

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

<u>ע מ ד</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 2023 ו-2022, ואת הדוחות על הפעילויות, 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 שיושמו 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 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בְּרִיטְמֵן אֶלְמְגֹרֶזֶה רוֹשֵׁת
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

ירושלים, 30 ביוני 2024

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקל חדש	שקל חדש	ביאור	
3,838,670	1,830,333	3	רכוש שוטף
19,603,690	19,350,030	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,633,612	3,498,467	5	השקעה בניירות ערך
27,075,972	24,678,830		חייבים בגין פעילות
35,834,019	36,560,659	6	רכוש קבוע, נטו
62,909,991	61,239,489		
2,946,941	2,002,067	7	התחייבויות שוטפות
919,205	916,416	8	ספקים ונותני שירותים
6,537,594	5,922,534	9	זכאים ויתרות זכות
10,403,740	8,841,017		הכנסות מראש
1,014,470	567,330	10	התחייבויות לזמן ארוך
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
2	2	11	נכסים נטו
			הון מניות
(570,986)	(880,601)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
8,941,319	9,667,959		ששימשו לפעילות
8,370,333	8,787,358		שהושקעו בנכסים קבועים
43,121,446	43,043,782	16	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
51,491,779	51,831,140		
62,909,991	61,239,489		

 עו"ד אלישבסקי שקד חברת דירקטוריון ויו"ר הנהלה	 שרון אברמוביץ' ידני מנהל לוגיסטיקה	 משה ליאון יו"ר דירקטוריון	30 ביוני, 2024 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	--	---

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2022	2023		
שקל חדש	שקל חדש		
מחזור הפעילויות			
12,097,297	11,720,324		מנויים, מכירת כרטיסים למופעים והפקות
3,685,917	3,763,094		דמי שימוש באולמות
1,523,946	1,567,487		דמי שכירות
1,148,240	1,456,348		הקצבות ממוסדיים (כולל סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות)
1,300,000	1,050,000		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות, קרן הפקות וארנונה-הקצבות מבעלי מניות
823,843	848,220		התזמורת הסימפונית ירושלים, רשות השידור
588,944	301,638		פסטיבל ישראל
388,012	399,491		תיאטרון מיקרו
272,280	286,620		תזמורת ירושלים מזרח ומערב
132,118	82,023		פרסום וחסינות
476,609	-	12	הכנסות ממענקים
22,437,206	21,475,245		
הוצאות			
7,375,766	7,242,546		רכישת הוצאות, קונצרטים, מופעי מחול, מפגשי תרבות ודיגיטל
2,066,292	1,387,581		הפקות עצמיות
7,434,357	7,430,395		שכר ונלוות
4,492,811	4,992,377	13	אחזקה
984,703	1,073,942		פרסום ויחסי ציבור
475,778	492,058	14	מנהליות
22,829,707	22,618,899		
(392,501)	(1,143,654)		עודף (גרעון) מפעילות לפני מימון
(2,300,257)	834,039	15	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(2,692,758)	(309,615)		גרעון לפני הוצאות אחרות, נטו
1,739,384	2,218,533		הוצאות פחת
(4,432,142)	(2,528,148)		גרעון לשנה

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
		שהושקעו בנכסים קבועים	שימוש לפעילויות
		שקל חדש	שקל חדש
שקל חדש	שקל חדש (*)		
53,601,968	46,813,048	4,667,148	2,121,772
יתרה ליום 1 בינואר 2022 נכסים שקיימת לגביהם הגבלה			
תוספות (גרעות) במהלך השנה:			
(4,432,142)	-	-	(4,432,142)
1,148,240	1,148,240	-	-
(2,448,240)	(2,448,240)	-	-
3,621,953	3,621,953	-	-
-	(4,352,076)	4,352,076	-
-	(1,661,479)	(77,905)	1,739,384
51,491,779	43,121,446	8,941,319	(570,986)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022			
תוספות (גרעות) במהלך השנה:			
(2,528,148)	-	-	(2,528,148)
1,456,348	1,456,348	-	-
(2,256,348)	(2,256,348)	-	-
3,667,509	3,667,509	-	-
-	(2,945,173)	2,945,173	-
-	-	(2,218,533)	2,218,533
51,831,140	43,043,782	9,667,959	(880,601)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023			

(*) ראה ביאור 16

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקל חדש	שקל חדש
(4,432,142)	(2,528,148)
1,420,194	(2,505,740)
(3,011,948)	(5,033,888)
(4,352,076)	(2,945,173)
2,562,645	846,867
(1,789,431)	(2,098,306)
3,621,953	3,667,509
1,148,240	1,456,348
4,770,193	5,123,857
(31,186)	(2,008,337)
3,869,856	3,838,670
3,838,670	1,830,333

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

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 ניירות ערך סחירים, נטו
מזומנים נטו ששימשו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

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

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	
2022	2023
שקל חדש	שקל חדש
1,739,384	2,218,533
1,862,445	(593,207)
(2,448,240)	(2,256,348)
185,077	135,145
727,394	(944,874)
37,612	(2,789)
(930,252)	(615,060)
246,774	(447,140)
1,420,194	(2,505,740)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת
שיערוך ניירות ערך סחירים
שחרור נכסים נטו מהגבלה לפעילות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(גידול) קיטון בחייבים בגין פעילות
גידול (קיטון) בספקים
(קיטון) בזכאים
גידול (קיטון) בהכנסות מראש
גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. תיאטרון ירושלים לאמנויות 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.
- ד. במהלך תקופת הדיווח, ביום 7 באוקטובר 2023, החלה מתקפת פתע על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" אשר עדיין נמשכת בימים אלו. בעקבות המלחמה, ברבעון האחרון של שנת 2023, חלה ירידה בהכנסות החברה וצומצמה הפעילות. בשלב זה, לחברה אין יכולת לאמוד את השפעת האמור לעיל על תוצאות פעילותה בשנת 2024.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. בסיס הדיווח:

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 40 "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים" (מעודכן 2021) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

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. 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.

תיאטרון ירושלים לאמנויות הבמה (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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			
מדד ידוע נקודות	מדד בגין נקודות	ש"ח ל- 1 דולר	
119.66	119.54	3.627	ליום 31 בדצמבר 2023
115.78	116.10	3.519	ליום 31 בדצמבר 2022
%	%	%	שיעור השינוי:
			לשנה שהסתיימה:
3.35	2.96	3.07	ביום 31 בדצמבר 2023
5.28	5.26	13.15	ביום 31 בדצמבר 2022

(*) מדד בסיס 2010

ז. 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. יתר התקבולים נכללים בהתחייבויות השוטפות בהכנסות מראש.

בתקופת מגיפת הקורונה, החברה לא הייתה יכולה לעשות שימוש באומדן שקבעה בשנים קודמות ובחרה להכיר בהכנסה בהתאם למימוש בפועל.

בשנת 2023 הוכרו יתרות לא ממומשות מתקופת הקורונה (עונת 21-22). מנויים מעונת 22-23 הוכרו בהתאם לאומדנים שהיו נהוגים לפני תקופת הקורונה. מנויים מעונת 23-24 יוכרו בשנת 2024 כתוצאה מדחיית פתיחת העונה עקב מלחמת חרבות ברזל.

בשנת 2023 ההכנסות מכרטיסים ומנויים והכנסות מדמי שימוש באולמות כוללות תמיכה נטובסך 338 אלפי ₪ (סך הכל תמיכת קרן ירושלים 486 אלפי ₪ בניכוי סך של 148 אלפי ₪ ששולם לספקים חיצוניים) מדאבל אימפקט של קרן ירושלים.

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.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקל חדש	שקל חדש
3,680,739	1,696,487
157,931	133,846
3,838,670	1,830,333

מזומנים בבנקים ובקופה
פיקדונות בבנקים

ביאור 4 - השקעה בניירות ערך

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקל חדש	שקל חדש
7,453,986	8,224,300
9,059,492	8,252,381
11,703	65,270
276,293	21,603
2,802,216	2,786,476
19,603,690	19,350,030

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

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

ביאור 5 - חייבים בגין פעילות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
2,066,679	2,407,589	חייבים בגין השכרת אולם, מכירת מנויים ותערוכות
159,723	215,600	המחאות בקופה
1,369,037	655,577	כרטיסי אשראי
38,173	780	הוצאות מראש
	218,921	מקדמות לספקים
<u>3,633,612</u>	<u>3,498,467</u>	

ביאור 6 - רכוש קבוע, נטו

סך הכל	כלי רכב	שיפורים במבנה	מערכות סולאריות	ציוד אלקטרוני	ריהוט וציוד	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
76,486,607	142,900	54,790,044	1,272,298	12,583,767	7,697,598	עלות
2,945,173	-	917,597	-	437,539	1,590,037	יתרה ליום 1 בינואר 2023
<u>79,431,780</u>	<u>142,900</u>	<u>55,707,641</u>	<u>1,272,298</u>	<u>13,021,306</u>	<u>9,287,635</u>	רכישות
						יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
40,652,588	71,510	22,758,839	202,909	11,162,360	6,456,970	פחת נצבר
2,218,533	14,290	1,622,565	63,615	297,620	220,443	יתרה ליום 1 בינואר 2023
<u>42,871,121</u>	<u>85,800</u>	<u>24,381,404</u>	<u>266,524</u>	<u>11,459,980</u>	<u>6,677,413</u>	פחת השנה
						יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>36,560,659</u>	<u>57,100</u>	<u>31,326,237</u>	<u>1,005,774</u>	<u>1,561,326</u>	<u>2,610,222</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
<u>35,834,019</u>	<u>71,390</u>	<u>32,031,205</u>	<u>1,069,389</u>	<u>1,421,407</u>	<u>1,240,628</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
2,936,390	1,825,572	ספקים ונותני שירותים
10,551	176,495	שטרות לפירעון
<u>2,946,941</u>	<u>2,002,067</u>	

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

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
638,979	594,664	עובדים ומוסדות בגין שכר הפרשה לחופשה
280,226	321,752	
919,205	916,416	

ביאור 9 - הכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
5,777,986	5,355,270	מנויים קרטיסים דמי שכירות אחר
659,428	433,529	
83,839	61,600	
16,341	72,135	
6,537,594	5,922,534	

ביאור 10 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
730,439	290,910	התחייבות בשל יחסי עובד מעביד בניכוי יעודה בקופת פיצויים הפרשה לפדיון ימי מחלה (ד)
284,031	276,420	
1,014,470	567,330	

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.

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

ביאור 11 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר 2022 ו-2023		
מונפק ונפרע	רשום	
שקל חדש	שקל חדש	
-	3	מניות הצבעה בנות 0.01 ש"ח
2	19,800	מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח
2	19,803	

ביאור 12 - הכנסות ממענקים

מדובר במענק מהמדינה לסיוע לעסקים בעד השתתפות בהוצאות קבועות בשל ההשפעה הכלכלית של התפשטות נגיף הקורונה.

ביאור 13 - אחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
908,612	974,201	חשמל נטו, גז, מים וארנונה (1)
2,221,496	2,299,307	שירותי נקיון ושמירה
857,924	914,327	בטוח ואחזקה
258,364	284,192	שרותי מחשב
246,415	520,350	תפעול ואחרות
4,492,811	4,992,377	

(1) חשמל נטו – הוצאות חשמל בניכוי הכנסות מייצור חשמל ממערכת סולארית.

ביאור 14 - מנהליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
64,924	59,787	תקשורת
122,511	176,008	משרדיות, נסיעות, אחזקת רכב ושונות
85,567	79,556	אגרות, יעוץ פנסוני ואחרות
202,776	176,707	מקצועיות
475,778	492,058	

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

ביאור 15 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקל חדש	שקל חדש	
(2,138,742)	1,003,127	הכנסות (הוצאות) מפיקדונות ומניירות ערך בניכוי עמלות וריבית מבנקים
(161,515)	(169,088)	
<u>(2,300,257)</u>	<u>834,039</u>	

ביאור 16 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		
	בעלת אופי זמני (*) קרן הפקות וארנונה	בעלת אופי קבוע קרן שיפוצים	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
43,121,446	35,121,446	8,000,000	יתרה ליום 1 ינואר 2023
1,456,348	-	1,456,348	השתתפויות והקצאות ממוסדיים
(2,256,348)	-	(2,256,348)	סכומים ששוחררו מהגבלה
3,667,509	3,667,509	-	סכומים שהתקבלו בעבור רכישת רכוש קבוע
(2,945,173)	(2,945,173)	-	שחרור סכומים נטו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
<u>43,043,782</u>	<u>35,843,782</u>	<u>7,200,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

(*) 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.

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

באור 17 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א. בדוחות על הפעילויות כלולות עסקאות עם צדדים קשורים כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
1,300,000	1,050,000	הקצבות מבעלי מניות
<u>(483,411)</u>	<u>(490,060)</u>	הוצאות ארנונה

ב. בדוחות על השינויים בנכסים נטו כלולות תוספות עם צדדים קשורים כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>3,621,953</u>	<u>3,667,509</u>	סכומים שהתקבלו מבעלי מניות בעבור רכישת רכוש קבוע