

ידידי בית גבריאל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2019

ידידי בית גבריאל בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-12	באורים לדוחות הכספיים
13	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה

ר"ח אגודת ספורט הפועל 1	אריאלה איזק - רואת חשבון	כספי את כספי
הגן הטכנולוגי, בנין 1, מלחה	מורן בר עמי - רואת חשבון	רואי חשבון
ירושלים 9695101	ג'ף מלמד - רואה חשבון	
טלפון: 02-6796606	עוזי גמליאל - רואה חשבון	
פקס: 02-6791011	אבנר פוש - רואה חשבון	
general@caspy.co.il	שני פרג'ון - רואת חשבון	משה כספי - רואה חשבון
	ארז גור אריה - רואה חשבון	איתן כספי - רואה חשבון
	שירן נסים - רואת חשבון	גלעד כספי - רואה חשבון
	יוחאי זאב - רואה חשבון	
	אורטל סעדון - 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 2019 ו-2018 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), התשל"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 2019 ו-2018 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

13 באוגוסט 2020

כ"ג אב תש"פ

since 1965



www.caspy.co.il

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
שקלים חדשים		באור	
			רכוש שוטף
310,814	311,402	3	מזומנים ושווי מזומנים
11,252,898	10,788,912	4, 9	קרן צמיתה – עו"ש, פיקדונות ובטוחות סחירות לקוחות
278,060	269,380		
43,834	49,840	5	חייבים ויתרות חובה
17,781	31,629		מלאי
<u>11,903,387</u>	<u>11,451,163</u>		
8,611	121,953	6	עודף יעודה על עתודה לפיצויי פרישה לעובדים
1,415,477	1,516,661	7	רכוש קבוע, נטו
<u>13,327,475</u>	<u>13,089,777</u>		
			התחייבויות שוטפות
1,047,614	598,786		ספקים ונותני שירותים
115,783	97,245	8	זכאים ויתרות זכות עתודה לחופשה
101,041	91,726		
<u>1,264,438</u>	<u>787,757</u>		
12,063,037	12,302,020	10	הון עצמי
<u>13,327,475</u>	<u>13,089,777</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

13 באוגוסט 2020

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

ליאת מלכה
גזבר

עידן גרינבאום
ראש מועצה אזורית
עמק הירדן

כספי את כספי - רואי חשבון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
שקלים חדשים		באור	
4,498,923	4,814,043	11	הכנסות
193,109	256,410		הכנסות מפעילות
4,692,032	5,070,453		תמיכה ממשרד התרבות
4,721,087	4,675,063	12	עלות ישירה לפעילויות
(29,055)	395,390		הפסד גולמי מפעילות
767,205	696,873	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(796,260)	(301,483)		הפסד נקי מפעולות
(233,399)	516,486	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-	20,470		הכנסות ממכירת רכוש
-	3,510		הכנסות שנים קודמות
(1,029,659)	238,983		רווח נקי (הפסד) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	תקבולים על חשבון מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
13,092,696	(32,413,210)	3,549,908	41,955,998	יתרה ליום 1 בינואר 2018
(1,029,659)	(1,029,659)	-	-	הפסד
12,063,037	(33,442,869)	3,549,908	41,955,998	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
238,983	238,983	-	-	רווח נקי השנה
12,302,020	(33,203,886)	3,549,908	41,955,998	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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		
2018	2019	
שקלים חדשים		
26,126	32,132	קופה
54,524	15,050	בנקים- חשבונות עו"ש
230,164	264,220	כרטיסי אשראי
310,814	311,402	

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

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
11,142,860	10,614,495	בטוחות סחירות
98,450	169,101	פקדונות
11,588	5,316	בנקים - חשבונות עו"ש
11,252,898	10,788,912	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
42,296	46,496	מס הכנסה הוצאות עודפות
400	400	הוצאות מראש
1,138	2,944	הכנסות לקבל
43,834	49,840	

באור 6 - עודף יעודה על עתודה לפיצויי פרישה לעובדים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
860,084	967,253	יעודה שהופקדה
(851,473)	(845,300)	עתודה לפצויי פרישה
8,611	121,953	

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ציוד חנות	שיפורים במושכר	ציוד מסעדה	ציוד	
שקלים חדשים					
6,248,549	4,300	968,103	1,527,376	3,748,770	עלות
275,876	-	65,144	171,417	39,315	יתרה ליום 1 בינואר 2019
6,524,425	4,300	1,033,247	1,698,793	3,788,085	תוספות במשך השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
					פחת שנצבר
4,833,072	4,300	673,105	1,328,267	2,813,228	יתרה ליום 1 בינואר 2019
174,692	-	56,090	17,317	101,285	תוספות במשך השנה
5,007,764	4,300	729,195	1,345,584	2,914,513	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
1,516,661	-	304,052	353,209	873,572	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2019
1,415,477	-	282,518	199,109	933,850	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים		
84,464	70,673	התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר
8,262	26,572	מוסדות
7,766	-	הוצאות לשלם
15,291	-	זכאים שונים
115,783	97,245	

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 ₪. 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 ₪, 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		
2018	2019	
שקלים חדשים		
2,547,653	2,561,762	סינמטק - סרטים
570,813	1,036,958	סינמטק - עמדת פופקורן
415,662	444,408	מופעים
121,857	-	השכרת מסעדה
297,217	270,787	סיורים וחניה
344,114	313,271	השכרת אולמות וכנסים
154,706	150,657	רדיו קול התקווה
46,901	36,200	תקבולים לפעילות תרבות סמינרים וכנסים
4,498,923	4,814,043	

באור 12 - עלות ישירה לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים			
942,508	889,391		משכורות ונלוות
361,119	211,651		רכישת מופעים ועלות כנסים
1,129,923	1,224,295		הקרנה והשכרת סרטים
189,551	352,922		רכישות עמדת פופקורן
477,498	445,952	15	גלריה לאומנות - פעילות
249,043	234,599		חשמל
83,182	84,358		מים
378,479	382,517		הוצאות שמירה ובטחון
342,861	302,190		הוצאות ניקיון
215,966	199,929		הוצאות אחזקה
101,236	105,787		משרדיות
102,870	98,225		הוצאות גינון
146,851	143,247		הוצאות פחת
4,721,087	4,675,063		

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים			
220,005	211,213	16	גלריה לאומנות - הנהלה וכלליות
324,590	136,458		משכורות ונלוות מנהלים
62,943	64,605		בטוחים
50,521	31,898		שרותים מקצועיים
32,071	40,298		דאר וטלפון
30,550	32,319		אחזקת רכב
44,485	177,754		ייעוץ משפטי
2,040	-		מיסים ואגרות
-	1,128		חובות אבודים
-	1,200		ספרות מקצועית והשתלמויות
767,205	696,873		

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
(87,974)	(81,455)
(139,757)	597,941
(5,668)	-
(233,399)	516,486

דמי ניהול, עמלות בנק וכרטיסי אשראי
רווחים (הפסדים) מתיק השקעות
הוצאות ריבית וקנסות- רשות המיסים

באור 15 - גלריה לאומנות - פעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
87,407	88,746
75,867	65,607
22,048	21,582
100,319	104,941
90,878	70,235
44,392	41,899
24,351	21,497
32,236	31,445
477,498	445,952

משכורות ונלוות
חשמל
מים
שמירה
ניקיון
אחזקה
גינון
פחת ציוד

באור 16 - גלריה לאומנות - הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
137,144	98,614
38,606	72,366
14,265	14,185
13,391	8,161
8,501	9,618
8,098	8,269
220,005	211,213

משכורות
צרכי משרד
ביטוחים ומיסים
שירותים מקצועיים
טלפון
אחזקת רכב

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- 30.6.2020.

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.

<u>לשנת המס 2019</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	
238,983	<u>רווח לפי דוח רווח והפסד</u>
	<u>הוסף</u>
457	אירוח וכיבודים
(245,294)	רווח משערך ניירות ערך
(9,315)	קיטון בהפרשה לחופשה
(113,341)	גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
(1,314)	ניכוי נוסף בגין פחת
<u>(368,807)</u>	
<u>(129,824)</u>	הפסד לצרכי מס הכנסה
(24,892,615)	הפסד מועבר משנה קודמת
<u><u>(25,022,439)</u></u>	הפסד מותאם מועבר לשנת המס 2020

בדקנו את דוח ההתאמה הרצוף בזה של ידידי בית גבריאל בע"מ לשנת המס 2019 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את הרווח של החברה לפי דוח רווח והפסד שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019, להפסד שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985.

**כספי את כספי
רואי חשבון**

13 באוגוסט 2020

כספי את כספי - רואי חשבון