

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020**

יארק, יחזקאלוב ושות'  
רואי חשבון

## הדף

## התוכן

3	דוח רואי החשבון המבקרים
4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
6	הכנסות - רשימה א' לדוחות על הפעילויות
7-11	רשימה ב' לדוחות על הפעילויות
12	הקצבות והשתתפות בהוצאות- רשימה ג' לדוחות על הפעילויות
13	דוחות על תזרימי המזומנים
14-21	באורים לדוחות הכספיים

## דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

### החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו 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), התש"ל"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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלת 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 2020 ו-2019, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים – בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

יארק, יחזקאלוב ושות'  
רואי חשבון

תל-אביב,  
אפריל 2021

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**דוחות על המצב הכספי**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
			<b>רכוש שוטף</b>
8,551	13,128	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
3,376	478		לקוחות והמחאות לגבייה
1,592	479	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>13,519</u>	<u>14,085</u>		
			<b>רכוש קבוע</b>
1,054	974	(5)	נכסים – עלות מופחתת
<u>14,573</u>	<u>15,059</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
2,376	414		התחייבויות לספקים ולנותני שירות
8,087	9,913	(6)	זכאים ויתרות זכות
<u>10,463</u>	<u>10,327</u>		
			<b>נכסים נטו</b>
-	-	(7)	הון מניות
3,056	3,758		נכסים נטו לשימוש לפעילויות
1,054	974		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>4,110</u>	<u>4,732</u>		
<u>14,573</u>	<u>15,059</u>		

**הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.**

איתי צור  
חבר דירקטוריון

משה פדלון  
יו"ר דירקטוריון

תאריך חתימה

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

נכסים נטו			באור
סה"כ	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
4,110	1,054	3,056	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2020</b>
8,620	-	8,620	הכנסות (רשימה א')
(21,450)	-	(21,450)	עלויות ישירות (רשימה ב')
(12,830)	-	(12,830)	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
(1,376)	-	(1,376)	(8) הוצאות הנהלה וכלליות
(14,205)	-	(14,205)	עודף עלויות לאחר הנהלה וכלליות
17,866	-	17,866	הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה (רשימה ג')
(3,038)	-	(3,038)	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה עפ"י החלטת הנהלה
622	-	622	עודף נטו מפעילויות
-	177	(177)	סכומים שהועברו לכיסוי רכוש קבוע
-	(257)	257	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
622	(80)	702	עודף נטו לשנת 2020
<u>4,732</u>	<u>974</u>	<u>3,758</u>	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2020</b>

נכסים נטו			באור
סה"כ	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
2,815	1,083	1,732	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2019</b>
21,284	-	21,284	הכנסות (רשימה א')
(36,181)	-	(36,181)	עלויות ישירות (רשימה ב')
(14,897)	-	(14,897)	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
(1,436)	-	(1,436)	(8) הוצאות הנהלה וכלליות
(16,333)	-	(16,333)	עודף עלויות לאחר הנהלה וכלליות
17,628	-	17,628	הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה (רשימה ג')
1,295	-	1,295	עודף נטו מפעילויות
-	230	(230)	סכומים שהועברו לכיסוי רכוש קבוע
-	(259)	259	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,295	(29)	1,324	עודף נטו לשנת 2019
<u>4,110</u>	<u>1,054</u>	<u>3,056</u>	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2019</b>

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**הכנסות**  
**רשימה א' לדוחות על הפעילויות**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2019</b>	<b>2020</b>	
2,708	486	<b>היכל אומנויות הבמה</b>
4,760	1,631	השכרת אולם למופעים
2,173	474	מנויים
34	14	מכירת כרטיסים
9,675	2,605	פרסום ושונות
779	178	מפעילויות היכל בעיר ובר בעיר
699	164	מפעילויות מועדון הנוער
1,198	449	מפעילויות הסינמטק
2,666	813	מפעילויות המרכז העירוני לתיאטרון
667	265	מפעילויות מרכז אגדה
11	2	מפעילויות הגלריה העירונית
1,660	728	מפעילויות בית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי
2,215	1,347	מפעילויות המוזיאון ומוז"ה
289	180	מפעילויות משכן האמנים
1,425	1,889	מפעילויות מרכז פיס לתרבות, מוזיקה וקהילה
<b>21,284</b>	<b>8,620</b>	

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**סיכום נתוני רשימה ב' לדוחות על הפעילויות**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

<b>סה"כ</b>		
<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2019</b>	<b>2020</b>	
21,284	8,620	הכנסות
		עלויות ישירות :
14,923	10,524	משכורות ונלוות
5,601	1,716	הוצאות רכישת מופעים היכל
6,474	2,965	הוצאות פעילות
6,662	4,723	אחזקה
1,099	450	פרסום וקידום מכירות
693	524	דואר, טלפון ומחשוב
3	14	ספרות מקצועית, יעוץ מקצועי והשתלמויות
74	7	עמלות לסוכנים
88	97	משלוחים, נסיעות וחניה
62	40	כיבודים ומתנות
191	99	משרדיות
259	257	פחת
52	34	הוצאות מימון נטו
<u>36,181</u>	<u>21,450</u>	סה"כ עלויות ישירות
<u>(14,897)</u>	<u>(12,830)</u>	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
(1,436)	(1,376)	הוצאות הנהלה וכלליות
		הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה – רשימה ג'
17,628	17,866	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה עפ"י החלטת הנהלה (ראה גם ביאורים 6 ו-14)
-	(3,038)	עודף (גרעון) נטו מפעילויות
<u>1,295</u>	<u>622</u>	יתרת פתיחה
<u>2,815</u>	<u>4,110</u>	יתרת סגירה
<u>4,110</u>	<u>4,732</u>	

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**רשימה ב' לדוחות על הפעילות**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

מרכז פיס לתרבות מוזיקה וקהילה		היכל בעיר ובר בעיר		היכל אמנויות הבמה		הכנסות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
1,425	1,889	779	178	9,675	2,605	
2,177	2,189	1,148	544	2,308	1,109	עלויות ישירות:
-	-	250	57	5,351	1,659	משכורות ונלוות
129	362	-	-	-	-	הוצאות רכישת מופעים היכל
152	397	479	169	2,309	1,098	הוצאות פעילות
47	108	44	1	673	67	אחזקה
20	38	120	83	299	134	פרסום וקידום מכירות
-	-	-	-	3	1	דואר, טלפון ומחשוב
-	-	2	-	72	7	ספרות מקצועית, יעוץ מקצועי והשתלמויות
8	-	2	-	35	30	עמלות לסוכנים
6	4	3	1	18	1	משלוחים, נסיעות וחניה
25	24	26	8	34	6	כיבודים ומתנות
4	5	41	54	49	39	משרדיות
10	11	3	1	8	3	פחת
2,578	3,138	2,118	918	11,159	4,154	הוצאות מימון נטו
(1,153)	(1,249)	(1,339)	(740)	(1,485)	(1,549)	סה"כ עלויות ישירות
(150)	(191)	(146)	(127)	(346)	(310)	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
1,831	1,926	1,952	1,952	1,873	1,873	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	(161)	(56)	-	-	הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה
-	(481)	-	(976)	-	-	העברה לכיסוי גרעון ושכר, עפ"י החלטת ההנהלה
528	5	306	53	43	14	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה עפ"י החלטת הנהלה
						עודף (גרעון) נטו מפעילויות



**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
רשימה ב' לדוחות על הפעילות  
(באלפי שקלים חדשים)**

המרכז העירוני לתיאטרון		סינמטק		מועדון הנוער		
לשנה שנסתיימה		לשנה שנסתיימה		לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		ביום 31 בדצמבר		ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
2,666	813	1,198	449	699	164	הכנסות
						עלויות ישירות:
1,779	956	1,057	614	998	645	משכורות ונלוות
-	-	-	-	-	-	הוצאות רכישת מופעים היכל
1,794	458	858	511	720	236	הוצאות פעילות
421	362	583	466	351	270	אחזקה
9	52	91	49	13	28	פרסום וקידום מכירות
43	58	93	86	6	6	דואר, טלפון ומחשוב
-	9	-	-	-	4	ספרות מקצועית, יעוץ מקצועי והשתלמויות
-	-	-	-	-	-	עמלות לסוכנים
-	-	22	8	2	-	משלוחים, נסיעות וחניה
4	2	2	4	2	-	כיבודים ומתנות
25	18	15	6	15	6	משרדיות
25	24	32	29	50	44	פחת
5	3	6	3	4	3	הוצאות מימון נטו
4,105	1,942	2,759	1,776	2,161	1,242	סה"כ עלויות ישירות
(1,439)	(1,129)	(1,561)	(1,327)	(1,462)	(1,078)	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
(202)	(191)	(103)	(96)	(95)	(96)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,814	1,809	1,642	1,698	1,493	1,552	הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה
-	-	22	-	64	-	העברה לכיסוי גרעון ושכר, עפ"י החלטת ההנהלה
-	-	-	(275)	-	(378)	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה
-	-	-	-	-	-	עפ"י החלטת הנהלה
173	489	-	-	-	-	עודף (גרעון) נטו מפעילויות

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
רשימה ב' לדוחות על הפעילות  
(באלפי שקלים חדשים)**

בית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי		הגלריה העירונית		מרכז אגדה		
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
1,660	728	11	2	667	265	הכנסות
						עלויות ישירות :
1,407	1,118	115	97	600	501	משכורות ונלוות
-	-	-	-	-	-	הוצאות רכישת מופעים היכל
1,263	430	1	-	328	136	הוצאות פעילות
228	129	36	14	786	707	אחזקה
85	11	3	1	8	11	פרסום וקידום מכירות
34	28	1	1	22	26	דואר, טלפון ומחשוב
-	-	-	-	-	-	ספרות מקצועית, יעוץ מקצועי והשתלמויות
-	-	-	-	-	-	עמלות לסוכנים
-	-	-	-	-	-	משלוחים, נסיעות וחניה
7	4	-	-	3	2	כיבודים ומתנות
11	4	-	1	5	6	משרדיות
8	8	6	5	4	5	פחת
5	3	-	-	4	2	הוצאות מימון נטו
3,048	1,735	162	119	1,760	1,396	סה"כ עלויות ישירות
(1,388)	(1,007)	(151)	(117)	(1,093)	(1,131)	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
(117)	(96)	(14)	(14)	(51)	(50)	הוצאות הנהלה וכלליות
1,463	1,417	155	175	1,128	1,125	הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה
42	-	10	-	16	56	העברה לכיסוי גרעון ושכר, עפ"י החלטת הנהלה
-	(253)	-	(44)	-	-	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה
-	61	-	-	-	-	עפ"י החלטת הנהלה
-	-	-	-	-	-	עודף (גרעון) נטו מפעילויות

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
רשימה ב' לדוחות על הפעילות  
(באלפי שקלים חדשים)**

מנהלת החברה		משכן האמנים		מוזיאון ומוז"ה		
לשנה שנסתיימה		לשנה שנסתיימה		לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		ביום 31 בדצמבר		ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
-	-	289	180	2,215	1,347	הכנסות
570	570	303	273	2,461	1,908	עלויות ישירות :
-	-	-	-	-	-	משכורות ונלוות
-	-	353	170	1,028	662	הוצאות רכישת מופעים היכל
191	188	76	69	1,050	854	הוצאות פעילות
-	-	39	36	87	86	אחזקה
-	-	15	15	40	49	פרסום וקידום מכירות
-	-	-	-	-	-	דואר, טלפון ומחשוב
-	-	-	-	-	-	ספרות מקצועית, יעוץ מקצועי והשתלמויות
-	-	-	-	-	-	עמלות לסוכנים
-	-	-	-	19	59	משלוחים, נסיעות וחניה
-	-	-	-	17	22	כיבודים ומתנות
-	-	2	3	33	17	משרדיות
-	-	4	8	36	36	פחת
-	-	-	-	7	5	הוצאות מימון נטו
761	758	792	574	4,778	3,698	סה"כ עלויות ישירות
(761)	(758)	(503)	(394)	(2,563)	(2,351)	עודף עלויות ישירות על ההכנסות
-	-	(33)	(32)	(179)	(173)	הוצאות הנהלה וכלליות
761	758	529	530	2,987	3,051	הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה
-	-	7	-	-	-	העברה לכיסוי גרעון ושכר, עפ"י החלטת ההנהלה
-	-	-	(104)	-	(527)	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה עפ"י החלטת הנהלה
-	-	-	-	245	-	עודף (גרעון) נטו מפעילויות

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
 הקצבות והשתתפות בהוצאות ע"י עיריית הרצליה  
 רשימה ג' לדוחות על הפעילויות  
 (באלפי שקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2019</b>	<b>2020</b>	
1,873	1,873	הקצבה להיכל אמנויות הבמה
1,952	1,952	הקצבה להיכל בעיר ובר בעיר
1,451	1,511	הקצבה למועדון הנוער
42	41	השתתפות בהוצאות מועדון הנוער
1,306	1,364	הקצבה לסינמטק
336	334	השתתפות בהוצאות סינמטק
1,668	1,668	הקצבה למרכז העירוני לתיאטרון
146	141	השתתפות בהוצאות מרכז העירוני לתיאטרון
471	471	הקצבה למרכז אגדה
657	654	השתתפות בהוצאות למרכז אגדה
155	175	הקצבה לגלריה העירונית
1,058	1,011	הקצבה לבית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי
405	406	השתתפות בהוצאות בית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי
2,217	2,217	הקצבה למוזיאון ומוז"ה
770	834	השתתפות בהוצאות מוזיאון ומוז"ה
484	484	הקצבה למשכן האמנים
45	46	השתתפות בהוצאות משכן האמנים
1,831	1,926	הקצבה מרכז פיס לתרבות, מוזיקה וקהילה
761	758	הקצבה למנהלת החברה
<b>17,628</b>	<b>17,866</b>	

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2019</b>	<b>2020</b>	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u></b>
		עודף (גרעון) נטו לשנה
1,324	702	
		<b><u>התאמות:</u></b>
		הוצאות פחת
259	257	קיטון (גידול) בלקוחות והמחאות לגבייה
(830)	2,898	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(432)	1,113	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
1,057	(1,962)	גידול (קיטון) בזכאים שונים ויתרות זכות
742	1,826	
796	4,132	
		מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות שוטפת
2,120	4,834	
		<b><u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u></b>
		רכישת רכוש קבוע
(230)	(177)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
(29)	(80)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(259)	(257)	
		גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
1,861	4,577	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
6,690	8,551	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
8,551	13,128	

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

**1. כללי**

החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ) התאגדה ביום 30 בנובמבר 2006 ומספרה הינו: 513899153.

החברה הינה תאגיד עירוני בבעלות עיריית הרצליה ונרשמה במשרד רשם ההקדשות כחברה לתועלת הציבור. החברה רשומה כ"מלכ"ר" לעניין חוק מס ערך מוסף וכ"מוסד ציבורי" על פי פקודת מס הכנסה.

מטרת החברה הינה תכנון, הקמת, הפעלת וניהול מבנים, מוסדות, היכלים, מתקנים ומפעלים לפעילויות תיאטרון, מחול, מוסיקה, קונצרטים, פסטיבלים, ספרות, קולנוע וכן סל פעילויות תרבות ואמנות מגוונות המקיפות את כלל היצירה האמנותית בארץ לסוגיהן. החברה מנהלת ומפעילה את היכל אמנויות הבמה הרצליה, מועדון הנוער, סינמטק הרצליה, המרכז העירוני לתיאטרון, מרכז אגדה, הגלריה העירונית, בית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי, היכל בעיר, מוזיאון ומוז"ה, בר בעיר, משכן האמנים ומרכז פיס לתרבות, מוזיקה וקהילה.

**2. מדיניות חשבונאית**

**א. הגדרות:**

**דוחות כספיים אלה:**  
**החברה - החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ).**

**ב. כללי חשבונאות**

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל למוסדות שאינם למטרות רווח.

**ג. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

החברה החלה את פעילותה בשנת 2007, דוחותיה הכספיים נערכו בערכים מדווחים זהים לערכים הנומינליים.

**ד. עסקאות, נכסים והתחייבויות במטבע חוץ**

עסקאות הנקובות במטבע חוץ (מטבע השונה ממטבע הפעילות) נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. לאחר ההכרה הראשונית, נכסים והתחייבויות כספיים הנקובים במטבע חוץ מתורגמים בכל תאריך דיווח למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד זה. הפרשי שער, למעט אלה המהוונים לנכסים כשירים או נזקפים להון בעסקאות גידור, נזקפים לדוח רווח והפסד. נכסים והתחייבויות לא כספיים המוצגים לפי עלות מתורגמים לפי שער החליפין במועד העסקה. נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ המוצגים לפי שווי הוגן מתורגמים למטבע הפעילות בהתאם לשער החליפין במועד שבו נקבע השווי ההוגן.

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
 באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020  
 (באלפי שקלים חדשים)**

**2. מדיניות חשבונאית – המשך :**

**ה. שערי החליפין וההצמדה**

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו, נכללו לפי שערי חליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב והמדד:

<u>מדד בגין</u>	<u>שער החליפין היציג של הדולר</u>		
100.10	3.215		31.12.2020
100.80	3.456		31.12.2019
		(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2018=100	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>שיעור עלייה/ ירידה</u>	
(0.69)	(6.97)	31.12.2019-31.12.2020	

**ו. מזומנים ושווי מזומנים**

שווי מזומנים נחשבים השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מיידית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של החברה.

**ז. פקדונות לזמן קצר**

פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה. הפקדונות מוצגים בהתאם לתנאי הפקדתם.

**ח. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים**

הסכום הפנקסני של מזומנים ושווה מזומנים, השקעות לזמן קצר, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, אשראי מתאגידים בנקאיים ומאחרים לזמן קצר וארוך, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואם או קרוב לשווי הוגן שלהם.

**ט. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים**

בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020  
(באלפי שקלים חדשים)

**2. מדיניות חשבונאית – המשך :**

**י. הקצאת עלויות**

רוב הפעילויות במרכזי הפעילות השונים בחברה מתבצעות באופן בלתי תלוי במרכזי הפעילות האחרים. לפיכך, מירב העלויות ניתנות ליחוס מדויק ולשיוך ספציפי למרכזי הפעילות. חלק קטן ובלתי מהותי מפעילויות החברה מבוצע באופן מרוכז, ולכן נזקף למרכזי הפעילות השונים בהתאם להיקפם היחסי ממחזור הפעילות.

**יא. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות. הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים. שעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
7-33	רהוט וציוד

**יב. מדיניות ההכרה בהכנסה**

1. הכנסות החברה מהשכרת אולם למופעים מפעילות, אירועים, חוגים, מופעים, עמלות ומכירת כרטיסים נזקפות להכנסות רק לאחר קיום המופעים, הפעילויות ו/או ההקרנות.
2. תקבולים ממנויים, מופעים ומהופעות נזקפים להכנסות לפי ניצול ההשתתפות בפועל של המנויים. הכנסות שטרם נוצלו נדחות למועד קיום האירוע בפועל ונכללות במאזן בסעיף הכנסות מראש.
3. תקבולים ממנויים מהקרנות בסינמטק נזקפים להכנסות על בסיס לינארי על פי תקופת המינוי.

**יג. מיסים על ההכנסה**

1. החברה הינה מוסד ציבורי כמשמעותו בסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה. בנסיבות אלה פטורה החברה ממיסים על הכנסתה במידה שלא הושגה מעסק שהוא עוסקת בו.
2. החברה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף, ועל כן אינה חייבת בתשלום מס ערך מוסף על עסקאותיה. מאידך משלמת החברה מס שכר על פי חוק מס ערך מוסף בגין המשכורות המשולמות לעובדיה.
3. החברה מחוייבת בתשלום מקדמות בשל הוצאות עודפות בשיעור 90% על פי סעיף 3 (ז) לפקודת מס הכנסה, ללא זכות לפטור, לניכוי או לקיזוז כלשהם. בנסיבות אלה נכללו תשלומים אלה ביחד עם ההוצאות נשוא החיוב כאמור.



**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

**3. מזומנים ושווי מזומנים**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
832	995
7,710	12,121
9	12
<u>8,551</u>	<u>13,128</u>

בבנקים, בחשבון ע"ש  
 בבנקים, פקדונות לפי דרישה  
 בקופות

**4. חייבים ויתרות חובה**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
252	21
30	133
175	81
1,135	244
<u>1,592</u>	<u>479</u>

מקדמות לספקים ושוונות  
 עובדים  
 הוצאות מראש  
 עיריית הרצליה (ראה גם ביאור 12)

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020  
(באלפי שקלים חדשים)**

**5. רכוש קבוע**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר				
2019	2020			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
126	129	642	771	רהוט וציוד, היכל אמנויות הבמה
219	177	340	517	רהוט וציוד, היכל בעיר ובר בעיר
176	139	635	774	רהוט וציוד, מועדון הנוער
100	72	558	630	רהוט וציוד, סינמטק רהוט וציוד,
91	82	194	276	המרכז העירוני לתיאטרון
35	34	60	94	רהוט וציוד, מרכז אגדה
80	116	187	303	רהוט וציוד, הגלריה העירונית
59	54	123	177	רהוט וציוד, בית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי
153	160	164	324	רהוט וציוד, מוזיאון ומוז"ה
15	11	11	22	רהוט וציוד, מרכז פיס לתרבות, מוזיקה וקהילה
<b>1,054</b>	<b>974</b>	<b>2,914</b>	<b>3,888</b>	

**6. זכאים ויתרות זכות**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
5,985	4,570	הכנסות מראש (ראה באור 2.יב. לעיל)
-	3,038	הפרשה לכיסוי עלויות התאמה למגיפת הקורונה עפ"י החלטת הנהלה (ראה ביאור 14)
504	791	משרדי ממשלה ומוסדות
184	36	עובדים ושונות ביתרות זכות
816	779	הוצאות לשלם
598	639	הפרשה לחופשה והבראה
-	60	קרן לשיפוץ הבניין היכל אומנויות הבמה (ראה באור 11)
<b>8,087</b>	<b>9,913</b>	

**7. הון מניות (בשקלים חדשים)**

להלן הרכב הסעיף:

מונפק ונפרע	רשום	
100	50,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע"ג כל אחת

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020  
(באלפי שקלים חדשים)**

**8. הוצאות הנהלה וכלליות**

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
1,052	1,015	השתתפות בהוצאות שכר
219	198	שכר מקצועי
28	29	ביטוח נושאי משרה
137	134	משרדיות והוצאות שונות
<b>1,436</b>	<b>1,376</b>	

**9. התחייבות לסיום יחסי עובד ומעביד**

התחייבות החברה בגין סיום יחסי עובד מעביד מכוסה על ידי הפקדות בקרן פנסיה ו/ או רכישת פוליסות בחברת ביטוח. החברה פועלת בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, 1963, על פיו הפקדותיה השוטפות בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח פוטרות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכומים כאמור לעיל.

**10. הסכמים מהותיים**

1. לפי הסכם שנחתם בין עיריית הרצליה לחברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ) בתאריך 1 בינואר 2007 ולמשך תקופה בלתי קצובה הוסכם: כי החברה תקבל לידיה, בשלב הראשוני את זכות ההפעלה וניהול של היכל אמנויות הבמה הרצליה וכן של מועדון הנוער כמו כן הצדדים יהיו רשאים להוסיף גופים נוספים. מאז ועד למועד הדוחות הכספיים נוספו הגופים: סינמטק, המרכז העירוני לתיאטרון, מרכז אגדה, הגלריה העירונית, בית הגמלאי ותוכנית האב לגיל השלישי, היכל בעיר, מוזיאון ומוז"ה, בר בעיר, משכן האמנים ומרכז פיס לתרבות, מוזיקה וקהילה. כמו כן, תפעל החברה לקדם שיתוף פעולה עם מוסדות התרבות והחינוך, הפורמאליים והבלתי פורמאליים, ומוסדות העירייה האחרים ככל שהינם רלוונטיים לפעילות החברה, בתחום העיר הרצליה במטרה לקדם ולפתח סל פעילויות התרבות והאומנות, והכל בתיאום עם הגורמים המוסמכים לכך בעירייה והכל בהתאם למטרות שיקבעו על ידי העירייה. לשם כך העירייה תהא רשאית, מדי שנה, לפי שיקול דעתה הבלעדי, להחליט האם היא מתקצבת את פעילויות החברה. ככל שיוחלט לתקצב את פעילויות החברה, הרי שהעירייה תהא זכאית לקבוע לפי שיקול דעתה הבלעדי את סכום ההקצבה השנתית שיינתן על ידה לפעילויות החברה.
2. החברה ועמותת בית חיל האוויר הסכימו כי הסדר השימוש המשותף בבית חיל האוויר המשמש את היכל אמנויות הבמה ימשיך בהתאם להסכם שנכרת בעבר בין עיריית הרצליה לעמותת בית חיל האוויר בנדון. העלויות המשולמות בפועל על ידי החברה לעמותת בית חיל האוויר, לצורך תפעול היכל האומנויות, נכללות בדוחות הכספיים דלעיל בסעיף אחזקה (ראה גם ביאור 11 להלן).

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)**  
**באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020**  
**(באלפי שקלים חדשים)**

**11. קרן לשיפוץ הבניין היכל אמנויות הבמה**

- א. על פי הסכם שנחתם בין החברה לעמותת בית חיל האוויר (ע"ר) כל אחד מהצדדים הפקיד בשנים קודמות סכומים בחשבון בנק בנאמנות. זכות החתימה בחשבון המשותף הינה למורשי החתימה בחברה ביחד עם מורשי החתימה מטעם העמותה.  
 הכספים מיועדים לשיפוץ, תיקון ותחזוקת המבנה המשותף והוצאת כספים דורשת קבלת החלטה בועדת תיאום משותפת לחברה ולעמותה. למועד הדוח הכספי טרם בוצעו שיפוצים.
- ב. כספי הקרן הופקדו בחשבון בנק בנאמנות אשר אינו שייך לחברה ולכן, אינו נכלל בדוחות הכספיים דלעיל.
- ג. בשנת הדו"ח לא בוצעו על ידי הצדדים הפקדות של הסכומים השנתיים. החברה ביצעה הפרשה בגין חלקה (ראה גם ביאור 6).
- ד. להלן הרכב הסעיף:

2019	2020	
799	998	יתרה לתחילת שנה
120	-	העברה מהחברה
80	-	העברה מעמותת בית חיל האוויר (ע"ר)
(1)	-	הכנסות (הוצאות) מימון
998	998	יתרה לסוף השנה

**12. צדדים קשורים**

החברה הינה חברת בת בבעלות מלאה של עיריית הרצליה.  
 להלן היתרות והפעילויות בין העירייה לחברה בשנת הדוח:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
15,227	15,410	הקצבות מעיריית הרצליה
2,401	2,456	השתתפות העירייה בהוצאות (ראו גם ביאור 2.י. לעיל)
2,825	1,130	הכנסות מעיריית הרצליה
1,135	244	יתרת עיריית הרצליה

**החברה לאמנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)  
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020  
(באלפי שקלים חדשים)**

**13. תמיכה ציבורית**

החברה מקבלת תמיכה ממשרד התרבות.  
להלן הסכומים שהתקבלו:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
250	237	סינמטק
435	423	מוזיאון
151	123	משכן האמנים

**14. השפעת מגיפת Covid-19**

בתחילת שנת 2020 פרצה מחלה שהוכרזה על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. המחלה נגרמת על ידי נגיף המכונה בעולם "נגיף קורונה". התפשטות המחלה בעולם בכלל ובישראל בפרט, גרמה לשיבושים חמורים בפעילות העסקית במשק, לעצירה כמעט מוחלטת של התעופה, להגבלות חמורות של התנועה, להמלצה לציבור להימנע כמעט לחלוטין מיציאה מהבית ולמעבר למתכונת עבודה מצומצמת של מרבית העסקים והשירותים הציבוריים ובין היתר לסגירה מוחלטת של מקומות בידור, תרבות ופנאי. בחודש מרץ 2020 נאלצה החברה לסגור את מרכזי הפעילות ונקטה באמצעים שונים לשם הקטנת נזקי החברה, כגון: הוצאת מרבית עובדי החברה לחופשה ללא תשלום (חל"ת) וצמצום ההתחייבויות לספקים.

במהלך שנת 2020, נפתחו לסירוגין חלק ממרכזי החברה לפעילות, בכפוף למתווים ולהנחיות שנקבעו על ידי משרד הבריאות. כתוצאה מכך, חלה פגיעה מהותית בהכנסות העצמיות של החברה. לאור השינויים המהותיים באופן הפעלת מוסדות התרבות בשנת 2020, הנחה משרד התרבות את המוסדות השונים לראות את השנים 2020 ו-2021 כמקשה אחת. נכון למועד עריכתם של הדוחות הכספיים לא ניתן להעריך את משך הזמן של הימשכות המחלה וההגבלות אשר הוטלו ו/או אשר יוטלו בעתיד בגינה ואת השפעתם על תוצאות פעילות החברה. הנהלת החברה מקיימת דיונים עיתיים, בצוותא עם גורמי עיריית הרצליה, לבחינת פעילות החברה ולנקיטת הצעדים הנדרשים לשם עמידה במטרות החברה, בהתחשב בנסיבות ובתקציב. כתוצאה מכך, החליטה הנהלת החברה להעביר למרכזי הפעילות בשנת 2020 את סכומי ההוצאות הכרוכות בעלויות ההתאמות הצפויות בשל מגיפת הקורונה, כפי שהוערכו על ידי הנהלת החברה ביחס לכל מרכז באופן פרטני ובהתאם לאופיו ולהוצאות ההתאמה המתחייבות לגביו, וזאת לשם ביצוען של הפעילויות התרבותיות, ככל שניתן כסדרן.