

ידידי בית גבריאל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2018

ידידי בית גבריאל בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן הענינים

- 3..... דוח רואה החשבון המבקר
- 4..... מאזנים
- 5..... דוחות רווח והפסד
- 6..... דוחות על השינויים בהון העצמי
- 7..... באורים לדוחות הכספיים

רח' אגודת ספורט הפועל 1
הגן הטכנולוגי, בנין 1, מלחה
ירושלים 9695101
טלפון: 02-6796606
פקס: 02-6791011
general@caspy.co.il

אריאלה איזק - רואת חשבון
מורן בר עמי - רואת חשבון
ג'ף מלמד - רואת חשבון
עוזי גמליאל - רואת חשבון
אבנר פוש - רואת חשבון
שני פרג'ון - רואת חשבון
ארז גור אריה - רואת חשבון
שירן נסים - רואת חשבון
אביה בנית - רואת חשבון

כספי את **כספי**
רואי חשבון
משה כספי - רואת חשבון
איתן כספי - רואת חשבון
גלעד כספי - רואת חשבון

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

ידידי בית גבריאל בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של ידידי בית גבריאל בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות רווח והפסד והדוחות על השינויים בהון העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2א', הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים ולא בערכים מדווחים כפי שנדרש בתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי עריכת המאזנים בסכומים מדווחים כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


כספי את כספי
רואי חשבון

27 באפריל 2019

כ"ב ניסן תשע"ט


ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
368,784	310,814	3	רכוש שוטף
12,118,302	11,252,898	9, 4	מזומנים ושווי מזומנים
104,491	278,060		קרן צמיתה – עו"ש, פיקדונות ובטוחות סחירות
42,534	43,834	5	לקוחות
8,216	17,781		חייבים ויתרות חובה
12,642,327	11,903,387		מלאי
105,265	8,611	6	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד
1,516,381	1,415,477	7	רכוש קבוע, נטו
14,263,973	13,327,475		
933,643	1,047,614		התחייבויות שוטפות
145,356	115,783	8	ספקים ונותני שירותים
92,278	101,041		זכאים ויתרות זכות
1,171,277	1,264,438		עתודה לחופשה
13,092,696	12,063,037	10	הון עצמי
14,263,973	13,327,475		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 זאב זימל

 גזבר



 עידן גורן

 ראש מועצה אזורית

 עמק הירדן

בית גבריאל בע"מ

 51-182-459-1

27 באפריל 2019

 תאריך אישור

 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
5,010,301	4,498,923	11	הכנסות הכנסות מפעילות תמיכה ממשרד התרבות
214,350	193,109		
<u>5,224,651</u>	<u>4,692,032</u>		
5,180,159	4,721,087	12	עלות ישירה לפעילויות רווח (הפסד) גולמי מפעילות
44,492	(29,055)		
<u>583,012</u>	<u>767,205</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות הפסד נקי מפעולות
(538,520)	(796,260)		
<u>370,555</u>	<u>(233,399)</u>	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו הפסד לתקופה
<u>(167,965)</u>	<u>(1,029,659)</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות		הון המניות	
		שקלים חדשים			
13,260,661	(32,245,245)	3,549,908	41,955,998		יתרה ליום 1 בינואר 2017
(167,965)	(167,965)	-	-		הפסד
13,092,696	(32,413,210)	3,549,908	41,955,998		יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(1,029,659)	(1,029,659)	-	-		הפסד
<u>12,063,037</u>	<u>(33,442,869)</u>	<u>3,549,908</u>	<u>41,955,998</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. החברה מנהלת ומפעילה את בית גבריאל בכנרת באופן בלעדי לתקופה בלתי מוגבלת בזמן, לפי ההסכם שנחתם בירושלים בתאריך 12 באפריל 1993 בין החברה לבין המועצה האזורית עמק הירדן והחברה לפתוח עמק הירדן בע"מ, ובהתאם להסכם שנחתם ביום 30.12.2009 בין קרן גבריאל שרובר לבין המועצה האזורית עמק הירדן, החברה לפיתוח עמק הירדן בע"מ והחברה. המועצה האזורית עמק הירדן והחברה לפתוח עמק הירדן בע"מ הן בעלות המניות בחברת ידידי בית גבריאל בע"מ.

ב. בנין בית גבריאל כולל: מסעדה גדולה עם מרפסת לכיוון הכנרת, קולנוע, אולם גדול למופעים, אולם לסמינרים ותערוכות, גלריה לתערוכות, חדרי מנוחה למרצים ואמנים, משרדים וחדרי שרות, ואמפיתיאטרון פתוח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. 1. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

2. החברה לא אימצה את הנחיות תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות - "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" אשר קבע כי הסכומים המותאמים לאינפלציה של הדוחות הכספיים לשנה המסתיימת ביום 31 בדצמבר 2003 ישמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי לתקופות שלאחר מכן. דיווח כספי עתידי יעשה בערכים נומינליים בלבד. ההשפעה של ההתאמות על הדוחות הכספיים של החברה אינה מהותית.

בשנת הדוח ירד מדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.2% (אשתקד הסתכמה ירידת מדד המחירים לצרכן בשיעור של 1%).

ב. חלוקת ההוצאות המשותפות בין הפעילות העסקית לבין הקרן לפעילות תרבות, סמינרים וכנסים נעשתה לפי יחס השימוש בנכסי הבית - לפעילות עסקית 82% ולפעילות תרבות סמינרים וכנסים 18%.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
18,253	26,126
56,512	54,524
294,019	230,164
368,784	310,814

קופה
בנקים- חשבונות עו"ש
קרטיסי אשראי

באור 4 - קרן צמיתה – עו"ש, פיקדונות ובטוחות סחירות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
12,031,567	11,142,860	בטוחות סחירות
71,500	98,450	פקדונות
15,235	11,588	בנקים - חשבונות עו"ש
12,118,302	11,252,898	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
38,096	42,296	מס הכנסה הוצאות עודפות
400	400	הוצאות מראש
4,038	1,138	הכנסות לקבל
42,534	43,834	

באור 6 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
917,972	860,084	יעודה שהופקדה
(812,707)	(851,473)	עתודה לפצויי פרישה
105,265	8,611	

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ציוד חנות	שיפורים במושכר	ציוד מסעדה	ציוד	
שקלים חדשים					
6,170,366	4,300	942,960	1,507,376	3,715,730	עלות
597,026	-	543,987	20,000	33,039	יתרה ליום 1 בינואר 2018
(518,843)	-	(518,843)	-	-	תוספות במשך השנה
6,248,549	4,300	968,104	1,527,376	3,748,769	השתתפות קרן שרובר
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
פחת שנצבר					
4,653,985	4,300	634,989	1,306,347	2,708,349	יתרה ליום 1 בינואר 2018
179,087	-	50,597	21,920	106,570	תוספות במשך השנה
4,833,072	4,300	685,586	1,328,267	2,814,919	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
1,415,477	-	282,518	199,109	933,850	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018
1,516,381	-	307,971	201,029	1,007,381	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
84,335	84,464	התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר
34,946	8,262	מוסדות
501	7,766	הוצאות לשלם
25,574	15,291	זכאים שונים
145,356	115,783	

באור 9 - קרן גבריאל שרובר

ביום 31.12.2009 חתמה קרן שרובר על הסכם עם המועצה האזורית עמק הירדן. בהסכם זה סוכם על הקמת קרן צמיתה לאחזקתו של בית גבריאל וקיום הפעילות התרבותית בו, ועל ניהול בית גבריאל על ידי המועצה האזורית כמרכז לפעילות תרבותית וחברתית ולהנצחת שמו של גבריאל שרובר ז"ל.

בחודש ינואר 2010 קרן גבריאל שרובר הפקידה בחשבון נאמנות מיוחד, אשר נפתח על שם חברת ידידי בית גבריאל בע"מ, סך של 17,315,834 ש"ח. סכום זה מיועד לשמש כקרן צמיתה להבטחת המשך ניהולו והפעלתו של בית גבריאל למטרותיו.

בהתאם להסכם, מידי שנה יועבר מחשבונות הבנק של קרן הצמיתה לחשבון הבנק של החברה סך של 1 מיליון ש"ח, לפי קביעת המועצה, כתרומה שוטפת לתקציבה.

באור 10 - הון מניות

מונפק	רשום	
1	1	מניות ניהול א'
1	1	מניות ניהול ב'
6	19,998	מניות רגילות
41,955,990	50,000,000	מניות רגילות ב'
41,955,998	50,020,000	
=====	=====	

באור 11 - הכנסות מפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
3,079,534	2,547,653
697,021	570,813
492,928	415,662
162,319	121,857
224,794	297,217
176,930	344,114
119,435	154,706
57,340	46,901
5,010,301	4,498,923

סינמטק - סרטים
סינמטק - עמדת פופקורן מופעים
השכרת מסעדה
סיורים וחניה
השכרת אולמות וכנסים
רדיו קול התקווה
תקבולים לפעילות תרבות סמינרים וכנסים

באור 12 - עלות ישירה לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור
2017	2018	
שקלים חדשים		
990,536	942,508	
454,707	361,119	
1,422,991	1,129,923	
165,646	189,551	
460,215	477,498	15
276,005	249,043	
120,187	83,182	
370,518	378,479	
399,929	342,861	
175,247	215,966	
78,184	101,236	
91,761	102,870	
174,233	146,851	
5,180,159	4,721,087	

משכורות ונלוות
רכישת מופעים ועלות כנסים
הקרנה והשכרת סרטים
רכישות עמדת פופקורן
גלריה לאומנות - פעילות
חשמל
מים
הוצאות שמירה ובטחון
הוצאות ניקיון
הוצאות אחזקה
משרדיות
הוצאות גינון
הוצאות פחת

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
שקלים חדשים		16	
141,640	220,005		גלריה לאומנות - הנהלה וכלליות
231,424	324,590		משכורות ונלוות מנהלים
72,786	62,943		בטוחים
27,880	50,521		שרותים מקצועיים
29,561	32,071		דאר וטלפון
38,193	30,550		אחזקת רכב
28,393	44,485		ייעוץ משפטי
13,135	2,040		מיסים ואגרות
583,012	767,205		

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
(104,438)	(87,974)	דמי ניהול, עמלות בנק וכרטיסי אשראי
472,757	(139,757)	רווחים (הפסדים) מתיק השקעות
2,236	-	הכנסות מריבית-רשות המסים
-	(5,668)	הוצאות ריבית וקנסות- רשות המיסים
370,555	(233,399)	

באור 15 - גלריה לאומנות - פעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
47,503	87,407	משכורות ונלוות
79,440	75,867	חשמל
31,808	22,048	מים
98,060	100,319	שמירה
105,844	90,878	ניקיון
36,386	44,392	אחזקה
22,928	24,351	גינון
38,246	32,236	פחת ציוד
460,215	477,498	

באור 16 - גלריה לאומנות - הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
70,787	137,144	משכורות
28,206	38,606	צרכי משרד
17,337	14,265	ביטוחים ומיסים
7,379	13,391	שירותים מקצועיים
7,823	8,501	טלפון
10,108	8,098	אחזקת רכב
141,640	220,005	

באור 17 - תביעות משפטיות

בתאריך 18/5/2011 החברה זכתה בתביעה נגד זכיין המסעדה הקודם - קשת בענן בכנרת בע"מ, בעל השליטה בו וחברה נוספת בשליטתו, ונקבע כי הנתבעים ישלמו סך של 2,000,000 ₪ בתוספת הוצאות האגרה ששולמה בתיק וכן שכר טרחת עורך דין בסך של 20,000 ₪. נכון לתאריך הוצאת הדוחות הכספיים, החברה מעריכה שהסיכויים שהנתבע ישלם את הסכום שבית המשפט קבע הינם נמוכים, ולכן כל יתרת החוב שלו אינה משוקפת בדוחות הכספיים.