,879	195,850	
360,179	305,000	
254,006	243,421	
75,000	-	
92,500	26,400	
-	1,307,747	13
25,197,349	10,504,783	
<hr/>		
8,592,945	2,442,424	
1,284,297	996,860	
8,299,941	5,179,978	
5,156,440	2,722,982	14
1,040,484	441,061	
497,000	350,302	15
24,871,106	12,133,607	
<hr/>		
326,243	(1,628,824)	
1,111,904	253,647	16
1,438,147	(1,375,177)	
1,343,285	1,459,372	
94,862	(2,834,549)	

מחזור הפעילויות

מנויים, מכירת כרטיסים למופעים והפקות השכרת אולמות דמי שכירות סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות, קרן הפקות וארנונה-הקצבות מבעלי מניות התזמורת הסימפונית ירושלים, רשות השידור הקצבות ממוסדיים (כולל סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות) פסטיבל ישראל תיאטרון מיקרו תזמורת ירושלים מזרח ומערב הכנסות מסבסוד סטודנטים (כולל סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות) פרסום וחסויות הכנסות ממענקים

הוצאות

רכישת הצגות, קונצרטים, מופעי מחול, מפגשי תרבות ודיגיטל הפקות עצמיות שכר ונלוות אחזקה פרסום ויחסי ציבור מנהליות

עודף (גרעון) מפעילות לפני מימון

הכנסות מימון, נטו

עודף (גרעון) לפני הוצאות אחרות, נטו

הוצאות פחת

עודף (גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל שקל חדש	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית			נכסים נטו (גרעון) שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	סבסוד סטודנטים שקל חדש	קרן שיפוצים שקל חדש	קרן הפקות וארנונה שקל חדש	ששימשו לרכישת רכוש קבוע שקל חדש	ששימשו לפעילויות שקל חדש	
15,816,184	-	6,116,232	-	6,645,742	3,054,210	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
94,862	-	-	-	-	94,862	תוספות (גריעות) במהלך השנה: עודף נטו לשנה השתתפויות והקצבות מבעלי מניות
1,375,000	75,000	-	1,300,000	-	-	השתתפויות והקצאות ממוסדיים
1,436,011	-	-	1,436,011	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה
(2,811,011)	(75,000)	-	(2,736,011)	-	-	מענקים שהתקבלו בעבור רכישת רכוש קבוע
10,652,354	-	10,652,354	-	-	-	שחרור סכומים נטו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע
-	-	(10,658,181)	-	10,658,181	-	סכומים נטו שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	-	(1,343,285)	1,343,285	
26,563,400	-	6,110,405	-	15,960,638	4,492,357	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(2,834,549)	-	-	-	-	(2,834,549)	תוספות (גריעות) במהלך השנה: גרעון נטו
1,300,000	-	-	1,300,000	-	-	השתתפויות והקצבות מבעלי מניות
11,738,310	-	-	11,738,310	-	-	השתתפויות והקצאות ממוסדיים
(2,438,310)	-	-	(2,438,310)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה
19,508,235	-	19,508,235	-	-	-	מענקים שהתקבלו בעבור רכישת רכוש קבוע
-	-	(16,752,614)	-	16,752,614	-	שחרור סכומים נטו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	-	(1,459,372)	1,459,372	סכומים נטו שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
53,837,086	-	8,866,026	(*10,600,000)	31,253,880	3,117,180	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

(*) סך של 10.6 מיליון ש"ח התקבלו בשנת 2020 מקרן שרובר - סך של 2.6 מיליון לשימוש בהתאם להסכם המייסדים לשנים 2021 ו-2022 וסך של 8 מיליון ש"ח להסכם מייסדים עתידי.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
94,862	(2,834,549)
(1,794,448)	(2,784,108)
<u>(1,699,586)</u>	<u>(5,618,657)</u>
(10,658,180)	(16,752,614)
(923,611)	(9,537,255)
<u>(11,581,791)</u>	<u>(26,289,869)</u>
10,652,354	19,508,235
2,811,011	13,038,310
<u>13,463,365</u>	<u>32,546,545</u>
181,988	638,019
5,041,867	5,223,854
<u>5,223,854</u>	<u>5,861,873</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) (לפני העברה לקרנות)
התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
מימוש (רכישת) ניירות ערך סחירים, נטו
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תקבולים שהוגבלו לשיפוצים
תקבולים שהוגבלו להפקות וארנונה ולסבסוד סטודנטים
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ובשווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
1,343,285	1,459,372
(971,191)	(97,602)
(1,120)	28,925
<u>(2,811,011)</u>	<u>(2,438,310)</u>
-	-
(848,730)	2,495,657
15,521	(561,020)
1,702,217	(1,679,831)
68,499	(457,542)
<u>(291,919)</u>	<u>(1,533,757)</u>
<u>(1,794,448)</u>	<u>(2,784,108)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת
שיערוך ניירות ערך סחירים
גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
שחרור נכסים נטו מהגבלה לפעילות
רווח הון

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

קיטון (גידול) בחייבים בגין פעילות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים
גידול (קיטון) בזכאים
גידול (קיטון) בהכנסות מראש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. תיאטרון ירושלים לאומנויות הבמה מאוגד כחברה לתועלת הציבור (חל"צ). בעלי המניות של החברה הם: קרן שרובר, קרן ירושלים ועיריית ירושלים (עד סוף שנת 1996 בעלי המניות של החברה היו הגב' גיטה שרובר ועיריית ירושלים) כל אחד מבעלי המניות מחזיק בשליש מזכויות ההצבעה.
- ב. תיאטרון ירושלים הוכר על ידי שלטונות כמוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר).
- ג. המבנה שבו שוכן התיאטרון הינו בבעלות עיריית ירושלים. התיאטרון נשא בעבר ויישא בעתיד בחלק מעלויות השיפוצים ומסיבה זאת נוצרו בדוח על השינויים בנכסים נטו קרנות להשתתפות התיאטרון בהוצאות שיפוצים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. **עלות היסטורית:**
הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.
- ב. **נכסים נטו:**
הנכסים נטו מוצגים בהתאם להוראות ג"ד 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.
- ג. **מזומנים ושווי מזומנים:**
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פירעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.
- ד. **ניירות ערך סחירים:**
ניירות ערך סחירים המהווים השקעה שוטפת מוצגים על בסיס שווי המימוש בבורסה לתאריך המאזן. השינויים בערכם של ניירות הערך נזקפים לדוח על הפעילויות במלואם.
- ה. **רכוש קבוע:**
1. רכוש קבוע הוא פריט מוחשי, אשר מוחזק לצורך התפעול השוטף ואשר חזוי שישתמשו בו במשך יותר מתקופה אחת.
החברה מציגה את פריטי הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות:
2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.
שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

%	
10	כלי רכב
20-33	ציוד אלקטרוני
6-15	ריהוט וציוד
5	מערכות סולאריות
2-10	שיפורים במבנים

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. שער החליפין ובסיס ההצמדה:

1. יתרות במטבע חוץ או צמודות לו, נכללו בדוחות הכספיים לפי שערי חליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו בדוחות הכספיים בהתאם למדד הידוע בתאריך המאזן.
3. להלן נתונים על מדד המחירים לצרכן ועל שער החליפין:

המדד בגין דצמבר בנקודות	שער חליפין היציג של הדולר	
101.1	3.215	ליום 31 בדצמבר 2020
101.8	3.456	ליום 31 בדצמבר 2019
%	%	
(0.69)	(6.97)	שיעורי השינוי בשנת 2020
0.60	(7.79)	בשנת 2019

2. שימוש באומדנים והערכות:

כללי חשבונאות מקובלים מחייבים את ההנהלה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעותיהם הסופיות על הדוחות הכספיים אינן ניתנות לקביעה מדויקת בעת הכנת הדוחות הכספיים. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, השפעותיהם הסופיות של העסקאות או העניינים האמורים עשויות להיות שונות מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ח. בסיס ההכרה בהכנסות ממנויים:

עונת המנויים מתחילה בחודש אוקטובר ומסתיימת בחודש ספטמבר בשנה שלאחריה. בשנים רגילות, ללא קורונה, החברה מכירה בהכנסות לפי יחס קבוע ואומדן של 25% מהתקבולים בגין עונת המנויים לפי מספר חודשים בשנה השוטפת מתוך כלל חודשי עונת המנויים (שלושה חודשים משנים עשר חודשים). יחס זה דומה ליחס המימוש בפועל שהיה בשנים האחרונות. לאור זאת האומדן לפי 25% יושם משנת 2006 ואילך. כל זאת למעט הכנסות ממנוי מחול אשר מוכרות לפי מרווח אפס. יותר התקבולים נכללים בהתחייבויות השוטפות בהכנסות מראש.

אולם, בשנת 2020, בעקבות התפשטות נגיף הקורונה, החברה לא הייתה יכולה לעשות שימוש באומדן שקבעה בשנים קודמות והחברה בחרה להכיר בהכנסה בהתאם למימוש בפועל.

ט. עסקאות ברטר (חליפין):

עסקת ברטר הינה עסקת חליפין בה שני גופים או יחידים, מחליפים ביניהם מוצר או שירות כתחליף להעברת תשלום בכסף. החברה מכירה בעסקאות אלה כהכנסה והוצאה במועד התהוותן בהתאם לשווי השירותים המתקבלים.

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
270,861	1,000,712
4,952,993	4,861,161
<u>5,223,854</u>	<u>5,861,873</u>

מזומנים בבנקים ובקופה
פיקדונות בבנקים

ביאור 4 - השקעה בניירות ערר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
6,198,607	10,727,858
5,319,145	8,717,125
13,056	155,001
10,216	46,210
2,052,388	3,582,076
<u>13,593,412</u>	<u>23,228,270</u>

אג"ח שקלי
אג"ח צמוד מדד
אג"ח דולרי
קרנות נאמנות
מניות

ביאור 5 - חייבים בגין פעילות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
2,269,245	1,387,437
412,797	36,283
1,224,243	41,908
<u>3,906,285</u>	<u>1,465,628</u>
-	(55,000)
<u>3,906,285</u>	<u>1,410,628</u>

חייבים בגין השכרת אולם, מכירת מנויים ותערוכות
המחאות בקופה
כרטיסי אשראי

בניכוי הפרשות לחובות מסופקים

ביאור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקל חדש	שקל חדש
-	570,536
7,666	2,264
7,500	3,386
<u>15,166</u>	<u>576,186</u>

הכנסות לקבל (1)
הוצאות מראש
מקדמות והלוואות לעובדים (2)

- (1) הכנסות לקבל ממענקים, ראה ביאור 13.
(2) ההלוואות בשנת 2020 נושאות ריבית שנתית של 3.48%.

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו

<u>סך הכל</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>שיפורים</u>	<u>מערכות</u>	<u>ציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>במבנה</u>	<u>סולאריות</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
51,933,451	142,900	32,735,722	1,272,298	10,897,445	6,885,086	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2020
16,752,614	-	16,129,604	-	330,706	292,304	רכישות גרועות
-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
68,686,065	142,900	48,865,326	1,272,298	11,228,151	7,177,390	
35,972,813	28,640	19,854,555	12,065	10,465,075	5,612,478	פחת נצבר יתרה ליום 1 בינואר 2020
1,459,372	14,290	748,802	63,614	350,943	281,723	פחת השנה
37,432,185	42,930	20,603,357	75,679	10,816,018	5,894,201	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
31,253,880	99,970	28,261,969	1,196,619	412,133	1,283,189	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
15,960,638	114,260	12,881,168	1,260,233	432,370	1,272,608	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 8 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
3,226,154	1,315,574
15,409	246,158
3,241,563	1,561,732

ספקים ונותני שירותים
שטרות לפירעון

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
713,200	428,852
470,866	297,672
1,184,066	726,524

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 10 - הכנסות מראש

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
6,499,383	5,121,339	מנויים
271,749	146,851	כרטיסים
79,158	73,282	דמי שכירות
25,480	541	אחר
<u>6,875,770</u>	<u>5,342,013</u>	

ביאור 11 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
575,452	600,453	התחייבות בשל יחסי עובד מעביד בניכוי יעודה בקופת פיצויים
259,103	263,027	הפרשה לפדיון ימי מחלה (ד)
<u>834,555</u>	<u>863,480</u>	

ב. התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מכסה במלואה את ההתחייבויות של החברה לתאריך המאזן, למעט התחייבויות שכוסו על ידי תשלום לפוליסות ביטוח מתאימות. ההתחייבות מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ותקופת עבודתם.

ג. היעודה שהופקדה בקופה לפיצויים כוללת רווחים שנצברו. כספי היעודה ניתנים למשיכה בכפוף למילוי ההתחייבויות שנקבעו בחוק לפיצויי פרישה ופיטורים, התשכ"ג-1963. הכספים ששולמו לפוליסות ביטוח וההתחייבויות שהם מכסים אינם מוצגים בדוחות הכספיים מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ד. על פי ההסכמים זכאים עובדים הפורשים לגמלאות מעל גיל 55 ובעלי ותק של מעל 10 שנים בתיאטרון וכלולים בהסכמים, לפיצוי בעבור חופשת מחלה שלא נוצלה.

ביאור 12 - הון מניות

<u>ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2020</u>		
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
-	3	מניות הצבעה בנות 0.01 ש"ח
2	19,800	מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח
<u>2</u>	<u>19,803</u>	

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 13 - הכנסות ממענקים

מדובר במענק מהמדינה לסיוע לעסקים בעד השתתפות בהוצאות קבועות בשל ההשפעה הכלכלית של התפשטות נגיף הקורונה. הסכומים המוצגים הינם סכומים שהתקבלו בפועל, בגין חודשים מאי עד דצמבר 2020. נכון למועד הכנת הדוח בגין מענק לחודשים יולי-אוגוסט 2020, החברה הגישה השגה באשר לסכום שהתקבל אך טרם התקבלה החלטה בעניין זה. באשר למענקים של חודשים ספטמבר עד דצמבר 2020, הסכומים כאמור התקבלו, אך טרם התקבלה הודעה מהמדינה בנוגע לפירוט המענק.

ביאור 14 - אחזקה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
1,146,218	413,532	חשמל נטו, גז, מים וארנונה (1) (2) שירותי נקיין ושמירה בטוח ואחזקה שרותי מחשב תפעול ואחרות
2,639,914	1,275,061	
806,946	543,476	
266,164	235,206	
297,198	255,707	
<u>5,156,440</u>	<u>2,722,982</u>	

(1) חשמל נטו – הוצאות חשמל בניכוי הכנסות מייצור חשמל ממערכת סולארית.
(2) הוצאות הארנונה מוצגות לאחר הנחה לעסקים שמחזור פעילותם נפגע משמעותית בתקופת הקורונה.

ביאור 15 - מנהליות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
73,744	56,817	תקשורת משרדיות, נסיעות, אחזקת רכב ושונות אגרות, יעוץ פנסוני ואחרות מקצועיות
134,247	45,550	
99,560	115,550	
189,449	132,385	
<u>497,000</u>	<u>350,302</u>	

ביאור 16 - הכנסות מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקל חדש	שקל חדש	
1,258,237	351,518	הכנסות מפיקדונות ומניירות ערך בניכוי עמלות וריבית מבנקים
(146,333)	(97,871)	
<u>1,111,904</u>	<u>253,647</u>	

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 17 - קורונה

במהלך חודש דצמבר 2019, החלה התפרצות נגיף קורונה (COVID-19) בעיר ווהאן שבמחוז חוביי בסין. בחודש פברואר 2020 התגלה מקרה ראשון של חולה קורונה בישראל. כחלק מההיערכות למשבר הקורונה, הוטלו מגבלות תנועה ובידוד בארץ וכן מגבלות על כל הנכנסים לארץ. ביום 11 במרץ, 2020, ארגון הבריאות העולמי הכריז על התפרצות נגיף הקורונה כמגיפה עולמית. מגיפה זו הביאה, מתחילת שנת 2020 לירידה בהיקפי הפעילות הכלכלית באזורים רבים בעולם.

ביום 12.3.20 נאלץ התיאטרון להפסיק את פעילותו כתוצאה מהנחיות שלטוניות בעקבות התפשטות נגיף הקורונה בישראל. מיום זה ועד סוף שנת 2020 לא התקיימה פעילות עם קהל בתיאטרון ירושלים למעט מספר ימים מועט בסוף חודש יוני ותחילת חודש יולי שהתקנות אפשרו קיום פעילות תחת מגבלות.

הנהלת החברה ניצלה תקופה זו על מנת להקדים ולסיים את פרויקט הסרת האסבסט ולצורך שיפורים במבנה.

בחודש מרץ 2021 חזר תיאטרון ירושלים לפעילות חלקית תחת מגבלות והנחיות משרד הבריאות. בחודש מאי 2021 הוסרו ההגבלות הממשלתיות באשר לאחוזי התפוסה באולמות. הנהלת החברה צופה, כי במידה ולא תהייה הרעה במצב התחלואה בישראל, ברבעון השלישי של שנת 2021, התיאטרון יחזור לפעול באופן מלא.