

ידידי בית גבריאל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2020

ידידי בית גבריאל בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

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'ן 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
יוחאי זאב - רואת חשבון
אורטל סעדון - 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 2020 ו-2019 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), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 17 לדוחות הכספיים בדבר ההשלכות של נגיף הקורונה על ענף התרבות ועל החברה.

כספי את כספי
רואי חשבון

10 בפברואר 2021

כ"ח שבט תשפ"א

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
311,402	33,184	3	<u>רכוש שוטף</u>
10,788,912	9,759,415	9, 4	מזומנים ושווי מזומנים
269,380	241,314		קרן צמיתה – עו"ש, פיקדונות ובטוחות סחירות
49,840	52,081	5	לקוחות
31,629	17,600		חייבים ויתרות חובה
11,451,163	10,103,594		מלאי
121,953	180,114	6	<u>עודף יעודה על עתודה לפיצויי פרישה לעובדים</u>
1,508,488	1,717,192	7	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>13,081,604</u>	<u>12,000,900</u>		
ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
598,786	451,320	8	<u>התחייבויות שוטפות</u>
97,245	102,018		ספקים ונותני שירותים
91,726	40,310		זכאים ויתרות זכות
-	249		עתודה לחופשה
787,757	593,897		מקדמות מלקוחות
12,293,847	11,407,003	10	<u>הון עצמי</u>
<u>13,081,604</u>	<u>12,000,900</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ליאת מלכה
גזבר

עידן גרינבאום
ראש מועצה אזורית
עמק הירדן

10 בפברואר 2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	הכנסות
2019	2020		
שקלים חדשים			
4,814,043	1,093,147	11	הכנסות מפעילות תמיכה ממשרד התרבות מענק בעקבות משבר הקורונה מקרן שרובר מענק מרשות המיסים בעקבות משבר הקורונה תמיכת קורונה מועצת עמק הירדן
256,410	332,299		
-	440,427		
-	198,598		
-	170,940		
<u>5,070,453</u>	<u>2,235,411</u>		
4,683,236	2,434,249	12	עלות ישירה לפעילויות הפסד גולמי מפעילות
<u>387,217</u>	<u>(198,838)</u>		
696,873	583,410	13	הוצאות הנהלה וכלליות הפסד נקי מפעולות
<u>(309,656)</u>	<u>(782,248)</u>		
516,486	(116,220)	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו הכנסות ממכירת רכוש הכנסות שנים קודמות רווח נקי (הפסד) לתקופה
20,470	11,624		
3,510	-		
<u><u>230,810</u></u>	<u><u>(886,844)</u></u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות		הון המניות	
		שקלים חדשים			
12,063,037	(33,442,869)	3,549,908	41,955,998		יתרה ליום 1 בינואר 2019
230,810	230,810	-	-		רווח נקי השנה
12,293,847	(33,212,059)	3,549,908	41,955,998		יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(886,844)	(886,844)	-	-		הפסד
11,407,003	(34,098,903)	3,549,908	41,955,998		יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

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. בניין בית גבריאל כולל אולם קולנוע, אולם תיאטרון, לובי מפואר, חדר השלום, ספרייה אזורית, מזנון, מרפסת הפונה לכנרת, מתחם תערוכות, מחסנים, משרדים, אמפיתיאטרון פתוח וחדרי אמנים.

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	
2019	2020
שקלים חדשים	
32,132	3,039
15,050	30,065
264,220	80
311,402	33,184

קופה
בנקים- חשבונות עו"ש
כרטיסי אשראי

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

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
10,614,495	9,629,832
169,101	127,000
5,316	2,583
10,788,912	9,759,415

בטוחות סחירות
פיקדונות
בנקים - חשבונות עו"ש

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
46,496	50,696
400	-
2,944	1,385
49,840	52,081

מס הכנסה הוצאות עודפות
הוצאות מראש
הכנסות לקבל

באור 6 - עודף יעודה על עתודה לפיצויי פרישה לעובדים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
967,253	1,042,356
(845,300)	(862,242)
121,953	180,114

יעודה שהופקדה
עתודה לפיצויי פרישה

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

ציוד	ציוד מסעדה	שיפורים במושכר	ציוד חנות	סה"כ	עלות
שקלים חדשים					
3,788,085	1,698,793	1,033,247	4,300	6,524,425	יתרה ליום 1 בינואר 2020 * תוספות במשך השנה
-	67,865	361,942	-	429,807	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 פחת שנצבר
3,788,085	1,766,658	1,395,189	4,300	6,954,232	יתרה ליום 1 בינואר 2020 תוספות במשך השנה
2,942,452	1,352,471	716,714	4,300	5,015,937	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2020
98,778	26,976	95,349	-	221,103	
3,041,230	1,379,447	812,063	4,300	5,237,040	
746,855	387,211	583,126	-	1,717,192	
858,114	346,322	304,052	-	1,508,488	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2019

בשנת 2021 החלה החברה בשיפוץ המתחם ובניית 2 אולמות חדשים, בין היתר הבינוי יכלול:

1. החלפת מערכות מיזוג אוויר באולמות הקיימים – בוצע ינואר 2021 בעלות של כ מיליון ש"ח.
2. בינוי 2 אולמות חדשים, של כ 70 מקומות ישיבה כל אחד.
3. שיפוץ מבנה הכניסה, שירותים, מזנון, הנגשה והתאמה לבעלי מוגבלויות.

העלות המוערכת הינה כ- 4 מיליון שקלים.

*מוין מחדש

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
70,673	48,781
26,572	(14,713)
-	67,950
97,245	102,018

התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר מוסדות זכאים שונים

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'
<u>41,955,998</u>	<u>50,020,000</u>	
=====	=====	

באור 11 - הכנסות מפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים		
2,561,762	355,264	סינמטק - סרטים
1,036,958	216,752	סינמטק - עמדת פופקורן מופעים
444,408	160,094	סוירים וחניה
270,787	111,394	השכרת אולמות וכנסים
313,271	73,263	רדיו קול התקווה
150,657	146,572	תקבולים לפעילות תרבות סמינרים וכנסים
36,200	29,808	
<u>4,814,043</u>	<u>1,093,147</u>	

באור 12 - עלות ישירה לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
889,391	479,195		משכורות ונלוות
211,651	159,267		רכישת מופעים ועלות כנסים
1,224,295	205,091		הקרנה והשכרת סרטים
352,922	110,359		רכישות עמדת פופקורן
445,952	339,929	15	גלריה לאומנות - פעילות חשמל
234,599	137,561		מים
84,358	66,258		הוצאות שמירה ובטחון
382,517	339,426		הוצאות ניקיון
302,190	109,250		הוצאות אחזקה
199,929	121,299		משרדיות
105,787	112,687		הוצאות גינון
98,225	72,623		הוצאות פחת
151,420	181,304		
<u>4,683,236</u>	<u>2,434,249</u>		

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור
2019	2020	
שקלים חדשים		16
211,213	192,075	
136,458	165,903	
64,605	56,788	
31,898	20,142	
40,298	60,570	
32,319	40,899	
177,754	44,728	
-	278	
1,128	-	
1,200	2,027	
696,873	583,410	

גלריה לאומנות - הנהלה וכלליות
משכורות ונלוות מנהלים
בטוחים
שרותים מקצועיים
דאר וטלפון
אחזקת רכב
ייעוץ משפטי
מיסים ואגרות
חובות אבודים
ספרות מקצועית והשתלמויות

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
(81,455)	(46,322)
597,941	(69,898)
516,486	(116,220)

דמי ניהול, עמלות בנק וכרטיסי אשראי
רווחים (הפסדים) מתיק השקעות

באור 15 - גלריה לאומנות - פעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
88,746	77,866
65,607	38,012
21,582	17,590
104,941	90,111
70,235	29,004
41,899	30,710
21,497	16,837
31,445	39,799
445,952	339,929

משכורות ונלוות
חשמל
מים
שמירה
ניקיון
אחזקה
גינון
פחת ציוד

באור 16 - גלריה לאומנות - הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים		
98,614	105,399	משכורות
72,366	41,881	צרכי משרד
14,185	12,510	ביטוחים ומיסים
8,161	5,347	שירותים מקצועיים
9,618	16,080	טלפון
8,269	10,858	אחזקת רכב
211,213	192,075	

באור 17 - התפתחות נגיף הקורונה

בחודש דצמבר 2019 החלה התפרצות של נגיף קורונה (COVID-19) בעיר ווהאן, שבמחוז חוביי בסין, בחודש פברואר 2020 התגלה מקרה ראשון של חולה קורונה בישראל. ביום 11 במרץ 2020 ארגון הבריאות העולמי הכריז על התפרצות נגיף הקורונה כמגיפה עולמית. מגיפה זו הביאה, מתחילת שנת 2020 ועד למועד אישור הדוחות הכספיים, לירידה בהיקפי הפעילות הכלכלית באזורים רבים בעולם, כולל בישראל וצפויה פגיעה כלכלית נרחבת במשק.

בית גבריאל נסגר עקב החלטת ממשלה ביום 15.3.2020 וטרם נפתח נכון ליום ה- 14.02.2021.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, התפרצות הנגיף טרם נבלמה ואין ביכולת ידידי בית גבריאל להעריך ולכמת באופן מהימן את השפעות המשך התפשטות נגיף הקורונה על דוחותיו הכספיים. להערכת ידידי בית גבריאל, מאחר ומדובר באירוע משמעותי ומתפתח, להמשך התפשטות הנגיף או בלימתו עשויות להיות השפעות נוספות, לרבות השפעות מהותיות, על פעילות ידידי בית גבריאל בעתיד הנראה לעין.