היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

=*=*=*=

דוח רואי החשבון המבקר 3

דוחות כספיים-

דוחות על המצב הכספי 4

דוחות על ההפסד הכולל 5

דוחות על תזרימי המזומנים 7-8

באורים לדוחות הכספיים 9

=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=*=

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
היכל התרבות בע"מ

=-=-=-

	באור	ליום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	ליום 31 בדצמבר 2022 ש"ח
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	3	1,863,052	2,084,350
לקוחות	4	191,791	384,762
בעלי מניות	5	276,626	685,352
חייבים ויתרות חובה	6	902,031	700,643
		3,233,500	3,855,107
נכסים לא שוטפים			
רכוש קבוע	7	126,643,485	130,863,883
		129,876,985	134,718,990
התחייבויות שוטפות			
ספקים ונותני שירותים	8	551,523	2,274,889
זכאים ויתרות זכות	9	4,085,394	3,850,351
		4,636,917	6,125,240
התחייבויות לא שוטפות			
התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד	10	373,955	352,478
התחייבויות תלויות	17	-	-
הון עצמי	11	124,866,113	128,241,272
		129,876,985	134,718,990

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

==========

6 במאי 2024	דלית קורל, מנכ"לית	רוני חיימובסקי, יו"ר הדירקטוריון	אלכס זיו, דירקטור מטעם התזמורת הפילהרמונית
תאריך אישור הדוחות הכספיים			

	באור	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 ש"ח
הכנסות	12	12,384,964	12,727,776	7,176,829
הוצאות הפעלה (**)	13	18,327,733	18,046,086	13,453,192
הפסד גולמי		(5,942,769)	(5,318,310)	(6,276,363)
הוצאות הנהלה וכלליות (***)	14	2,679,616	2,170,348	2,602,262
הפסד הפעלה		(8,622,385)	(7,488,658)	(8,878,625)
הוצאות (הכנסות מימון), נטו	15	155,759	129,315	5,516
הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו		(8,778,144)	(7,617,973)	(8,884,141)
הכנסות אחרות, נטו		-	-	161,991
הפסד לשנה (*)		(8,778,144)	(7,617,973)	(8,722,150)

(*) בשנת הדוח היה הפסד לשנה ללא פחת בסך 1,786 אלפי ש"ח. בשנת 2022 ההפסד לשנה ללא פחת הסתכם לסך 520 אלפי ש"ח. בשנת 2021 ההפסד לשנה ללא פחת הסתכם לסך 1,681 אלפי ש"ח.

(**) בשנת הדוח כולל פחת בסך 6,759 אלפי ש"ח, בשנים 2022 ו-2021 פחת בסך של 6,901 אלפי ש"ח ופחת בסך של 6,906 אלפי ש"ח, בהתאמה.

(***) בשנת הדוח כולל פחת בסך 232 אלפי ש"ח, בשנים 2022 ו-2021 פחת בסך של 196 אלפי ש"ח ופחת בסך של 136 אלפי ש"ח, בהתאמה.

ראה גם באור 2ג' לעניין הפחת.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

==========

דוחות על השינויים בהון העצמי

היכל התרבות בע"מ

	הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים על חשבון מניות	יתרת הפסד	סה"כ
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
יתרה ליום 1 בינואר 2023	213,429	230,316,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
שינויים במהלך השנה :					
תקבולים על חשבון מניות	-	-	5,402,985	-	5,402,985
הפסד השנה	-	-	-	(8,778,144)	(8,778,144)
	-	-	5,402,985	(8,778,144)	(3,375,159)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	213,429	230,316,775	12,363,600	(118,027,691)	124,866,113
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
יתרה ליום 1 בינואר 2022	213,429	230,316,775	5,566,915	(101,631,574)	134,465,545
שינויים במהלך השנה :					
תקבולים על חשבון מניות	-	-	1,393,700	-	1,393,700
הפסד השנה	-	-	-	(7,617,973)	(7,617,973)
	-	-	1,393,700	(7,617,973)	(6,224,273)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022	213,429	230,316,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
יתרה ליום 1 בינואר 2021	213,429	230,316,775	3,329,027	(92,909,424)	140,949,807
שינויים במהלך השנה :					
תקבולים על חשבון מניות	-	-	2,237,888	-	2,237,888
הפסד השנה	-	-	-	(8,722,150)	(8,722,150)
	-	-	2,237,888	(8,722,150)	(6,484,262)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	213,429	230,316,775	5,566,915	(101,631,574)	134,465,545

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

==========

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2023	2022	2021
	ש"ח	ש"ח	ש"ח
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
הפסד השנה לפי דוחות על ההפסד הכולל	(8,778,144)	(7,617,973)	(8,722,150)
ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')	5,924,965	7,254,156	8,750,227
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת	(2,853,179)	(363,817)	28,077
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:			
רכישת רכוש קבוע	(2,771,104)	(1,623,222)	(825,585)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(2,771,104)	(1,623,222)	(825,585)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:			
תקבולים על חשבון מניות	5,402,985	1,393,700	2,240,888
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	5,402,985	1,393,700	2,240,888
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	(221,298)	(593,339)	1,443,380
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	2,084,350	2,677,689	1,234,309
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה	1,863,052	2,084,350	2,677,689

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

==========

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2023	2022	2021
	ש"ח	ש"ח	ש"ח
נספח א' - ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:			
הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
פחת והפחתות	6,991,502	7,097,286	7,041,616
עליה בהתחייבות לחופשה ולהבראה	29,373	49,672	64,955
עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד	21,477	(40,387)	(13,006)
	7,042,352	7,106,571	7,093,565
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:			
ירידה (עליה) בלקוחות	192,971	(157,194)	(211,155)
ירידה (עליה) ביתרות בעלי מניות, נטו	408,726	(342,290)	(3,802)
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	(201,388)	70,837	57,772
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים	(1,723,366)	1,158,989	805,885
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	205,670	(472,573)	1,154,876
ירידה בהתחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה	-	(110,184)	(146,914)
	(1,117,387)	147,585	1,656,662
	5,924,965	7,254,156	8,750,227

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

היכל התרבות בע"מ (להלן - החברה) עוסקת בהפעלת והשכרת אולם היכל התרבות בתל אביב.
מספרה הרשום של החברה 510251853.

החברה התאגדה בשנת 1958 כחברה מוגבלת בערבות שאין לה מניות. החל משנת 2005 החברה מקצה הון מניות לחבריה - עיריית תל אביב-יפו והתזמורת הפילהרמונית הישראלית (להלן-בעלי המניות) ראה גם באור 11ב.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת:

א. <u>דיווח כספי בסכומים מדווחים -</u>

(1) הגדרות:

סכום מותאם – סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח – סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.

(2) ביום 1 בינואר 2004 נכנס לתוקפו תקן חשבונאות 12 בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים (להלן – תקן 12).

כתוצאה מישומו של תקן 12 חדלה החברה, החל מיום 1 בינואר 2004, לתאם את דוחותיה הכספיים על פי השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. החל משנת 2004 ערוכים הדוחות הכספיים של החברה בסכומים מדווחים.

הסכומים של פריטים לא כספיים מבטאים את עלותם בסכומים מדווחים ואינם מייצגים בהכרח את שווי המימוש או שווי כלכלי עדכני.

ב. <u>מזומנים ושווי מזומנים</u> -

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. <u>רכוש קבוע</u> -

הרכוש מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הציוד במשך תקופת השימוש המשוערת בו:

שעורי הפחת:	%
מקרקעין (החלק המיוחס למבנה)	2
מעליות	10
כלי רכב	15
חשמל ומיזוג אויר	7
ריהוט וציוד	7-33
תאורה, הגברה ואקוסטיקה	8.3-15
שיפורים ונלוות לשיפוץ	4-33
ציוד אולם	6-10
התקנת מערכות	5.22
אולם חזרות	2

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. הכרה בהכנסה -

הכנסות משכירות נרשמות לפי תקופת השכירות בפועל.

ה. הפרשה לחובות מסופקים -

ההפרשה לחובות מסופקים נקבעת לפי הצורך בגין יתרות חוב ספציפיות, לפי הערכת ההנהלה.

ו. ירידת ערך נכסים -

ירידת ערך נכסים נבחנת בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 15, להערכת מנהליה של החברה ליישום תקן זה אין השפעה על תוצאות הפעילות בשנת הדוח.

ז. שימוש באומדנים והסתמכות על מומחה -

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

ח. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים -

הסכום המוצג בדוח על המצב הכספי של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, בעלי מניות, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות, והתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד - תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

ט. מענקים ממשלתיים-

מענקים ממשלתיים לא הוכרו לפני שהיה קיים ביטחון סביר שהחברה תציית לתנאים שנלווים אליהם ושהמענקים יתקבלו.
כאשר נוצרת זכאות לקבל מענק ממשלתי כפיצוי עבור הוצאות או הפסדים שכבר התהוו או במטרה לתת תמיכה מיידית לחברה ללא כל עלויות מתייחסות עתידיות, החברה הכירה במענק ברווח או הפסד בתקופה שבו נוצרה הזכאות למענק.

פיצויים בגין נזק עקיף שקיבלה החברה בתקופה בשל מלחמת חרבות ברזל טופלו כמענק ממשלתי והוכרו ברווח או הפסד בהתאם לעקרונות לעיל.

י. תקן חשבונאות מספר 29 - תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) -

בחודש יולי 2006, פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 29, "אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)" (להלן – התקן).

התקן קובע כי הדוחות הכספיים של ישויות הכפופות לחוק ניירות ערך ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט תאגידי חוץ, יערכו החל מתקופות הדיווח המתחילות ביום 1 בינואר 2008 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים ה- IFRS והבהרות להם, המתפרסמים ע"י ה- IASB (The International Accounting Standards Board).

המעבר לדיווח בהתאם לתקני IFRS יבוצע בהתאם להוראות תקן IFRS 1, אימוץ לראשונה של תקני IFRS. תקן IFRS 1 קובע כללים כיצד על ישות לבצע את המעבר מדיווח כספי על בסיס כללי חשבונאות מקומיים קודמים, לדיווח כספי על בסיס התקינה החשבונאית הבינלאומית. תקן IFRS 1 גובר על כל הוראות המעבר שנקבעו בתקני IFRS אחרים (לרבות הוראות מעבר שנקבעו בתקני חשבונאות מקומיים קודמים) וקובע כי יש לאמץ את כל תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים למפרע במספרי ההשוואה. יחד עם זאת IFRS 1 מעניק הקלות בנושאים מסוימים בדרך של אי החלה חובת יישום למפרע לגביהם. בנוסף, נקבעו ב- IFRS 1 מספר חריגים לענין יישום למפרע של היבטים מסויימים של תקני IFRS אחרים.

הנהלת החברה החליטה לפעול לפי תקינה מקובלת בישראל (Israeli GAAP).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
במטבע ישראלי	1,851,887	2,084,350
פקדונות לזמן קצר	11,165	-
	1,863,052	2,084,350

באור 4 - לקוחות

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
חובות פתוחים	114,091	218,220
המחאות לגבייה	77,700	166,542
	191,791	384,762

באור 5 - בעלי מניות

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
התזמורת הפילהרמונית הישראלית	31,411	30,846
עיריית תל אביב-יפו	245,215	654,506
	276,626	685,352

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
מוסדות	182,466	177,066
הוצאות מראש	106,043	436,162
פקדונות	24,172	20,445
הכנסות ומענקים לקבל	558,385	31,537
חייבים אחרים	30,965	35,433
	902,031	700,643

באור 7- רכוש קבוע

	מקרקעין (7.1)	חשמל ומיזוג אויר	ריהוט וציוד	שפורים ונלוות לשיפוץ	אולם חזרות	מעליות	תאורה, הגברה ואקוסטיקה	ציוד אולם	גן יעקב	התקנת מערכות (7.2)	סה"כ
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
עלות											
יתרה ליום 1 בינואר 2023	126,346,995	3,344,154	2,925,870	7,763,952	33,259,938	2,963,987	4,555,670	19,318,307	774,892	34,432,732	235,686,498
תוספות השנה	-	-	281,544	1,015,968	-	-	1,148,829	324,763	-	-	2,771,104
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	126,346,995	3,344,154	3,207,414	8,779,920	33,259,938	2,963,987	5,704,499	19,643,070	774,892	34,432,732	238,457,602
פחת שנצבר											
יתרה ליום 1 בינואר 2023	57,612,229	1,708,058	1,285,580	2,467,146	3,714,736	2,570,611	3,600,635	15,590,871	-	16,272,749	104,822,615
פחת השנה	1,658,959	226,566	232,398	381,507	708,901	181,511	382,852	1,421,418	-	1,797,390	6,991,502
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	59,271,188	1,934,624	1,517,978	2,848,653	4,423,637	2,752,122	3,983,487	17,012,289	-	18,070,139	111,814,117
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023	**67,075,807**	**1,409,530**	**1,689,436**	**5,931,267**	**28,836,301**	**211,865**	**1,721,012**	**2,630,781**	**774,892**	**16,362,593**	**126,643,485**
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022	68,734,766	1,636,096	1,640,290	5,296,806	29,545,202	393,376	955,035	3,727,436	774,892	18,159,983	130,863,883

7.1 -מקרקעין

המקרקעין נחכרו מעיריית תל אביב לתקופה של 75 שנה עד ליום 1 באוקטובר 2032.

7.2 התקנת מערכות

מערכות תברואה, מיזוג אויר, חשמל ותקשורת.

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
התחייבויות פתוחות	551,523	2,274,889

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
עובדים ונלוות בגין שכר	310,165	271,684
מוסדות	1,196,925	1,067,502
מקדמות מלקוחות	1,472,923	1,509,426
חופשה והבראה	374,429	345,056
התחייבות לזמן קצר בגין רכישת מערכת הגברה	-	110,184
הוצאות לשלם ואחרים	730,952	460,199
הכנסות מראש	-	86,300
	4,085,394	3,850,351

באור 10 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. הרכב:

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022
	ש"ח	ש"ח
התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד	373,955	352,478

ב. ההתחייבות כוללת את התחייבות החברה לפיצויי פיטורים כאמור בחוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג – 1963, בניכוי התחייבויות המכוסות בפוליסות אישיות.

ג. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד ליום 31 בדצמבר 2023 כוללת התחייבות בגין פדיון ימי מחלה בסך של כ-235 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסיה צוברת.

באור 11 - הון עצמי

א. הרכב הון המניות

	רשום	מונפק ונפרע	מונפק ונפרע
	לימים	לימים	לימים
	31 בדצמבר	31 בדצמבר	31 בדצמבר
	2023 ו - 2022	2023	2022
	מספר מניות	מספר מניות	מספר מניות
מניות יסוד א' בנות 1,000 ש"ח ע.נ.	1	1	1
מניות יסוד ב' בנות 1,000 ש"ח ע.נ.	2	2	2
מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ.	497,000	213,429	213,429

לעניין שינויים בהון המניות המונפק והנפרע של החברה - ראה סעיף משנה ב' להלן.

ב. הזכויות הנלוות למניות

ביום 9 באוגוסט 2005 התקשרו עיריית תל אביב-יפו (להלן - העירייה) והתזמורת הפילהרמונית הישראלית (להלן - התזמורת) בהסכם על פיו הון המניות הרשום של החברה יהיה בעל ערך נקוב של 500,000 ש"ח ויחולק כלהלן:

1. מניית יסוד א' - בעלת ערך נקוב של 1,000 ש"ח. מניה זו הוקצתה לעירייה והיא מעניקה לה זכות בלעדית למנות יו"ר למועצת הנהלים של החברה.

2. מניות יסוד ב' - בעלות ערך נקוב של 1,000 ש"ח כל אחת. מניות אלו הוקצו לעירייה ולתזמורת, לכל אחת מהן מניה אחת. מניה זו מקנה למחזיק בה זכות:

(א) להתמנות כדירקטורים ולמנות דירקטורים בשיעור של 50% מכלל דירקטוריון החברה ולהצביע בישיבות הדירקטוריון בחברה בהתאם.

(ב) להשתתף ולהצביע באסיפות כלליות רגילות ומיוחדות של החברה.

3. 497,000 מניות רגילות - בעלות ערך של 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. מניות אלו תוקצנה לבעלי המניות בהתאם לגובה השקעותיהם בחברה. מניה רגילה זו מקנה למחזיק בה זכות יחסית בחלוקת דיבידנד, אך אינה מקנה למחזיק בה כל זכויות בפירוק החברה, אם יחולו.

באור 11 - הון עצמי (המשך)

ב. <u>הזכויות הנלוות למניות</u> (המשך)

להלן השינויים בהון המניות המונפק והנפרע:

	מספר המניות הרגילות	מספר המניות הרגילות	מספר המניות הרגילות
	תזמורת	**עירייה**	**סה"כ**
יתרה ליום 1 בינואר 2021	99,413	114,016	213,429
הנפקת מניות	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	99,413	114,016	213,429
הנפקת מניות	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022	99,413	114,016	213,429
הנפקת מניות	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	99,413	114,016	213,429

באור 12 - הכנסות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2023	**2022**	**2021**
	ש"ח	**ש"ח**	**ש"ח**
דמי שימוש אולם היכל התרבות	8,852,940	9,162,886	5,397,167
דמי שכירות אחרים	1,997,895	2,146,821	1,371,003
הכנסות מהפקות	1,534,129	1,418,069	408,659
	12,384,964	12,727,776	7,176,829

באור 13 - הוצאות הפעלה

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2023	2022	2021
	ש"ח	ש"ח	ש"ח
משכורות ונלוות	2,379,172	2,193,716	1,890,235
שמירה ואבטחה	2,553,376	2,326,504	1,514,821
ניקיון, תיקונים ואחזקה	3,890,039	3,127,383	2,241,768
חשמל	996,401	871,153	668,403
ביטוחים	302,044	293,132	301,975
תפעול מערכת הגברה	118,250	122,300	70,000
מיסים ואגרות (*)	710,231	749,214	413,574
פחת	6,759,104	6,901,289	6,905,795
פרסום ויחסי ציבור ושכר אומנים	326,182	409,493	145,524
הוצאות הפקה	1,227,728	1,375,252	315,991
מענק ממשלתי להשתתפות בהוצאות	(934,794)	(323,350)	(1,014,894)
	18,327,733	18,046,086	13,453,192

(*) ההוצאה בגין ארנונה עירונית, מחושבת בניכוי ההקצבה העירונית הייעודית. בשנת הדוח נכללה הפרשה למע"מ בסך 1,207 אלפי ש"ח המורכבת מהפרשה בגין שנת 2023 בסכום 136 אלפי ש"ח ו-1,071 אלפי ש"ח בגין שנים קודמות.

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

	לשנה שהסתיימה ביום	לשנה שהסתיימה ביום	לשנה שהסתיימה ביום
	31 בדצמבר	31 בדצמבר	31 בדצמבר
	2023	2022	2021
	ש"ח	ש"ח	ש"ח
משכורות ונלוות (*)	1,694,553	1,170,184	1,596,153
דואר, טלפון ומשלוחים	61,583	49,567	41,322
צרכי משרד	25,999	33,292	52,586
אחזקת מחשב ואתר אינטרנט	199,793	184,800	151,919
השתלמויות וספרות מקצועית	37,777	47,025	22,581
שרותים מקצועיים	193,004	240,789	401,259
אחזקת רכב	178,301	160,016	158,720
כבודים ואירוח	39,626	34,728	26,171
נסיעות לחו"ל	-	61,667	-
הוצאות אחרות	16,582	(7,717)	15,730
פחת	232,398	195,997	135,821
	2,679,616	2,170,348	2,602,262

(*) שנת 2022 כללה סגירת הפרשה בגין תביעת עובד לשעבר בסך 400 אש"ח.

באור 15 - הוצאות (הכנסות מימון), נטו

	לשנה שהסתיימה ביום	לשנה שהסתיימה ביום	לשנה שהסתיימה ביום
	31 בדצמבר	31 בדצמבר	31 בדצמבר
	2023	2022	2021
	ש"ח	ש"ח	ש"ח
ריבית ועמלות בנקים	6,277	5,393	4,504
ריבית בגין מערכת הגברה	162,343	123,922	1,012
ריבית מפקדונות	(12,861)	-	-
	155,759	129,315	5,516

באור 16 - חלק בעלי המניות (ברווחי) והפסדי החברה

החל מיום 1.1.2014 50% מהגרעון יכוסה ע"י העירייה ו-50% ע"י התזמורת. הסכמה זו עוגנה במסמך הבנות מיום 10.09.2015.

באור 17 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. <u>הסכם תרומה ושינוי שם ההיכל</u>

1. במסגרת הסכם תרומה שנחתם, בחודש מאי 2012, בין הקרן של צ'רלס ואנדראה ברונפמן לבין קרן התזמורת הפילהרמונית הוסכם כי עבור תרומה של 10 מליון דולר, ישונה שמו של בנין היכל התרבות מפרדריק ר. מאן וייקרא על שם ברונפמן.

2. אומנם החברה אינה צד להסכם אך היא חתמה עליו ואף הצהירה כי התחייבויותיה של קרן התזמורת מכוחו ידועות לה והיא מתחייבת לפעול על פיה.

ב. <u>התחייבות לתשלום ימי מחלה</u>
במסגרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד נכללה התחייבות בגין פדיון ימי מחלה בסך 235 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסיה צוברת.

ג. <u>ערבויות</u>

לחברה ערבויות בסך של כ-10 אלפי ש"ח.

ד. <u>שעבוד</u>

החברה שעבדה את כל הזכויות והכספים העומדים ושיועמדו לזכות פיקדונות של כספים בחשבון וחשבונות נוספים ו/או לזכות חשבונות פיקדון וזכויות בגין פיקדונות שיבואו במקומם וכן את כל התמורות, הפירות ובקשר עם החשבונות ו/או מהכספים הנ"ל לבנק לאומי לישראל בע"מ.

באור 17 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

ה. <u>תביעות משפטיות</u>

כנגד החברה עומדות תביעות משפטיות כדלהלן:

ביום 23.11.2017 הוגשה כנגד החברה בקשה לאישור תובענה כייצוגית, בבית המשפט המחוזי שבת"א, שעניינה טענה למטרדי רעש בשעות אסורות)בין 22:00 ועד 6:00 בבוקר(הנובעים מפריקה וטעינה של ציוד לטובת המופעים / האירועים השונים המתקיימים בשטח החברה.

סכום התביעה הוערך על ידי המבקשות בסך של 350,000,000 ש"ח.

ביום 26.03.2018 הוגש מטעם החברה כתב תשובה לבקשה כאמור, לפיו יש לדחות את התביעה מטעמים שונים, שביניהם:

B7 העדר סמכות עניינית של בית המשפט המחוזי לדון בתביעה;

B7 אי הוכחת מטרד הרעש, שכן לא צורפה כל חוות דעת התומכת בבקשה;

B7 העדר יריבות בין המבקשות לבין החברה, שכן הרעש נגרם ע"י צדדים שלישיים שאינם חלק מהיכל התרבות.

ביום 10.12.2018 נערך דיון קדם משפט ראשון בעניין התיק. בית המשפט הציע לצדדים, מבלי להיכנס לגוף הטענות המשפטיות והעובדתיות, לדבר ביניהם ולהגיע להסדר שבבסיסו יוגבלו שעות הפריקה ו/או העמסה של ציוד משטח היכל התרבות.

ביום 03.01.2019 התקיימה פגישה בין הצדדים. הפגישה התקיימה בנוכחות עו"ד בלבד. במסגרת הפגישה ב"כ המבקשות העלו מספר נושאים שחשובים להם. בסוף הפגישה סוכם כי יגובש נוהל עבודה מסודר בין הצדדים – אשר ינסה לשלב בין הצרכים של היכל התרבות לבין הצרכים של המבקשות (דיירות רחוב הוברמן שבת"א.)

בהתאם לכך גובש נוהל עבודה, אשר טרם קיבל את מלוא האישורים הדרושים וזאת לאור שינויים שנעשו בו מעת לעת בעקבות הערות הצדדים.

לשם קידום התיק גם נקבעה ישיבת גישור בין הצדדים לסוף חודש נובמבר 2019 - ישיבת הגישור התקיימה לפני שופט בית המשפט המחוזי)בדימוס(ד"ר עדי זרנקין. בתום ישיבת הגישור המגשר המליץ לצדדים להמשיך ולדבר ביניהם ולנסות וליישב ביניהם פער משמעותי, אשר מהווה כרגע מכשול בהידברות שבין הצדדים. מכשול זה עניינו ברצון המבקשות להכפיף את החברה לתקנות העוסקות ברעש בלתי סביר.

בהמשך התקיימו שיחות ופגישות בין הצדדים, אשר הניבו התקדמות אם כי טרם התגבשו להסכם כולל ומוגמר.

בשל חלוף הזמן ההליך המשפטי נמחק מתיק בית המשפט, אם כי קיימת הסכמה של הצדדים למצות את הניסיון להגיע להסכמות ביניהם, ולבקש להחיות את ההליך באמצעות הסדר פשרה שיוגש לבית המשפט. להערכת החברה במסגרת הסדר הפשרה תוגבל עוצמת הרעש בשעות מסויימות.

להערכת ההנהלה בוצעה הפרשה כללית לתביעות משפטיות בסך של 100 אלפי ש"ח.

באור 17 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

ו. <u>הודעת רשם ההקדשות בדבר כוונתו להכריז על החברה כחל"צ</u>

1. ביום 03.12.17 נשלחה לחברה הודעה מטעם רשות התאגידים- רשם ההקדשות לפיה, מבדיקת המסמכים הקיימים ברשות התאגידים בנוגע לחברה, עולה כי לחברה מטרות ציבוריות, וכן כי בתקנון החברה קיים סעיף האוסר חלוקת רווחים ולפיכך, בכוונת רשם ההקדשות לרשום את החברה כחברה לתועלת הציבור כהגדרת המונח בחוק החברות, תשנ"ט- 1999.

2. ביום 28.03.18 פנתה החברה לרשם ההקדשות בבקשה כי לא יפעל לרישום החברה כחברה לתועלת הציבור וזאת לאור הפעולות שמבצעת החברה לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות של החברה.

3. ביום 08.04.18 פנתה החברה למשרד הפנים בבקשה לקבלת אישורו לתיקון תזכיר ותקנון התאגדות באופן שהחברה תוגדר כחברה שמטרתה, בין היתר, להשיא רווחים וחברה שרשאית לחלק דיבידנדים מרווחיה לבעלי מניותיה.

4. משטרם התקבל אישור משרד הפנים לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות של החברה, ביום 21.07.2019 התקיימה ישיבה בין המשנה ליועמ"ש לממשלה לבין היועץ המשפטי לעיריית תל אביב בנושא זה.

5. בסמוך למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם התקבלה החלטה כלשהי בעניין לאחר הישיבה האחרונה שנערכה בנושא.

6. היועץ המשפטי לעיריית תל אביב נמצא בקשר עם משרד המשפטים במטרה לנסות ולקדם הסדר ביחס לתאגידים נוספים של עיריית תל אביב לגביהם התקבלה דרישה דומה, אך בשנת 2023 לא הייתה התקדמות בנושא.

באור 18 - דיווחים ותשלומים לרשות המיסים

א. בשנת 2011 נערכה בחברה ביקורת מע"מ בעקבותיה יצאה שומת עסקאות לחברה לשנים 2006-2010. החברה הגיעה להסכמה עם רשויות מע"מ באשר לשומות מע"מ שיצאו בגין שווי השימוש בהיכל ובגין שווי כרטיסים. מכח הסדר זה נקבע שווי (רעיוני) לשימוש בהיכל ולכרטיסים גם בשנים הבאות. בשנת הדוח דיווחה החברה למע"מ בהתאם לעקרונות שנקבעו בהסכם משנת 2011. הכנסה רעיונית חייבת שנכללה בדיווח לשנת 2023 הינה 2,964 אלפי ש"ח.

ב. לחברה שומות הנחשבות סופיות עד וכולל שנת המס 2018.

ג. החברה מדווחת למס הכנסה על שווי שימוש של בעלי המניות בהיכל בהתאם להסכם שומות שנערך עם רשויות המס בשנת 1993.

באור 19 - אירועים בתקופת הדוח

ביום 7.10.2023 פרצה מלחמת חרבות ברזל (להלן- המלחמה), הממשלה הכריזה על מצב חרום, גיוס מילואים נרחב והוטלו מגבלות.

בעת חתימת הדוח הכספי המלחמה נמשכת ומסתמנת פגיעה בפעילות הכלכלית בישראל. בשלב זה לא ניתן לאמוד עד תום את השפעת המלחמה.

באור 20 - תמצית דוחות כספיים בשקלים נומינליים הסטוריים

א. דוחות על המצב הכספי

	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
	2023	2022	2021
	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	1,863,052	2,084,350	2,677,689
לקוחות	191,791	384,762	227,568
בעלי מניות	276,626	685,352	343,062
חייבים ויתרות חובה	902,031	700,643	771,480
	3,233,500	3,855,107	4,019,799
נכסים לא שוטפים			
רכוש קבוע	125,431,068	129,641,474	135,142,656
	128,664,568	133,496,581	139,162,455
התחייבויות שוטפות			
ספקים ונותני שירותים	551,523	2,274,889	1,115,900
זכאים ויתרות זכות	4,085,394	3,850,351	4,273,252
	4,636,917	6,125,240	5,389,152
התחייבויות לא שוטפות			
התחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה	-	-	110,184
התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד	373,955	352,478	392,865
	373,955	352,478	503,049
התחייבויות תלויות	-	-	-
הון עצמי	123,653,696	127,018,863	133,270,254
	128,664,568	133,496,581	139,162,455

ב. דוחות על ההפסד הכולל

	לשנה שהסתיימה ביום	לשנה שהסתיימה ביום
	31 בדצמבר	31 בדצמבר
	2023	2022
	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח
הכנסות	12,384,964	12,727,776
הוצאות הפעלה	18,327,733	18,056,078
הפסד גולמי	(5,942,769)	(5,328,302)
הוצאות הנהלה וכלליות	2,679,616	2,187,473
הפסד הפעלה	(8,622,385)	(7,515,775)
הוצאות (הכנסות מימון), נטו	155,759	129,315
הפסד לשנה	(8,778,144)	(7,645,090)

באור 20 - תמצית דוחות כספיים בשקלים נומינליים הסטוריים (המשך)

ג. דוחות על השינויים בהון העצמי

	הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים על חשבון מניות	יתרת הפסד	סה"כ
	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח
יתרה ליום 1 בינואר 2023	213,429	219,653,481	6,960,615	(99,798,670)	127,028,855
שינויים במהלך השנה :					
תקבולים על חשבון מניות	-	-	5,402,985	-	5,402,985
הפסד השנה	-	-	-	(8,778,144)	(8,778,144)
	-	-	5,402,985	(8,778,144)	(3,375,159)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	213,429	219,653,481	12,363,600	(108,576,814)	123,653,696
יתרה ליום 1 בינואר 2022	213,429	219,653,481	5,566,915	(92,163,572)	133,270,253
שינויים במהלך השנה :					
תקבולים על חשבון מניות	-	-	1,393,700	-	1,393,700
הפסד השנה	-	-	-	(7,645,090)	(7,645,090)
	-	-	1,393,700	(7,645,090)	(6,251,390)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022	213,429	219,653,481	6,960,615	(99,808,662)	127,018,863
יתרה ליום 1 בינואר 2021	213,429	219,653,481	3,329,027	(83,441,421)	139,754,516
שינויים במהלך השנה :					
תקבולים על חשבון מניות	-	-	2,237,888	-	2,237,888
הפסד השנה	-	-	-	(8,722,150)	(8,722,150)
	-	-	2,237,888	(8,722,150)	(6,484,262)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	213,429	219,653,481	5,566,915	(92,163,571)	133,270,254