

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

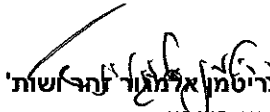
<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים:
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-13	ביאורים לדוחות הכספיים

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 2021 ו-2020, 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 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 מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה - לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) - זאת בערכים נומינליים.


בריסמן אלז'אז'ר
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

ירושלים, 27 ביוני 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
חרגי 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
מנדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il


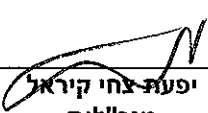

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2020	2021		
שקל חדש	שקל חדש		
5,861,873	3,869,856	3	רכוש שוטף
23,228,270	24,028,775	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,410,628	3,811,671	5	השקעה בניירות ערך
576,186	7,022	6	חייבים בגין פעילות
<u>31,076,957</u>	<u>31,717,324</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>31,253,880</u>	<u>33,221,327</u>	7	רכוש קבוע, נטו
<u>62,330,837</u>	<u>64,938,651</u>		
1,561,732	2,219,548	8	התחייבויות שוטפות
726,524	881,593	9	ספקים ונותני שירותים
5,342,013	7,467,844	10	זכאים ויתרות זכות
<u>7,630,269</u>	<u>10,568,985</u>		הכנסות מראש
863,480	767,696	11	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
2	2	12	נכסים נטו
			הון מניות
3,117,180	2,121,772		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
(*) 1,296,588	4,667,148		ששימשו לפעילות
(*) 4,413,768	6,788,920		ששימשו לרכוש קבוע
(*) 49,423,318	46,813,048		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>53,837,086</u>	<u>53,601,968</u>		
<u>62,330,837</u>	<u>64,938,651</u>		

(*) הותאם למפרע עקב יישום לראשונה של הוראות תקן 40. ראה ביאור 2 י.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

 עו"ד אלישבע שקד חברת דירקטוריון ויו"ר הנהלה	 יפעת צחי קיראן מנכ"לית	 משה ליאון יו"ר דירקטוריון	27 ביוני, 2022 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	--	---

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקל חדש	שקל חדש	ביאור
		מחזור הפעילויות
3,223,297	5,654,399	מנויים, מכירת כרטיסים למופעים והפקות
853,998	1,901,301	השכרת אולמות
1,144,140	1,321,058	דמי שכירות
1,300,000	1,300,000	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות, קרן הפקות וארנונה-הקצבות מבעלי מניות
766,620	782,651	התזמורת הסימפונית ירושלים, רשות השידור
1,138,310	1,469,732	הקצבות ממוסדיים (כולל סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות)
195,850	327,080	פסטיבל ישראל
305,000	358,372	תיאטרון מיקרו
243,421	252,240	תזמורת ירושלים מזרח ומערב
26,400	57,000	פרסום וחסויות
1,307,747	488,757	הכנסות ממענקים
10,504,783	13,912,590	13
		הוצאות
2,442,424	3,700,981	רכישת הצגות, קונצרטים, מופעי מחול, מפגשי תרבות ודיגיטל
996,860	2,301,980	הפקות עצמיות
5,179,978	5,688,737	שכר ונלוות
2,722,982	3,683,877	אחזקה
441,061	685,306	פרסום ויחסי ציבור
350,302	471,345	מנהליות
12,133,607	16,532,226	
		עודף (גרעון) מפעילות לפני מימון
(1,628,824)	(2,619,636)	
253,647	1,624,228	16
		עודף (גרעון) לפני הוצאות אחרות, נטו
(1,375,177)	(995,408)	
1,459,372	1,481,019	הוצאות פחת
(2,834,549)	(2,476,427)	עודף (גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סך הכל	נכסים נטו מוגבלים	שימוש לרכישת רכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
	(**)			
26,563,400	6,110,405	15,960,638	4,492,357	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(2,834,549)	-	-	(2,834,549)	תוספות (גרעות) במהלך השנה:
				גרעון נטו
				השתתפויות והקצבות מבעלי מניות
1,300,000	1,300,000	-	-	השתתפויות והקצאות ממוסדיים
11,738,310	11,738,310	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה מענקים שהתקבלו בעבור רכישת רכוש קבוע
(2,438,310)	(2,438,310)	-	-	שחרור סכומים נטו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע
19,508,235	19,508,235	-	-	סכומים נטו שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(16,752,614)	16,752,614	-	
-	-	(1,459,372)	1,459,372	
53,837,086	19,466,026	31,253,880	3,117,180	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-	29,957,292	(29,957,292)	-	השפעה מצטברת כתוצאה מאימוץ לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40 ליום 1 בינואר 2021 (*)
53,837,086	49,423,318	1,296,588	3,117,180	יתרה ליום 1 בינואר 2021 לאחר אימוץ לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40 תוספות (גרעות) במהלך השנה:
(2,476,427)	-	-	(2,476,427)	גרעון נטו
				השתתפויות והקצבות מבעלי מניות
1,469,732	1,469,732	-	-	השתתפויות והקצאות ממוסדיים
(2,769,732)	(2,769,732)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה מענקים שהתקבלו בעבור רכישת רכוש קבוע
3,541,309	3,541,309	-	-	שחרור סכומים נטו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע
-	(3,448,465)	3,448,465	-	סכומים נטו שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(1,403,114)	(77,905)	1,481,019	
53,601,968	46,813,048	4,667,148	2,121,772	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) הותאם למפרע עקב יישום לראשונה של הוראות תקן 40. ראה ביאור 2.
(**) ראה ביאור 18

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקל חדש	שקל חדש	
(2,834,549)	(2,476,427)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(2,784,108)	(1,463,718)	עודף (גרעון) (לפני העברה לקרנות)
(5,618,657)	(3,940,145)	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(16,752,614)	(3,448,465)	רכישת רכוש קבוע
(9,537,255)	385,552	מימוש (רכישת) ניירות ערך סחירים, נטו
(26,289,869)	(3,062,913)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
19,508,235	3,541,309	תקבולים שהוגבלו לשיפוצים
13,038,310	1,469,732	תקבולים שהוגבלו להפקות וארנונה ולסבסוד סטודנטים
32,546,545	5,011,041	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
638,019	(1,992,017)	גידול (קיטון) במזומנים ובשווי מזומנים
5,223,854	5,861,873	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
5,861,873	3,869,856	מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקל חדש	שקל חדש	
1,459,372	1,481,019	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(97,602)	(1,186,059)	פחת
28,925	(95,784)	שיערוך ניירות ערך סחירים
(2,438,310)	(2,769,732)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
		שחרור נכסים נטו מהגבלה לפעילות
2,495,657	(2,401,043)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(561,020)	569,165	קיטון (גידול) בחייבים בגין פעילות
(1,679,831)	657,816	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(457,542)	155,069	גידול (קיטון) בספקים
(1,533,757)	2,125,831	גידול (קיטון) בזכאים
(2,784,108)	(1,463,718)	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 השלטונות 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. בסיס הדיווח:

עד לשנת 2020, נערכו הדוחות הכספיים של התיאטרון על פי המתכונת שנקבעה בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ועל פי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (לרבות תיקונים שפורסמו במסגרת תקן חשבונאות מספר 36).

בחודש אוגוסט 2020, פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מחליף את גילוי דעת מספר 69. בחודש נובמבר 2021, פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021), כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים אשר כלל תיקון בדבר הכרה בשירותים שהתקבלו ללא תמורה.

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

ב. נכסים נטו:

בהתאם להוראות תקן 40 סווגו הנכסים נטו כדלקמן:

"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה":

אותו חלק של הנכסים נטו של התיאטרון שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי גורמים חיצוניים. התיאטרון מפריד את הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לקבוצות הבאות:

- (א) נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי הנהלת התיאטרון.
- (ב) נכסים נטו לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי הנהלת התיאטרון.
- (ג) נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה":

אותו חלק של הנכסים נטו של התיאטרון הנובע מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים, אשר השימוש בו על ידי התיאטרון הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

ג. מדומנים ושווי מדומנים:

מדומנים ושווי מדומנים 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.

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

ו. שערי 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:

שער החליפין היציג של הדולר			ש"ח ל- 1 דולר	
מדד ידוע	מדד בגין	ש"ח ל- 1 דולר		
נקודות	נקודות	נקודות		
109.97	110.30	3.11	ליום 31 בדצמבר 2021	
107.39	107.29	3.21	ליום 31 בדצמבר 2020	
2.4%	2.8%	3.1%	שיעור השינוי:	
2.58	3.01	(0.1)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	
(0.6)	(0.7)	(7.11)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	

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, השפעותיה הסופיות של העסקאות או העניינים האמורים עשויות להיות שונות מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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. ויתר התקבולים נכללים בהתחייבויות השוטפות בהכנסות מראש.

אולם, בשנת 2021, בעקבות מגיפת 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.

י. השפעת תקני חשבונאות חדשים:

תקן חשבונאות מספר 40 כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

בחודש אוגוסט 2020, פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מחליף את גילוי דעת מספר 69 ותיקונים לו.

בחודש נובמבר 2021, פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021), כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים אשר כלל תיקון בדבר הכרה בשירותים שהתקבלו ללא תמורה.

התקן כולל שינויים בכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים (לגבי תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים וכן לגבי שירותים שהתקבלו ללא תמורה), בכללי ההכרה והמדידה של תרומות ברכוש קבוע, סיווג תזרימי מזומנים במסגרת דוח על תזרימי המזומנים, ועוד.

עיקרי השינויים בדוחות אלו הנובעים מיישום הוראות תקן 40 שיושם לראשונה החל מדוחות כספיים אלו הינם כדלהלן: תרומות ותמיכות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים –

תקן 40 קובע כי סכומים שניתנו לתיאטרון עבור רכישת רכוש קבוע שטרם מוכן לשימוש המיועד, והוכרו בדוחות הקודמים כנכסים נטו שהוגבלו באופן זמני ובעת השימוש בכספים הוכרו ישירות כנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע, יסווגו מחדש לנכסים נטו שהוגבלו ויוכרו כהכנסות כאשר הרכוש הקבוע מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם.

סכומים שהוגבלו באופן קבוע יסווגו כולם לקרן נכסים נטו מוגבלים גם כאשר הרכוש הקבוע מוכן לשימוש המיועד

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

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
1,000,712	3,255,598
4,861,161	614,258
<u>5,861,873</u>	<u>3,869,856</u>

מזומנים בבנקים ובקופה
פיקדונות בבנקים

ביאור 4 - השקעה בניירות ערר

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
10,727,858	10,114,716
8,717,125	9,832,984
155,001	84,022
46,210	409,791
3,582,076	3,587,262
<u>23,228,270</u>	<u>24,028,775</u>

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

ביאור 5 - חייבים בגין פעילות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
1,387,437	2,737,166
36,283	310,019
41,908	764,486
<u>1,465,628</u>	<u>3,811,671</u>
(55,000)	-
<u>1,410,628</u>	<u>3,811,671</u>

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

בניכוי הפרשות לחובות מסופקים

ביאור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
570,536	1,404
2,264	5,618
3,386	-
<u>576,186</u>	<u>7,022</u>

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

(1) בשנת 2020 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>
68,686,065	142,900	48,865,326	1,272,298	11,228,151	7,177,390	עלות
3,448,466	-	2,057,577	-	923,967	466,922	יתרה ליום 1 בינואר
72,134,531	142,900	50,922,903	1,272,298	12,152,118	7,644,312	2021
						רכישות
						גריעות
						יתרה ליום 31
						בדצמבר 2021
37,432,185	42,930	20,603,357	75,679	10,816,018	5,894,201	פחת נצבר
1,481,019	14,290	961,870	63,615	127,344	313,900	יתרה ליום 1 בינואר
38,913,204	57,220	21,565,227	139,294	10,943,362	6,208,101	2021
						פחת השנה
						יתרה ליום 31
						בדצמבר 2021
33,221,327	85,680	29,357,676	1,133,004	1,208,756	1,436,211	עלות מופחתת ליום
						31 בדצמבר 2021
31,253,880	99,970	28,261,969	1,196,619	412,133	1,283,189	עלות מופחתת ליום
						31 בדצמבר 2020

ביאור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
1,315,574	1,827,460
246,158	392,088
1,561,732	2,219,548

ספקים ונותני שירותים
שטרות לפירעון

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
428,852	586,246
297,672	295,347
726,524	881,593

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>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
5,121,339	6,581,766	מנויים
146,851	332,239	כרטיסים
73,282	74,531	דמי שכירות
541	41,939	אחר
-	437,369	
<u>5,342,013</u>	<u>7,467,844</u>	הכנסות מראש בגין מענקי קורונה

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
600,453	483,351	התחייבות בשל יחסי עובד מעביד בניכוי יעודה בקופת פיצויים
263,027	284,345	הפרשה לפדיון ימי מחלה (ד)
<u>863,480</u>	<u>767,696</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 2020 ו-2021</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 שאושרו והתקבלו בפועל עד וכולל חודש פברואר 2021.
מקדמות בסך 437,369 שהתקבלו בגין מענקים, לתקופה מרץ עד יוני 2021, אך טרם התקבלה הודעה מהמדינה לגבי אישורם, מוצגות במסגרת הכנסות מראש.

ביאור 14 - אחזקה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
413,532	504,050	חשמל נטו, גז, מים וארנונה (1) (2)
1,275,061	1,951,619	שירותי נקיין ושמירה
543,476	649,167	בטוח ואחזקה
235,206	249,904	שרותי מחשב
255,707	329,137	תפעול ואחרות
<u>2,722,982</u>	<u>3,683,877</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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
56,817	60,767	תקשורת
45,550	96,262	משרדיות, נסיעות, אחזקת רכב ושונות
115,550	128,916	אגרות, יעוץ פנסוני ואחרות
132,385	185,400	מקצועיות
<u>350,302</u>	<u>471,345</u>	

ביאור 16 - הכנסות מימון, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
351,518	1,776,928	הכנסות מפקידונות ומניירות ערך
(97,871)	(152,700)	בניכוי עמלות וריבית מבנקים
<u>253,647</u>	<u>1,624,228</u>	

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 17 - קורונה

במהלך חודש דצמבר 2020, החלה התפרצות נגיף קורונה (COVID-19) בעיר ווהאן שבמחוז חוביי בסין. בחודש פברואר 2021 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, 2021, ארגון הבריאות העולמי הכריז על התפרצות נגיף הקורונה כמגיפה עולמית. מגיפה זו הביאה, מתחילת שנת 2021 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 חודש מרץ 2021 לא התקיימה פעילות עם קהל בתיאטרון ירושלים למעט מספר ימים מועט בסוף חודש יוני 2020 ותחילת חודש יולי 2020 שהתקנות אפשרו קיום פעילות תחת מגבלות.

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

בסוף חודש מרץ 2021 חזר תיאטרון ירושלים לפעילות חלקית תחת מגבלות והנחיות משרד הבריאות. בחודש יוני 2021 הוסרו ההגבלות הממשלתיות, למעט חובת עטיית מסכה.

ביאור 18-פירוט נכסים נטו מוגבלים

סה"כ	נכסים נטו בעלי הגבלה בעלת אופי קבוע	נכסים נטו בעלי הגבלה בעלת אופי זמני	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 השתפויות והקצאות ממוסדיים סכומים ששחררו מהגבלה מענקים שהתקבלו בעבור רכישת רכוש קבוע שחרור סכומים נטו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
	קרן שיפוצים	קרן הפקות וארנונה	
49,423,318	38,823,318	10,600,000 (*)	2020
1,469,732		1,469,732	
(2,769,732)		(2,769,732)	
3,541,309	3,541,309		
(3,448,465)	(3,448,465)		
(1,403,114)	(1,403,114)		
46,813,048	37,513,048	9,300,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) 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.