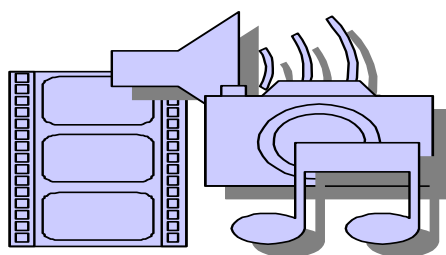


החברה לפיתוח
תיאטרון, מוסיקה,
אומנות ומחול –
חולון בע"מ (חל"צ)



הדוחות הכספיים
ליום
31 בדצמבר 2023

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי חשבון המבקרים
3-4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-19	באורים לדוחות הכספיים
20-33	נספח א – תיאטרון חולון
34-45	נספח ב – מוזיאון הילדים הישראלי
46-61	נספח ג – מדיטק חולון



דואר אלקטרוני: info@accountants.co.il

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ) (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת דוחות על הפעילויות, את הדוחות על תזרימי המזומנים ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 מאיתנו 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 שישמשו 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלו.

לדעתנו, בכפוף לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

רמת גן, י"ט אייר תשפ"ד
27 במאי 2024

משולם, עברי ושות'
רואי חשבון

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2022	2023		
			רכוש שוטף
17,950	19,499	3	מזומנים ושווי מזומנים
4,341	2,856	4	לקוחות
5,789	5,361	5	חייבים ויתרות חובה אחרים
53	58		מלאי
<u>28,133</u>	<u>27,774</u>		סה"כ רכוש שוטף
24	24		הוצאות יסוד
25,051	26,195	6	רכוש קבוע
<u>156</u>	<u>131</u>	7	רכוש אחר והוצאות נדחות
<u><u>53,364</u></u>	<u><u>54,124</u></u>		סה"כ נכסים

רו"ח אבי אברהם-
סמנכ"ל כספים

רו"ח אסתר וייסלר-
הרצוג
דירקטורית

שיקיין
יו"ר הדירקטוריון

27 במאי 2024
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

**דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
התחייבויות			
התחייבויות שוטפות			
2,517	1,600	8	התחייבויות לספקים ונותני שירותים אחרים
13,012	12,946	9	זכאים ויתרות זכות
<u>15,529</u>	<u>14,546</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
התחייבויות לזמן ארוך			
2,288	2,169	10	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		11	התחייבויות תלויות
הון עצמי			
הון מניות			
1	1		תקבולים ע"ח מניות
799	799		
<u>800</u>	<u>800</u>		
נכסים נטו			
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:			
9,540	10,283		שימשו לפעילויות - שלא יועדו
25,051	26,195		שימשו לרכוש קבוע
34,591	36,478		
156	131		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>34,747</u>	<u>36,609</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>53,364</u>	<u>54,124</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

 רו"ח אבי אברהם- סמנכ"ל כספים	 רו"ח אסתר וייסלר- הרצוג דירקטורית	 עי קינן יו"ר הדירקטוריון
--	--	--

27 במאי 2024
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

דוחות על הפעילויות (הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	באור	
			מחזור הפעילויות:
2,162	1,312		תרומות וחסויות
46,287	48,416	14	הכנסות מהקצבות
26,131	25,706	13	הכנסות מפעולות
<u>74,580</u>	<u>75,434</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
27,122	27,076		הוצאות שכר ונלוות
17,335	17,035	15	הוצאות תפעול ואחזקת מופעים
17,616	18,389	16	הוצאות מופעים וארועים
<u>62,073</u>	<u>62,500</u>		סה"כ עלות הפעילויות
			הכנסות נטו מפעילויות
12,507	12,934		
5,307	5,408	17	הוצאות הנהלה וכלליות
10,144	9,396	18	הוצאות המכירה והשיווק
<u>(2,944)</u>	<u>(1,870)</u>		(הוצאות) נטו לפני מימון
242	451	19	הכנסות מימון, נטו
<u>(2,702)</u>	<u>(1,419)</u>		(הוצאות) לשנה לפני הוצאות אחרות
277	173	20	הכנסות אחרות, נטו
<u><u>(2,425)</u></u>	<u><u>(1,246)</u></u>		(הוצאות) נטו השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בנכסים נטו (הסכומים באלפי ש"ח)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו על ידי מנהלי המוסד	
34,034	177	25,872	7,985	יתרות ליום 1 בינואר 2022
				תוספות (גריעות) במהלך השנה :
3,138	3,373	-	(235)	הקצבות
-	(1,894)	1,894	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
-	(1,500)	-	1,500	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילות שוטפת
-	-	964	(964)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
(2,425)	-	-	(2,425)	הוצאות נטו לשנה
-	-	(3,679)	3,679	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
34,747	156	25,051	9,540	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
				תוספות (גריעות) במהלך השנה :
3,108	3,108	-	-	הקצבות
-	(3,047)	3,047	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
-	(86)	-	86	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילות שוטפת
-	-	1,436	(1,436)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
(1,246)	-	-	(1,246)	הוצאות נטו לשנה
-	-	(3,339)	3,339	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
36,609	131	26,195	10,283	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים (הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
------	------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(2,425)	(1,246)
1,075	4,170
(1,350)	2,924

(הוצאות) נטו לשנה
ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת- נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(2,858)	(4,483)
(2,858)	(4,483)

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

3,138	3,108
3,138	3,108

הקצבות שהשימוש בהם הוגבל לרכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

(1,070)	1,549
19,020	17,950
17,950	19,499

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

נספח א - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
3,700	3,364
173	(119)
<u>3,873</u>	<u>3,245</u>

הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות רכוש קבוע ואחרות
עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(794)	1,485
(1,122)	428
2	(5)
(589)	(917)
(295)	(66)
<u>(2,798)</u>	<u>925</u>

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(עליה) ירידה במלאי
ירידה) בספקים ונותני שירות
(ירידה) בזכאים ויתרות זכות

<u>1,075</u>	<u>4,170</u>
--------------	--------------

התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 1 - כללי

1.1 כללי:

- א. החברה התאגדה כחברה לתועלת הציבור בתאריך 20 בפברואר 1996 ומספרה ברשם החברות 0-228735-51.
- ב. מועד אישור הקמת החברה על ידי משרד הפנים: 30/10/1995
- ג. מועד שינוי אחרון בתקנון החברה: 06/07/2016.
- ד. ביום 02/04/2013 שינתה החברה את שמה מ: החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ לשמה הנוכחי: החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)
- ה. החברה הינה חברה עירונית אשר מוחזקת במלואה ע"י עיריית חולון.
- ו. מטרותיה העיקריות של החברה הן: ליזום, לארגן, להפיק ולהוציא לפועל הופעות, מופעים, פסטיבלים תערוכות וכל סוג של שירותי תרבות ואמנות, לרבות תיאטרון, מחול, זמר, מוסיקה, ציור, פיסול וכו', והכל בתחום שטח השיפוט של העיר חולון.
- ז. החברה נרשמה בשלטונות מס ערך מוסף כמלכ"ר ביום 23 בספטמבר 1996 ומוכרת כמוסד ציבורי ע"י נציבות מס הכנסה.
- ח. שיעור הכנסות מהקצבות עיריית חולון לשנים 2022 ו-2023 מהווה 51% ו-49% בהתאמה מסך מחזור הפעולות. מנתונים אלו ניתן ללמוד כי ללא הכנסות הקצבות מעיריית חולון לא תוכל החברה להמשיך להתקיים.
- ט. לחברה אישור ניהול תקין בתוקף עד ליום 31/12/2025.

1.2 מבנה החברה:

- החברה מפעילה מספר מוסדות תרבות ואומנות בחולון. כל מוסד מנוהל באופן נפרד ועצמאי. לכל אחד מהמוסדות העיקריים נערכו דוחות כספיים בנפרד. הדוחות הכספיים הנפרדים מצורפים כנספחים לדוחות החברה. הדוחות של החברה כוללים במאוחד את כל המוסדות (להלן - "המוסדות") בחברה שהם:
- א. תיאטרון חולון - אחראי על הפקת הצגות, פסטיבלים וארועי תרבות- מוצג כנספח א'.
 - ב. מוזיאון הילדים הישראלי בחולון - המוזיאון מייחד את פעילותו לפיתוח הרגשי של הילד, קבלת השונה והאחר והתמודדות עם נושאים חברתיים מורכבים- מוצג כנספח ב'.
 - ג. מדיטק - גוף המאגד הפקת מחזות ומופעים לילדים ונוער עם המערך הספרותי הציבורי בחולון, מוצג כנספח ג'.
- בנוסף מנהל המדיטק מוסדות העוסקים באמנות ותרבות כגון:
- 1) מוזיאון הקריקטורה - מציג תערוכות קריקטורה.
 - 2) מוזיאון העיצוב הבינלאומי - מציג תערוכות בתחום העיצוב, בין מטרותיו: ליצור, לקיים ולהוביל זירת עיצוב פעילה לבחינה ולהצגה של חידושים בתחום העיצוב בישראל ובעולם.
 - 3) המרכז לאומנות דיגיטלית בחולון - עוסק במחקר, הפקה, הצגה וניתוח של אמנות בת-זמננו, כמו גם מקום מפגש בין אמנים עכשוויים, אוצרים, מבקרי אמנות והציבור הרחב.
 - 4) סינמטק - פעילותו כוללת הקרנות סרטים ופעילויות תרבות נוספות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. הגדרות:

- 1) החברה - החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ(חל"צ).
 - 2) נכסים נטו - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
 - 3) הגבלה - ההגבלה על השימוש שנקבעה ע"פ התניית התורמים או מעניקי תקציבים לחברה.
 - 4) הגבלה בעלת אופי זמני - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
 - 5) הגבלה בעלת אופי קבוע - הגבלה שאינה פוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, ושלא ניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות.
 - 6) צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות 41 (גילויים בהקשר לצד קשור) ובתקן חשבונאות 40 (כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים) של המוסד לתקינה חשבונאית.
- עיריית חולון מהווה צד קשור בדוח המאוחד של החברה והגופים המאוגדים בתוך החברה מהווים צדדים קשורים בדוחות הסולו של הגופים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. בסיס הדיווח:

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על-ידי מלכ"רים.

ג. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללת, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים וקופות שהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה לא עלתה על 3 חודשים.

ד. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ה. מטבע-חוץ והצמדה:

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר של ארה"ב ("דולר") ו היורו :

31/12/22	31/12/23	
108	105	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)*
3.519	3.627	דולר (בש"ח לדולר)
3.753	4.0116	יורו (בש"ח ליורו)

* מחושב על בסיס ממוצע 2022 = 100
אשתקד בסיס ממוצע 2020 = 100

שעור השינוי באחוזים לשנה שהסתיימה ביום

31/12/22	31/12/23	
%	%	
5.26	2.96	מדד המחירים לצרכן
13.15	3.07	דולר
6.62	6.89	יורו

ו. הכרה בהכנסה:

תרומות, הקצבות ומתנות שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, מוצגים כהכנסות, או כתוספות לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, בהתקיים כל התנאים להלן:

- 1) קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח.
- 2) מימושה של ההתחייבות שהתקבלה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסוים.
- 3) ההבטחה קוימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג על פי העלות בניכוי הפחת המצטבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

שעורי הפחת	%
ריהוט וציוד משרדי	7-33
ציוד	7-33
כלי רכב	15
מבנה	4

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
15,627	17,067	מטבע ישראלי
2,323	2,432	מטבע חוץ
17,950	19,499	

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
2,784	1,594	חובות פתוחים
1,492	1,122	חברות כרטיסי אשראי
65	140	המחאות לגביה
4,341	2,856	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה אחרים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
(*) 2,695	2,221	צדדים קשורים (*)
(*) 2,527	2,594	הכנסות לקבל
435	490	הוצאות מראש
130	56	חייבים שונים
2	-	מוסדות
5,789	5,361	

(*) ראו ביאור 21

(*) מיון מחדש

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 6 - רכוש קבוע

הרכב :

<u>סה"כ</u>	<u>ציוד וריהוט</u>	<u>מבנה</u>	<u>עלות</u>
77,034	60,242	16,792	יתרה ליום 1 בינואר 2023
4,489	2,629	1,860	רכישות בתקופת הדוח
(6)	(6)	-	גריעות בתקופת הדוח
<u>81,517</u>	<u>62,865</u>	<u>18,652</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
פחת שנצבר			
53,299	44,257	9,042	יתרה ליום 1 בינואר 2023
3,340	2,463	877	פחת בתקופת הדוח
-	-	-	גריעות בתקופת הדוח
(1)	1	-	גריעות בתקופת הדוח
<u>56,638</u>	<u>(46,719)</u>	<u>(9,919)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>24,879</u>	<u>16,146</u>	<u>8,733</u>	עלות מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2023
<u>23,735</u>	<u>15,986</u>	<u>7,749</u>	עלות מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2022
1,316			<u>מלאי בסיסי</u>
<u>26,195</u>			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
<u>25,051</u>			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

באור 8 - התחייבויות לספקים ונותני שירותים אחרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
2,430	1,546	חובות פתוחים
87	54	המחאות לפרעון
<u>2,517</u>	<u>1,600</u>	

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
5,328	4,803	התחייבות בשל שכר ומשכורת
2,765	3,872	הכנסות מראש
313	15	מוסדות
3,397	3,273	הוצאות לשלם
397	201	התחייבות בגין פיקדונות מנויי ספריה
85	55	צדדים קשורים (*)
54	54	זכאים שונים
673	673	משרד הרווחה
<u>13,012</u>	<u>12,946</u>	

(*) ראו ביאור 21

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

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
2,856	2,765	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(568)	(596)	בניכוי יעודה לפיצויים
<u>2,288</u>	<u>2,169</u>	

א. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד המוצגת במאזן, משקפת את סכומי ההתחייבויות לעובדים שאינן מכוסות במלואן על ידי תשלומי פרמיות לפוליסות ביטוח מנהלים. ההתחייבות מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן, בהתאם להסכמי העבודה ולחוק פיצויי פיטורים, תשכ"ג-1963.

ב. סכומי הצבירה בביטוח המנהלים הינם של העובד ולפיכך לא מוצגים סכומים אלה בדוחות הכספיים כהתחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד וכיעודה לפיצויים.

ג. היעודה המוצגת להלן כוללת סכומים שהופקדו בקופת הפיצויים, בתוספת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים.

באור 11 - התחייבויות תלויות

כנגד החברה מתנהלות התביעות הבאות:

1. תביעה (שכנגד) בסכום של 2.5 מיליון ש"ח שהוגשה כנגד החברה. התביעה תתברר במסגרת תיק אזרחי בבית משפט השלום. לדעת הנהלת החברה ויועציה המשפטיים החשיפה של החברה נמוכה מאוד ובשלב זה מוקדם מדי להעריך את היקף החשיפה במונחים של נקיבת סכום.

2. תביעה כספית של חוזרת של עובד לשעבר של החברה בסכום כספי של 112,099 ש"ח לדעת הנהלת החברה ויועציה המשפטיים החשיפה של החברה נמוכה ובשלב זה מוקדם מדי להעריך האם ועד כמה מוערכת התביעה במונחים של נקיבת סכום.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 12 - הון המניות

31 בדצמבר 2023
2022 - ו

מונפק	רשום	ונפרע
מספר המניות		
1,000	15,000	

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

באור 13 - הכנסות מפעולות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
18,633	17,830
4,369	3,741
975	1,161
29	67
1,963	2,785
162	122
<u>26,131</u>	<u>25,706</u>

הכנסות מהצגות, ארועים ומופעים
הכנסות מוזיאון העיצוב והקומיקס
הכנסות מספריה
הכנסות המרכז לאומנות דיגיטלית
הכנסות מדמי שימוש באולמות
הכנסות מפרסום ואחרות

באור 14 - הכנסות מהקצבות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
36,571	38,562
8,775	9,077
921	757
20	20
<u>46,287</u>	<u>48,416</u>

עיריית חולון
משרד התרבות והספורט
משרד הרווחה
המשרד לשיוון חברתי

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 15 - הוצאות תפעול ואחזקת מופעים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
2,661	2,711
3,165	3,213
210	267
89	64
1,112	1,113
230	212
2,122	2,197
3,287	2,869
353	335
3,149	3,244
272	178
270	216
183	211
106	75
6	5
108	98
12	27
<u>17,335</u>	<u>17,035</u>

אבטחה
אחזקה וצרכי משרד
שימור וביטוח אוספים
הפקת מופעים וארועים
קניית ספרים ודיסקים
תקשורת
חשמל
פחת
קניות למכירה
ניקיון
נסיעות, הסעות ושליחויות
תמלוגים
אחזקת רכב
כנסים והשתלמויות
שירותים מקצועיים
אירוח וכיבודים
נסיעות לחו"ל

באור 16 - הוצאות מופעים וארועים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
1,052	924
16,564	17,465
<u>17,616</u>	<u>18,389</u>

קניית הצגות ומופעים
הפקה ותפעול הצגות, אירועים ופסטיבלים

באור 7 - רכוש אחר והוצאות נדחות

במהלך השנים 2019 ו-2020 השקיעה החברה 170 ו-7 אש"ח בהתאמה עבור מיתוג. החברה החלה להפחית השקעה זו במהלך שנת 2022 ממועד הפעלת אתרי האינטרנט. תקופת ההפחתה של ההשקעה הינה 7 שנים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
4,172	4,163
329	325
322	340
21	66
149	149
34	43
19	21
49	40
199	243
11	10
1	2
1	3
-	3
5,307	5,408

משכורות ונלוות
אחזקה וצרכי משרד
שרותים מקצועיים
תקשורת
אחזקת רכב
אירוח וכיבודים
מיסים ואגרות
ספרות מקצועית והשתלמויות
פחת ריהוט וציוד משרדי
מתנות
שונות
הובלות ומשלוחים
חובות מסופקים

באור 18 - הוצאות המכירה והשיווק

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
5,476	5,359
3,698	3,056
226	206
55	101
76	22
28	25
313	328
46	35
12	10
214	254
10,144	9,396

משכורות ונלוות
הוצאות פרסום ויחסי ציבור
עמלת מכירת כרטיסים
שרותים מקצועיים
הוצאות גיוס תרומות
תקשורת
אחזקה
אחזקת רכב
נסיעות
פחת והפחתות

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 19 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2022	2023
29	18
-	31
(43)	-
72	49
-	28
67	411
247	61
314	500
242	451

הוצאות מימון

הוצאות ריבית בנקים
ריבית והפרשי הצמדה מס הכנסה
הפסד משערך קופת פיצויים

הכנסות מימון

הכנסות ריבית קופת פיצויים
הכנסות רבית פיקדון
הפרשי שער

באור 20 - הוצאות/הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2022	2023
156	167
121	6
277	173

הכנסות אחרות

הפחתת פקדונות ספריה (א)
הכנסות משיפוי בגין נזקי שרפה והצפה (ב)

(א) בהתאם לתיקון משנת 2007 של חוק הספריות הציבוריות תשל"ה-1975, ספריות ציבוריות חדלו מגביית פקדון ממינוייהן. בחברה נצברה במהלך השנים התחייבות לנותני הפקדונות. לאור הזמן הרב שחלף ולאור העובדה כי מזה שנים רבות דרישת מנויי עבר להחזר פקדון היא בסכומים בלתי מהותיים, ולאור העובדה כי אין ברשות הספריות אמצעים לאתר את בעלי הפקדונות, העריכה הנהלת החברה כי יש להפחית את חוב הפקדונות כדלהלן: פקדונות שנצברו בתקופת ניהול הספריות על ידי עיריית חולון – יופחתו במשך 5 שנים החל משנת 2015. פקדונות מאוחרים יותר יופחתו על פני 10 שנים. הפחתה זו תיתן ביטוי חשבונאי נכון יותר לנושא ההתחייבות בגין הפקדונות. אין בהפחתה חשבונאית זו משום פגיעה בזכותו של כל בעל פקדון לדרוש את פקדונו.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 21 - צדדים קשורים

א. יתרות צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
2,412	1,675
283	543
(85)	(52)

הכנסות לקבל עיריית חולון

עיריית חולון

תאגידי עירוניים

ב.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
36,571	38,562
1,101	1,010
-	-
40,778	39,572

הכנסות:

הקצבות שהתקבלו מהרשות המקומית

שכר ספרנים

דמי הפעלה

1,055	1,101
3	-

הוצאות:

תשלום משכורות לשכר ספרנים ע"י העירייה

תשלום הוצאות דואר ע"י העירייה

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)

באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)

באור 22 - מידע על תרומות

להלן פירוט תרומות בסכומים שנתיים העולים על 20,000 ש"ח לפי שם התורם :

לשנה שהתסיימה
ביום

31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>
98,000	98,000
31,659	126,000
-	21,852
-	54,285
97,275	54,282
61,301	-
406,295	180,950
250,000	-

סוכית בע"מ

קרן ידידי העיר Foundati

Korea-Israel Friendship Association

AFAMI

Artis

קרן אמפי - American Friends Of Museums In Israel

משפחת כצמן - American Friends Of Museums in Israel

קרן שוסטרמן - ישראל (ער)

נספח - א

דוחות כספיים של תיאטרון חולון
ליום 31 בדצמבר 2023

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			נכסים
			רכוש שוטף
5,442	6,365	3	מזומנים ושווי מזומנים
627	685	4	לקוחות
1,294	1,574	5	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>7,363</u>	<u>8,624</u>		סה"כ רכוש שוטף
3,168	2,829	6	רכוש קבוע, נטו
<u>10,531</u>	<u>11,453</u>		סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
581	267	7	ספקים ונותני שרותים
2,640	2,994	8	זכאים ויתרות זכות
<u>3,221</u>	<u>3,261</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
<u>186</u>	<u>143</u>	9	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
			הון עצמי
1	1		הון מניות
799	799		תקבולים ע"ח מניות
<u>800</u>	<u>800</u>		
			נכסים נטו
3,156	4,420		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
3,168	2,829		ששימשו לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
<u>6,324</u>	<u>7,249</u>		סה"כ נכסים נטו
<u><u>10,531</u></u>	<u><u>11,453</u></u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) תיאטרון חולון

דוחות על הפעילויות
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			מחזור הפעילויות
4,675	4,633	10	הכנסות מפעולות
7,961	8,408	11	הכנסות מהקצבות
<u>12,636</u>	<u>13,041</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
2,337	2,326		הוצאות שכר ונלוות
4,233	4,688	12	הוצאות מופעים ואירועים
1,834	1,896	13	הוצאות תפעול ואחזקה
<u>(8,404)</u>	<u>(8,910)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>4,232</u>	<u>4,131</u>		הכנסות נטו מפעילויות
976	1,077	14	הוצאות הנהלה וכלליות
2,802	2,473	15	הוצאות המכירה והשיווק
<u>454</u>	<u>581</u>		הכנסות נטו לפני מימון
10	151	16	הכנסות מימון, נטו
<u><u>464</u></u>	<u><u>732</u></u>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) תיאטרון חולון

דוחות על השינויים בנכסים נטו
(הסכומים באלפי ש"ח)

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
תוספות (גריעות) במהלך השנה				
5,517	-	3,420	2,097	יתרות ליום 1 בינואר 2022
343	343	-	-	הקצבות
464	-	-	464	הכנסות נטו לשנה
-	(296)	296	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	5	(5)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(553)	553	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(47)	-	47	סכומים ששוחררו לשימוש לפעילות
<u>6,324</u>	<u>-</u>	<u>3,168</u>	<u>3,156</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
193	193	-	-	הקצבות
732	-	-	732	הכנסות נטו לשנה
-	(188)	188	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(527)	527	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(5)	-	5	סכומים ששוחררו לשימוש לפעילות
<u><u>7,249</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2,829</u></u>	<u><u>4,420</u></u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023 הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

דוחות על תזרימי המזומנים
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
464	732	הכנסות נטו לשנה
1,174	186	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>1,638</u>	<u>918</u>	מזומנים נטו שנבעו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(301)	(188)	רכישת נכסים קבועים
<u>(301)</u>	<u>(188)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
343	193	הקצבות שהשימוש בהם הוגבל לרכישת רכוש קבוע
<u>343</u>	<u>193</u>	מזומנים נטו ששימושו לפעילות מימון
<u>1,680</u>	<u>923</u>	עליה במזומנים ושווי מזומנים
<u>3,762</u>	<u>5,442</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>5,442</u>	<u>6,365</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) תיאטרון חולון

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
553	527	פחת על רכוש קבוע
125	(43)	(ירידה) עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
678	484	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
42	(58)	(עליה) ירידה בלקוחות
483	(280)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
(73)	(314)	ירידה בספקים ונותני שירותים
44	354	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
496	(298)	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
1,174	186	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) תיאטרון חולון

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 1 - כללי

תיאטרון חולון פועל במסגרת החברת לפתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ מיום הקמת החברה בחודש פברואר 1996, לפני כן פעילות התיאטרון התבצעה באמצעות עיריית חולון. במהלך שנת 2014 התיאטרון החל לנהל ולרכז את המרכז לגיל הרך.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. השפעת השינויים בכוח הקנייה של המטבע הישראלי:

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות ודיווח מקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכוח הקנייה הישראלי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כנדרש על פי קביעות תקני ביקורת של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללת, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, קופות וקרנות נאמנות שקליות שהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה לא עלתה על 3 חודשים.

ג. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הרבוע מוצג על פי העלות בניכוי הפחת המצטבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת המימוש המשוערת בהם:

שיעורי הפחת	%
ציוד לתיאטרון	7-33
ריהוט וציוד משרדי	7-33
מבנה	4

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

**באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)**

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
5,192	6,108
250	257
<u>5,442</u>	<u>6,365</u>

מזומנים במטבע ישראלי

מזומנים במטבע חוץ

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
355	280
272	405
<u>627</u>	<u>685</u>

חובות פתוחים

חברות אשראי

באור 5 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
30	25
216	585
1,023	939
25	25
<u>1,294</u>	<u>1,574</u>

הוצאות מראש

צד קשור - עיריית חולון

צדדים קשורים

אחרים

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	רהוט וציוד	מבנה	
			עלות
11,829	6,938	4,891	יתרה ליום 1 בינואר 2023
188	122	66	רכישה בתקופת הדוח
<u>12,017</u>	<u>7,060</u>	<u>4,957</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
			פחת שנצבר
8,713	5,630	3,083	יתרה ליום 1 בינואר 2023
527	275	252	פחת בתקופת הדוח
<u>9,240</u>	<u>5,905</u>	<u>3,335</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>2,777</u>	<u>1,155</u>	<u>1,622</u>	יתרה מופחתת ללא למלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2023
<u>3,116</u>	<u>1,308</u>	<u>1,808</u>	יתרה מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2022
52			מלאי בסיסי
<u>2,829</u>			עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
<u>3,168</u>			עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
			<u>באור 7 - ספקים ונותני שרותים</u>
ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
<u>581</u>	<u>267</u>		חובות פתוחים

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) תיאטרון חולון

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
180	391	הוצאות לשלם
1,332	1,704	הכנסות מראש
300	-	האוצר מס הכנסה
788	785	התחייבות בשל שכר ומשכורת
40	114	צדדים קשורים
2,640	2,994	

באור 9 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
726	708	עתודה לפצויי פרישה
(540)	(565)	יעודה שהופקדה
186	143	

באור 10 - הכנסות מפעולות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
409	332	הכנסות מאירועים, חוגים ומופעים
1,760	1,773	מכירות כרטיסים ומנויים
553	677	הכנסות מהמרכז לגיל הרך
1,186	1,162	הכנסות מדמי שימוש באולמות
760	686	הכנסות פסטיבלים
7	3	הכנסות מפרסום ואחרות
4,675	4,633	

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 11 - הכנסות מהקצבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
7,391	7,867
570	541
<u>7,961</u>	<u>8,408</u>

הקצבה עיריית חולון (*)
משרד התרבות והספורט

(*) בשנת 2023 הסכום כולל הקצבה מיוחדת בסך 300 אש"ח.

באור 12 - הוצאות מופעים ואירועים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
3,387	3,852
846	836
<u>4,233</u>	<u>4,688</u>

הפקת מופעים ואירועים
קניית הצגות ומופעים

באור 13 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
447	405
393	485
31	18
258	285
400	330
305	373
<u>1,834</u>	<u>1,896</u>

אבטחה
אחזקה וצרכי משרד
תקשורת
חשמל
פחת
נקיון

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
812	874	משכורות ונלוות
5	4	תקשורת
27	33	אחזקה וצרכי משרד
62	82	שרותים מקצועיים
9	9	אירוח, כיבודים
43	54	אחזקת רכב
15	16	ספרות מקצועית והשתלמויות
2	3	מתנות
1	2	שונות
<u>976</u>	<u>1,077</u>	

באור 15 - הוצאות המכירה והשיווק

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,520	1,329	משכורות ונלוות
936	740	פרסום
88	84	עמלות חברות אשראי
9	8	תקשורת
1	2	נסיעות
95	113	אחזקה
153	197	פחת
<u>2,802</u>	<u>2,473</u>	

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אמנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
תיאטרון חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 16 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
		<u>הכנסות מימון</u>
25	152	ריבית מפקדונות בנק
-	26	הכנסות שערך קופת פיצויים
29	8	הפרשי שער
<u>54</u>	<u>186</u>	
		<u>הוצאות מימון</u>
(4)	(4)	בנקאיות
-	(31)	ריבית והפרשי הצמדה מס הכנסה
(40)	-	הוצאות שערך קופת פיצויים
<u>(44)</u>	<u>(35)</u>	
<u>10</u>	<u>151</u>	

נספח - ב

דוחות כספיים של מוזיאון הילדים הישראלי חולון
ליום 31 בדצמבר 2023

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
 מוזיאון הילדים הישראלי חולון

דוחות על המצב הכספי
 (הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			נכסים
			רכוש שוטף
4,041	4,879		מזומנים ושווי מזומנים
1,074	278		לקוחות
3,100	1,265	3	חייבים ויתרות חובה
32	42		מלאי
<u>8,247</u>	<u>6,464</u>		סה"כ רכוש שוטף
<u>24</u>	<u>24</u>		הוצאות יסוד
<u>13,135</u>	<u>14,833</u>	4	רכוש קבוע, נטו
<u>21,406</u>	<u>21,321</u>		סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
626	226	5	ספקים ונותני שירותים
2,604	1,932	6	זכאים ויתרות זכות
<u>3,230</u>	<u>2,158</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
<u>1,185</u>	<u>1,026</u>	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
			נכסים נטו
3,856	3,304		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
13,135	14,833		ששימשו לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
<u>16,991</u>	<u>18,137</u>		סה"כ נכסים נטו
<u><u>21,406</u></u>	<u><u>21,321</u></u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

דוחות על הפעילויות
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	באור	
			מחזור הפעילויות
1	-		תרומות וחסויות
6,394	6,480	8	הכנסות מהקצבות
8,318	7,324	9	הכנסות מפעולות המוזיאון
<u>14,713</u>	<u>13,804</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
7,090	6,100		הוצאות שכר ונלוות
6,426	5,660	10	הוצאות תפעול, אחזקה ואירועים
<u>13,516</u>	<u>11,760</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>1,197</u>	<u>2,044</u>		הכנסות נטו מפעילויות
1,275	1,326	11	הוצאות הנהלה וכלליות
1,438	1,311	12	הוצאות מכירה ושיווק
<u>(1,516)</u>	<u>(593)</u>		הוצאות נטו לפני מימון
10	95	13	הכנסות מימון, נטו
<u><u>(1,506)</u></u>	<u><u>(498)</u></u>		הוצאות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

דוחות על השינויים בנכסים נטו
(הסכומים באלפי ש"ח)

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
16,199	-	13,408	2,791	יתרה ליום 1 בינואר 2022
2,298	2,298	-	-	הקצבות
-	(866)	866	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
-	(1,432)	-	1,432	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
(1,506)	-	-	(1,506)	הוצאות נטו לשנה
-	-	616	(616)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,755)	1,755	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>16,991</u>	<u>-</u>	<u>13,135</u>	<u>3,856</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
1,644	1,644	-	-	הקצבות
-	(1,615)	1,615	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
-	(29)	-	29	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילות
(498)	-	-	(498)	הוצאות נטו לשנה
-	-	1,429	(1,429)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,346)	1,346	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>18,137</u>	<u>-</u>	<u>14,833</u>	<u>3,304</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

דוחות על תזרימי המזומנים
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
------	------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(1,506)	(498)
---------	-------

הוצאות נטו לשנה

(563)	2,736
-------	-------

התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

(2,069)	2,238
---------	-------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(1,482)	(3,044)
---------	---------

רכישת רכוש קבוע

(1,482)	(3,044)
---------	---------

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

2,298	1,644
-------	-------

הקצבות שהשימוש בהם הוגבל לרכישת רכוש קבוע

2,298	1,644
-------	-------

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

(1,253)	838
---------	-----

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

5,294	4,041
-------	-------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

4,041	4,879
-------	-------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
------	------

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

1,755	1,346
212	(159)
<u>1,967</u>	<u>1,187</u>

פחת על רכוש קבוע
עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(2,927)	1,835
17	796
1	(10)
329	(400)
50	(672)
<u>(2,530)</u>	<u>1,549</u>

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה בלקוחות
(עליה) ירידה במלאי
ירידה (עליה) עליה בספקים ונותני שירותים
(ירידה) עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות

<u>(563)</u>	<u>2,736</u>
--------------	--------------

**סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
(נספח א')**

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) מוזיאון הילדים הישראלי חולון

**באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)**

באור 1 - כללי

מוזיאון הילדים הישראלי פועל במסגרת החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ. המוזיאון הוקם בשנת 2001 והחל פעילותו באותה שנה. המוזיאון מייחד את פעילותו לפיתוח הרגשי של הילד, קבלת השונה והאחר והתמודדות עם נושאים חברתיים מורכבים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. **השפעת השינויים בכוח הקנייה של המטבע הישראלי:**

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות ודיווח מקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כנדרש על פי קביעות תקני ביקורת של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. **מזומנים ושווי מזומנים:**

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללת, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, קופות וקרנות נאמנות שקליות שהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה לא עלתה על 3 חודשים.

ג. **הסתיעות באומדנים:**

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ד. **רכוש קבוע:**

הרכוש הקבוע מוצג על פי העלות בניכוי הפחת המצטבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

שעורי הפחת	%
מבנה	4
ריהוט וציוד משרדי	7-33
ציוד מוזיאון	7-33

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
40	115
(*) 582	-
108	101
(*) 2,370	1,049
<u>3,100</u>	<u>1,265</u>

צדדים קשורים
הכנסות לקבל
הוצאות מראש
צד קשור- עיריית חולון

(*) מיון מחדש

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

<u>סה"כ</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>מבנה</u>	
			עלות
40,315	31,674	8,641	יתרה ליום 1 בינואר 2023
3,044	1,490	1,554	רכישה בתקופת הדוח
<u>43,359</u>	<u>33,164</u>	<u>10,195</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
			פחת שנצבר
27,210	22,894	4,316	יתרה ליום 1 בינואר 2023
1,346	1,023	323	פחת בתקופת הדוח
<u>28,556</u>	<u>23,917</u>	<u>4,639</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>14,803</u>	<u>9,247</u>	<u>5,556</u>	יתרה מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2023
<u>13,105</u>	<u>8,780</u>	<u>4,325</u>	יתרה מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2022
30			מלאי בסיסי
<u>14,833</u>			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
<u>13,135</u>			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
			<u>באור 5 - ספקים ונותני שירותים</u>
	ליום 31 בדצמבר		
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
<u>626</u>	<u>226</u>		חובות פתוחים

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

**באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)**

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,292	887	התחייבות בגין שכר ומשכורת
335	161	הוצאות לשלם
56	39	הכנסות מראש
181	105	צדדים קשורים
13	13	האוצר - מס הכנסה
673	673	משרד העבודה, הרווחה והשירותים החברתיים
54	54	זכאים ויתרות זכות אחרים
<u>2,604</u>	<u>1,932</u>	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,214	1,057	התחייבות
(29)	(31)	בניכוי יעודה
<u>1,185</u>	<u>1,026</u>	

באור 8 - הכנסות מהקצבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
5,473	5,723	עיריית חולון
921	757	משרד הרווחה
<u>6,394</u>	<u>6,480</u>	

באור 9 - הכנסות מפעולות המוזיאון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
8,259	7,269	הכנסות מפעילות המוזיאון
59	55	הכנסות מהשכרה
<u>8,318</u>	<u>7,324</u>	

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 10 - הוצאות תפעול, אחזקה ואירועים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	
89	64	הפקת מופעים ואירועים
595	584	אבטחה
1,310	1,234	אחזקה
26	20	תקשורת
486	431	חשמל
1,699	1,299	פחת
353	335	קניות למכירה במוזיאון
1,226	1,127	ניקיון
22	31	כנסים והשתלמויות
165	103	נסיעות והסעות
270	216	תמלוגים
139	159	אחזקת רכב
-	7	נסיעות לחו"ל
46	50	אירוח וכיבודים
<u>6,426</u>	<u>5,660</u>	

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	
1,095	1,127	משכורות ונלוות
21	22	אחזקה וצרכי משרד
82	93	שרותים מקצועיים
54	57	אחזקת רכב
4	4	דואר ותקשורת
4	4	ספרות והשתלמות מיקצועית
15	14	פחת ריהוט וציוד משרדי
-	3	חובות אבודים
-	2	מתנות
<u>1,275</u>	<u>1,326</u>	

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מוזיאון הילדים הישראלי חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 12 - הוצאות מכירה ושיווק

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023
983	916
251	223
42	35
4	-
13	12
49	51
40	32
46	35
10	7
<u>1,438</u>	<u>1,311</u>

משכורות ונלווה
הוצאות פרסום
עמלות מכירת כרטיסים
הוצאות גיוס תרומות
תקשורת
אחזקה
פחת
אחזקת רכב
נסיעות

באור 13 - הכנסות מימון, נטו

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023
-	2
20	100
<u>20</u>	<u>102</u>

הכנסות מימון

רווח משערוך קופת פיצויים
הכנסות מריבית

הוצאות מימון

הפסד משערוך קופת פיצויים
הוצאות בנקאיות

(3)	-
(7)	(7)
<u>(10)</u>	<u>(7)</u>
<u>10</u>	<u>95</u>

נספח - ג

דוחות כספיים של מדיטק חולון
ליום 31 בדצמבר 2023

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			<u>נכסים</u>
			רכוש שוטף
8,467	8,255	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,640	1,894	4	לקוחות
2,562	3,645	5	חייבים ויתרות חובה
21	16		מלאי
13,690	13,810		סה"כ רכוש שוטף
8,748	8,533	6	רכוש קבוע, נטו
156	131	7	רכוש אחר והוצאות נדחות
22,594	22,474		סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

דוחות על המצב הכספי
(הסכומים באלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
1,310	1,106	8	ספקים ונותני שרותים
8,936	9,146	9	זכאים ויתרות זכות
10,246	10,252		סה"כ התחייבויות שוטפות
916	999		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
2,528	2,559		נכסים נטו ששימשו לפעילויות
8,748	8,533		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
11,276	11,092		
156	131		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
11,432	11,223		סה"כ נכסים נטו
22,594	22,474		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול- חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

דוחות על הפעילויות
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	באור	
			מחזור הפעילויות
2,161	1,312		תרומות וחסויות
31,933	33,528	10	הכנסות מהקצבות
13,136	13,749	11	הכנסות מפעולות
<u>47,230</u>	<u>48,589</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
17,696	18,650		הוצאות שכר ונלוות
13,382	13,702	12	הוצאות מופעים ואירועים
9,075	9,479	13	הוצאות תפעול ואחזקה
<u>40,153</u>	<u>41,831</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>7,077</u>	<u>6,758</u>		הכנסות נטו מפעילות
3,057	3,004	14	הוצאות הנהלה וכלליות
5,903	5,610	15	הוצאות מכירה ושיווק
<u>(1,883)</u>	<u>(1,856)</u>		הוצאות נטו לפני מימון
223	203	16	הכנסות מימון, נטו
<u>(1,660)</u>	<u>(1,653)</u>		הוצאות נטו אחרי מימון
277	173	17	הכנסות אחרות
<u><u>(1,383)</u></u>	<u><u>(1,480)</u></u>		הוצאות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

דוחות על השינויים בנכסים נטו
(הסכומים באלפי ש"ח)

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימוש לרכוש קבוע	ששימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י המלכ"ר	
12,318	177	9,044	3,097	יתרה ליום 1 בינואר 2022
				תוספות (גריעות) במהלך השנה
497	732	-	(235)	הקצבות
-	(732)	732	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
(1,383)	-	-	(1,383)	הוצאות נטו לשנה
-	(21)	-	21	סכומים ששוחררו לשמוש לפעילות
-	-	(1,371)	1,371	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	343	(343)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
11,432	156	8,748	2,528	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
				תוספות (גריעות) במהלך השנה
1,271	1,271	-	-	הקצבות
-	(1,243)	1,243	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכישת רכוש קבוע
(1,480)	-	-	(1,480)	הוצאות נטו לשנה
-	(53)	-	53	סכומים ששוחררו לשמוש לפעילות
-	-	(1,466)	1,466	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	8	(8)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
11,223	131	8,533	2,559	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

דוחות על תזרימי המזומנים
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
------	------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(1,383)	(1,480)	הוצאות נטו לשנה
466	1,248	ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>(917)</u>	<u>(232)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(1,075)	(1,251)	רכישת רכוש קבוע
<u>(1,075)</u>	<u>(1,251)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

497	1,271	הקצבות שהשימוש בהם הוגבל לרכישת רכוש קבוע
<u>497</u>	<u>1,271</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

(1,495)	(212)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
9,962	8,467	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>8,467</u>	<u>8,255</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
(הסכומים באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
------	------

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

1,392	1,491
(165)	83
<u>1,227</u>	<u>1,574</u>

פחת והפחתות רכוש קבוע ואחרות
עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(851)	746
1,472	(1,083)
1	5
(846)	(204)
(537)	210
<u>(761)</u>	<u>(326)</u>

ירידה (עליה) בלקוחות
(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
ירידה במלאי
ירידה בספקים ונותני שירותים
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

<u>466</u>	<u>1,248</u>
------------	--------------

ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) מדיטק חולון

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 1 - כללי

- א. המדיטק פועל במסגרת החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול – חולון בע"מ. המדיטק הינו מרכז תרבות רב תחומי המאגד בתוכו פעילויות הכוללות: רשת ספריות, תיאטרון ילדים ונוער יוצר, המרכז לאומנות דיגיטלית, מוזיאון העיצוב הבינלאומי, סינמטק, מוזיאון הקומיקס ועוד.
- ב. כל הפעילויות המוזכרות בסעיף א', לעיל כלולות בדוחות הכספיים של המדיטק.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. השפעת השינויים בכוח הקניה של המטבע הישראלי:

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות ודיווח מקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כנדרש על פי קביעות תקני ביקורת של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללת, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים וקרנות נאמנות שקליות שהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה לא עלתה על 3 חודשים.

ג. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ד. רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג על פי העלות בניכוי הפחת המצטבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

שעורי הפחת	%
ריהוט וציוד משרדי	7-33
כלי רכב	15
שפורים במבנה	4-10

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

**באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)**

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
6,394	6,081
2,073	2,174
<u>8,467</u>	<u>8,255</u>

מזומנים במטבע ישראלי
מזומנים במטבע חוץ

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
1,546	1,112
1,029	642
65	140
<u>2,640</u>	<u>1,894</u>

חובות פתוחים
חברות כרטיסי אשראי
המחאות לגביה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
109	585
1,946	2,594
297	363
104	72
2	-
104	31
<u>2,562</u>	<u>3,645</u>

צד קשור - עיריית חולון
הכנסות לקבל
הוצאות מראש
צדדים קשורים
מוסדות - אגף המכס ומע"מ
חייבים שונים

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

			באורים לדוחות הכספיים (הסכומים באלפי ש"ח)
			<u>באור 6 - רכוש קבוע, נטו</u>
<u>סה"כ</u>	<u>מבנה</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	
			עלות
24,889	3,261	21,628	יתרה ליום 1 בינואר 2023
1,257	240	1,017	תוספות בתקופת הדוח
(6)	-	(6)	גריעות במשך השנה
<u>26,140</u>	<u>3,501</u>	<u>22,639</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
			פחת שנצבר
17,376	1,643	15,733	יתרה ליום 1 בינואר 2023
1,467	303	1,164	פחת בתקופת הדוח
(1)	-	(1)	גריעות במשך השנה
<u>18,842</u>	<u>1,946</u>	<u>16,896</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
<u>7,298</u>	<u>1,555</u>	<u>5,743</u>	יתרה מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2023
<u>7,513</u>	<u>1,617</u>	<u>5,896</u>	יתרה מופחתת ללא מלאי בסיסי ליום 31 בדצמבר 2022
1,235			מלאי בסיסי
<u>8,533</u>			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
<u>8,748</u>			יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
			<u>באור 7 - רכוש אחר והוצאות נדחות</u>

במהלך השנים 2019 ו-2020 השקיעה החברה 170 ו-7 אש"ח בהתאמה עבור מיתוג. החברה החלה להפחית השקעה זו במהלך שנת 2022 ממועד הפעלת אתרי האינטרנט. תקופת ההפחתה של ההשקעה הינה 7 שנים.

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
1,223	1,052
87	54
<u>1,310</u>	<u>1,106</u>

חובות פתוחים

המחאות לפרעון

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
2,882	2,721
1,032	960
1,377	2,130
3,248	3,132
397	201
-	2
<u>8,936</u>	<u>9,146</u>

הוצאות לשלם

צדדים קשורים

הכנסות מראש

התחייבויות בגין שכר

התחייבויות בגין פקדונות מנויי ספרייה (*)

מוסדות - אגף המכס ומע"מ

(*) ראה גם באור 17.

באור 10 - הכנסות מהקצבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
23,708	24,972
8,205	8,536
20	20
<u>31,933</u>	<u>33,528</u>

עיריית חולון

משרד התרבות והספורט

המשרד לשוויון חברתי

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

**באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)**

באור 11 - הכנסות מפעולות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023
5,784	6,226
502	473
3,863	3,233
1,106	867
29	67
718	1,568
975	1,161
4	35
155	119
13,136	13,749

הכנסות מתיאטרון
הכנסות מוזאון הקומיקס
הכנסות מוזאון העיצוב
הכנסות סינמטק
הכנסות המרכז לאומנות דיגיטלית
הכנסות מדמי שימוש באולמות
הכנסות מפעילות הספרייה וקורסים
הכנסות מספריית החומרים
הכנסות אחרות

באור 12 - הוצאות מופעים ואירועים

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023
13,176	13,614
206	88
13,382	13,702

הפקת ותפעול הצגות, תערוכות ואירועים
קניית הצגות ומופעים

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 13 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	
1,621	1,722	אבטחה
1,074	1,087	אחזקה
210	267	שימור וביטוח אוספים
173	174	דואר ותקשורת
1,378	1,481	חשמל ומים
1,112	1,113	קניית ספרים ודיסקים
44	52	הוצאות רכב
291	322	הוצ' מחשוב
62	48	כיבודים ושונות
1,618	1,745	נקיון
107	75	נסיעות ושליחויות
11	21	נסיעות לחו"ל
1,187	1,238	הוצאות פחת
97	85	צרכי משרד והדפסות
6	5	שרותים מקצועיים
84	44	כנסים והשתלמויות
<u>9,075</u>	<u>9,479</u>	

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	
2,265	2,159	משכורות ונלוות
52	39	אחזקת רכב
12	58	תקשורת
178	165	שרותים מקצועיים
179	157	הוצאות מחשוב
19	19	בטוחים
47	69	אחזקה וחשמל
37	24	משרדיות
26	34	כבודים ואש"ל
18	21	מיסים ואגרות
1	3	הובלות ומשלוחים
8	6	מתנות
31	21	ספרות מקצועית והשתלמויות
184	229	הוצאות פחת
<u>3,057</u>	<u>3,004</u>	

באור 15 - הוצאות מכירה ושיווק

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	
2,972	3,112	משכורות ונלוות
2,510	2,092	הוצאות פרסום ויחסי ציבור
1	1	נסיעות ושליחויות
55	101	שרותים מקצועיים
170	164	מחשוב
72	22	גיוס תרומות
96	88	עמלת כרטיסי אשראי
6	5	תקשורת
21	25	פחת והפחתות
<u>5,903</u>	<u>5,610</u>	

**החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ)
מדיטק חולון**

באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)

באור 16 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
218	53
23	156
241	209

הכנסות מימון

הפרשי שער

הכנסות מריבית

הוצאות מימון

ריבית ועמלות

(18)	(6)
------	-----

223	203
-----	-----

באור 17 - הוצאות/הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
156	167
121	6
277	173

הכנסות אחרות

הפחתת פקדונות ספריה (א)

הכנסות משיפוי בגין נזקי שרפה והצפה (ב)

(א) בהתאם לתיקון משנת 2007 של חוק הספריות הציבוריות תשל"ה-1975, ספריות ציבוריות חדלו מגביית פקדון ממיוניהן. בחברה נצברה במהלך השנים התחייבות לנותני הפקדונות. לאור הזמן הרב שחלף ולאור העובדה כי מזה שנים רבות דרישת מנויי עבר להחזר פקדון היא בסכומים בלתי מהותיים, ולאור העובדה כי אין ברשות הספריות אמצעים לאתר את בעלי הפקדונות, העריכה הנהלת החברה כי יש להפחית את חוב הפקדונות כדלהלן: פקדונות שנצברו בתקופת ניהול הספריות על ידי עיריית חולון – יופחתו במשך 5 שנים החל משנת 2015. פקדונות מאוחרים יותר יופחתו על פני 10 שנים. הפחתה זו תיתן ביטוי חשבונאי נכון יותר לנושא ההתחייבות בגין הפקדונות. אין בהפחתה חשבונאית זו משום פגיעה בזכותו של כל בעל פקדון לדרוש את פקדונו.

החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול - חולון בע"מ (חל"צ) מדיטק חולון

**באורים לדוחות הכספיים
(הסכומים באלפי ש"ח)**

באור 18 - תחומי פעילות

<u>סה"כ</u>		<u>פעילויות אחרות (*)</u>		<u>רשת הספריות</u>		<u>סדרת "תן למילים"</u>		<u>המרכז לאמנות דיגיטלית</u>		<u>סינמטק חולון</u>		<u>מוזיאון הקומיקס</u>		<u>תיאטרון המדיטק</u>		<u>מוזיאון העיצוב</u>		
לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום		
בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		בדצמבר 31		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	
מחזור הפעילויות :																		
2,161	1,312	-	-	-	-	-	-	389	374	13	418	50	-	-	10	1,709	510	תרומות וחסינות
31,933	33,527	150	0	11,169	11,691	437	418	1,547	1,625	807	1,230	1,109	1,226	10,632	10,648	6,082	6,689	הכנסות מהקצבות
<u>13,136</u>	<u>13,749</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>903</u>	<u>1,151</u>	<u>110</u>	<u>106</u>	<u>61</u>	<u>68</u>	<u>1,508</u>	<u>1,514</u>	<u>517</u>	<u>505</u>	<u>6,036</u>	<u>6,867</u>	<u>3,999</u>	<u>3,538</u>	הכנסות מפעולות
47,230	48,589	152	0	12,072	12,841	547	524	1,997	2,067	2,328	3,162	1,676	1,731	16,668	17,525	11,790	10,737	סה"כ מחזור הפעילויות
עלות הפעילויות :																		
17,696	18,648	322	0	7,324	7,844	127	150	1,515	1,493	1,445	1,527	1,164	1,236	1,208	1,532	4,591	4,866	הוצאות שכר ונלוות
13,382	13,704	150	1	1,528	1,399	217	198	475	549	1,324	1,134	429	393	6,527	6,618	2,732	3,412	הוצאות מופעים ואירועים
<u>9,075</u>	<u>9,478</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3,530</u>	<u>3,450</u>	<u>87</u>	<u>74</u>	<u>515</u>	<u>584</u>	<u>1,035</u>	<u>1,047</u>	<u>483</u>	<u>476</u>	<u>1,464</u>	<u>1,532</u>	<u>1,961</u>	<u>2,315</u>	הוצאות תפעול ואחזקה
40,153	41,830	472	1	12,382	12,693	431	422	2,505	2,627	3,804	3,708	2,076	2,105	9,199	9,681	9,284	10,594	סה"כ עלות הפעילויות
7,077	6,759	(320)	1	(310)	149	115	102	(508)	(560)	(1,476)	(546)	(400)	(373)	7,469	7,844	2,506	143	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
3,057	3,005	4	4	67	85	116	113	61	69	65	72	60	62	2,332	2,240	352	359	הוצאות הנלה וכלליות
5,903	5,610	-	-	358	388	74	71	120	122	517	401	253	256	3,235	3,340	1,346	1,032	הוצאות מכירה ושיווק
(1,883)	(1,857)	(324)	(3)	(735)	(324)	(75)	(82)	(689)	(751)	(2,058)	(1,019)	(713)	(692)	1,902	2,264	808	(1,248)	(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
223	204	-	0	1	40	-	2	6	1	10	-	5	2	54	219	86	86	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,660)	(1,653)	(324)	(3)	(734)	(284)	(75)	(80)	(689)	(744)	(2,059)	(1,009)	(713)	(687)	1,904	2,318	1,027	(1,162)	(הוצאות) הכנסות אחרי מימון
277	173	-	6	167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	הכנסות (הוצאות) אחרות
(1,383)	(1,480)	(324)	3	(734)	(117)	(75)	(80)	(689)	(744)	(2,059)	(1,009)	(713)	(687)	1,904	2,318	1,027	(1,162)	(הוצאות) הכנסות נטו לשנה

(*) פעילויות אחרות - כוללות פעילויות לא נתמכות ע"י משרדי ממשלה כגון: פרויקט "פרינטסקרין", קרן קרב, "ביה"ס בעיר" ואחרות