

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות כספיים לשנת 2015

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שח"ם – ארגון השחקנים בישראל (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה 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 בתקנים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה קודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), בערכים נומינליים – היסטוריים.

גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון



2016,

תל-אביב,

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

מאזנים

(בשקלים חדשים)

ל י ו ם	
31.12.2014	31.12.2015
261,586	211,804
66,435	157,993
328,021	369,797
47,880	50,431
375,901	420,228
288,241	229,444
76,361	111,907
364,602	341,351
7,665	8,387
(44,246)	20,059
47,880	50,431
3,634	70,490
375,901	420,228

באור

3

4

5

6

7

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה

רכוש קבוע, נטו

התחייבויות שוטפות
ספקים, נותני שירותים, התחייבויות והמחאות לפרעון
זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות


התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
לשימוש לפעילויות
שימשו לרכוש קבוע

סה"כ נכסים נטו

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


חבר ועד מנהל


יו"ד ועד מנהל

, 2016.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

**עמותה רשומה
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום		באור	
31.12.2014	31.12.2015		
543,028	410,941	8	מחזור הפעילויות הקצבות תמיכות והשתתפויות דמי חבר הכנסות עצמיות ושונות
(*) 342,549	403,893	8	
1,043,954	1,172,223		
(*) 231,746	477,414		
2,161,277	2,464,471		
1,909,969	2,092,088	9	עלות הפעילויות
251,308	372,383		הכנסות נטו מפעילויות
277,543	259,052	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(26,235)	113,331		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון, נטו
21,184	46,475		הוצאות מימון, נטו
(47,419)	66,856		הכנסות (גרעון) נטו לשנה

(*) סווג מחדש.

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים)

סה"כ	נכסים שאין לגביהם הגבלה	
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות
51,053	48,644	2,409
(47,419)	-	(47,419)
-	11,445	(11,445)
-	(12,209)	12,209
<u>3,634</u>	<u>47,880</u>	<u>(44,246)</u>
66,856	-	66,856
-	14,553	(14,553)
-	(12,002)	12,002
<u>70,490</u>	<u>50,431</u>	<u>20,059</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2014

שינויים בשנת 2014 :
גרעון נטו

העברות בשנת 2014 :
שימוש לרכוש קבוע
כיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

שינויים בשנת 2015 :
הכנסות נטו

העברות בשנת 2015 :
שימוש לרכוש קבוע
כיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

העמותה התאגדה בחודש מרץ 2000 ומספרה ברשם העמותות 0-58-035621.

מטרות העמותה

מטרת העמותה הינה שמירה, טיפוח וקידום התרבות, האמנות והיצירה המקומית בישראל על כל מרכיביה וגווניה, הגנה מקצועית על העובדים ודאגה לשכרם ולתנאי עבודתם, וזאת ברוח המלצות והחלטות אונסק"ו – ארגון האומות המאוחדות לחינוך, למדע ולתרבות, בו ישראל חברה, אשר הכיר בכך שחוסן וחיוניותן של התרבות והאמנות תלויים, בין היתר, ברווחתם של האמנים, הן כחידים והן כקיבוץ, בכל האמצעים העומדים לרשות העמותה ובכללם:

- 1) קידום היצירה הישראלית בקולנוע ובטלוויזיה.
- 2) קידום מעמדה של התרבות הישראלית, הגנה עליה מפני סכנת קריסה, והשרשתה בתודעת השלטון והעם בישראל כערך יסוד לקיומה של חברה דמוקרטית, נאורה, מתקדמת ופתוחה.
- 3) הגנה על זכות היסוד של כל אזרחי ישראל לצרוך תרבות כמצרך חיוני ובסיסי.
- 4) הפצת התרבות הישראלית בכל חלקי הארץ לרבות בערי הפריפריה.
- 5) קידום מעמד האמנים המבצעים בישראל בתחום המשחק לסוגיו השונים, שמירה, עידוד וטיפוח של תנאי עבודה הוגנים ומכובדים והגנה על זכויותיהם, לרבות קניינם הרוחני וזכויות המבצעים שלהם, והכל ברוח המלצות והחלטות ארגון אונסק"ו אשר הכיר בצורך בשיפור מצבו של האמן, הן המועסק והן העצמאי, מתוך התחשבות בתרומתו לפיתוח התרבות.
- 6) להוות ארגון עובדים של שחקנים בתחומי המשחק לסוגיו השונים ולעשות כל הדרוש לשם כך, לחתום על הסכמים קיבוציים, ולהיות בעל כל הסמכויות הנתונות בדין ובהסכמים קיבוציים ואחרים לארגוני עובדים, והכל לשם קיום פעילותם של העובדים אשר הינם שחקנים החברים בארגון, ועל מנת להבטיח את יכולתם להמשיך לתרום לפיתוח התרבות, האמנות והיצירה המקומית בישראל.
- 7) סיוע ליוצרי תרבות לקידום התרבות הישראלית על כל גווניה.

סוגי הפעילויות

העמותה פועלת לקידום והגנה על היצירה והתרבות בישראל, גידול מכסות ההפקה הישראלית בקולנוע ובטלוויזיה הקבועות בחוק, פיקוח שוטף על עמידת גופי השידור במכסות אלה, הגנה על תמיכת המדינה בענף הקולנוע ובמפעל התרבות הישראלי הנתמך באמצעות משרד התרבות. פעולות אלה מתקיימות באמצעים שונים ובזירות שונות ובהם: הזירה הציבורית, החוקתית, התקשורתית, המשפטית, הפרלמנטרית, הממשלתית ועוד.

העמותה פועלת לקידום מעמד שחקני המסך בישראל והגנה על זכויותיהם לשכר ותנאים נאותים, לרבות זכויות המבצעים שלהם, ומספקת סיוע משפטי לחברי העמותה בכל נושא הקשור להגנה על זכויותיהם במסגרת פעילותם המקצועית כשחקנים.

כמו כן, מבצעת העמותה פרויקטים לקידום היצירה הישראלית, מעמד האמן והפצת התרבות ברחבי הארץ, ובהם: כיתות אמן, ימי עיון והשתלמות, אתר אינטרנט, תרבות לפריפריה, "חשיפה", "פורצים דרך", אודישנים בתיאטרות, סדנאות לפיתוח הקול והגוף, סדנאות העשרה במשחק ו-"בסימן קריאה".

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

כללי

הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בסכומים מדווחים כאמור בתקנים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לא נכלל בדוחות הכספיים.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מזומנים ושוי מזומנים

מזומנים בשקלים ובפיקדונות למשיכה מיידית ולזמן קצר עד שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע, נטו

הנכסים מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים:
ציוד וריהוט
שיפורים במושכר

6-33%
10%

ה. הכרה בהכנסות

הכנסות מהעברות חד צדדיות כמו תרומות והקצבות שטרם התקבלו לתאריך הדוח הכספי מוכרים בתנאי שהסכומים התקבלו בפועל עד למועד עריכת הדוח הכספי.

ו. סיווג נכסים נטו

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה כוללים הקצבות ותרומות הכפופות להתניות גורמים חיצוניים באשר לשימוש בסכומים שהתקבלו מהם שהן יותר ספציפיות מההגבלות הכלליות הנובעות מטבעה של העמותה, סביבתה והמטרות שנקבעו בתקנונה.

ז. מסים

מסים המוטלים על העמותה מוצגים בסעיפי הדוח על הפעילויות כתוספת להוצאות או בניכוי מההכנסות בגינן הוטל המס.

ח. נכסים ושרותים המתקבלים ללא תמורה

נכסים, טובין ושרותים שהתקבלו ללא תמורה מקבלים ביטוי כספי רק אם ניתן לאמוד את השווי הנאות שלהם ברמת מהימנות סבירה.

ט. השוואה לתקציב

לא ניתן גילוי לתוני התקציב כהשוואה לתוני הביצוע בדוח על הפעילויות מאחר ונתוני התקציב אינם מבוססים על הנחות התואמות כללי חשבונאות מקובלים.

י. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרש הוועד המנהל להשתמש באומדנים והערכות 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 עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

יא. העמותה אינה עורכת דוח על תזרימי המזומנים מאחר והוא אינו מכיל מידע משמעותי נוסף למידע שנכלל בדוחות הכספיים.

באור 3 - חיובים ויתרות חובה

ליום	
31.12.2014	31.12.2015
10,133	3,175
31,609	119,641
24,693	12,945
-	22,232
<u>66,435</u>	<u>157,993</u>

המחאות לגביה
עסקאות אשראי
מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	באור 4 - רכוש קבוע, נטו
219,181	4,158	215,023	2015
14,553	-	14,553	עלות
			עלות ליום 1.1.2015
			תוספות
233,734	4,158	229,576	יתרה ליום 31.12.2015
171,301	2,688	168,613	פחת נצבר
12,002	416	11,586	פחת נצבר ליום 1.1.2015
			תוספות
183,303	3,104	180,199	יתרה ליום 31.12.2015
50,431	1,054	49,377	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2015
207,735	4,158	203,577	2014
11,446	-	11,446	עלות
			עלות ליום 1.1.2014
			תוספות
219,181	4,158	215,023	יתרה ליום 31.12.2014
159,092	2,272	156,820	פחת נצבר
12,209	416	11,793	פחת נצבר ליום 1.1.2014
			תוספות
171,301	2,688	168,613	יתרה ליום 31.12.2014
47,880	1,470	46,410	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2014
ליום			באור 5 - ספקים, נותני שרותים, התחייבויות והמחאות לפרעון
31.12.2014	31.12.2015		הכנסות מראש
1,800	-		ספקים
766	23,339		התחייבויות והמחאות לפרעון
244,984	148,787		הוצאות לשלם
40,691	57,318		
288,241	229,444		
ליום			באור 6 - זכאים ויתרות זכות
31.12.2014	31.12.2015		מוסדות
-	20,427		עובדים
76,361	60,103		הפרשה לחופשה
-	31,377		
76,361	111,907		

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 7 - התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום	
31.12.2014	31.12.2015
7,922	8,644
257	257
<u>7,665</u>	<u>8,387</u>

עתודה לזכויות עובדים בעת סיום יחסי עובד - מעביד
הפקדות בקופת מרכזית לפיצויים

ההתחייבויות הכלולות בדוחות הכספיים מחושבות לכיסוי התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד-מעביד על בסיס תקופת עבודתם ושכרם האחרון בניכוי ערכי הפקדות בפוליסות ביטוח מנהלים, ובקופת פיצויים בגין התקופה עד 31 בדצמבר 2014. ביום 2 באפריל 2015 נחתם בין העמותה לבין עובדיה, למעט עובד אחד, הסכם על כי החל מיום 1 בינואר 2015 יחול סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין על העובדים.

באור 8 - הרכב

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2014	31.12.2015
168,000	168,000
165,028	172,941
210,000	70,000
<u>543,028</u>	<u>410,941</u>
322,102	330,582
8,447	10,000
-	51,311
12,000	12,000
<u>342,549</u>	<u>403,893</u>

משרד התרבות והספורט - תקצבות
תקנת מחקר ומורשת - פריפריה
תקנת קולנוע - שוטף
תקנת פעילות נתמכת 2014 - חוצה ישראל

תמיכות והשתתפויות
אשכולות
עיריית תל-אביב יפו
עיריית תל-אביב יפו - הנחה בארנונה
קרן הקולנוע הישראלי

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2014	31.12.2015
1,054,415	1,075,804
182,223	479,338
174,476	-
53,116	72,447
33,632	48,545
20,528	24,209
28,674	21,825
85,997	51,396
96,062	87,298
39,806	51,739
-	5,535
103,096	113,702
9,003	9,939
11,378	36,731
5,765	7,293
11,798	6,287
<u>1,909,969</u>	<u>2,092,088</u>

א. הרכב
שכר ונלוות
שכר אומנים ומנחים
סדנאות וכיתות אומן
שירותים מקצועיים
פיתוח פרויקטים
טלפון, דואר ותקשורת
הסעות ושליחויות
כנסים, אירועים, דוברות ויחסי ציבור
אחזקה
ארנונה
ביטוח
שכר דירה
פחת
הדפסות, עיצוב ועריכה
אחזקת אתר אינטרנט
משרדיות

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2014	31.12.2015
327,737	374,298
859,053	949,034
226,644	270,614
293,549	349,923
4,504	52,022
31,365	33,406
167,117	62,791
<u>1,909,969</u>	<u>2,092,088</u>

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2014	31.12.2015
123,844	122,165
45,838	49,245
(*) 6,729	4,890
18,776	13,815
(*) 5,912	10,094
8,928	8,264
14,728	15,011
3,206	2,063
(*) 5,449	5,394
10,264	8,091
8,996	16,081
19,864	-
5,009	3,939
<u>277,543</u>	<u>259,052</u>

באור 9 - עלות הפעילויות (המשך)

ב.	עלות הפעילויות לפי פרויקטים
	יצירה ישראלית
	מעמד האמן
	אמנות לפריפריה
	סדנאות כיתת אומן
	חשיפה וימי עיון
	אתר אינטרנט
	חוצה ישראל

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

שכר ונלוות
שרותים מקצועיים
טלפון ודואר
אחזקה
ארנונה
ביטוח
שכר דירה
פחת
משרדיות
כיבודים ומתנות
הוצאות אסיפה כללית
דמי גביה - יעד
דמי חבר ואגרות

(*) סווג מחדש.

ש"ח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

סה"כ	כללי	חשיפה וימי עיון	סדנאות כיתות אומן	אתר אינטרנט	אמנות לפריפריה	מעמד האמן	יצירה ישראלית
340,941	-	-	-	-	168,000	172,941	-
403,893	370,893	21,000	-	-	12,000	-	-
1,172,223	1,172,223	-	-	-	-	-	-
477,414	34,511	420	425,760	2,913	13,810	-	-
2,394,471	1,577,627	21,420	425,760	2,913	193,810	172,941	-
1,134,470	120,748	-	-	26,113	133,151	607,256	247,202
459,635	49,245	51,580	342,842	-	65,213	-	-
121,692	4,890	-	-	-	-	72,447	-
29,099	-	-	-	-	1,303	18,407	4,499
14,655	-	-	-	-	14,655	-	-
51,396	-	-	-	-	7,597	-	-
101,113	13,815	-	-	-	10,175	13,997	29,802
65,771	14,033	-	-	-	-	52,631	24,492
13,799	8,264	442	1,327	-	-	31,043	20,695
14,553	-	-	4,961	-	2,211	1,110	445
128,713	15,011	-	4,712	-	4,282	4,264	1,046
44,770	5,394	-	-	-	23,635	54,040	36,027
7,293	-	-	-	7,293	4,988	25,882	3,794
8,091	8,091	-	-	-	-	-	-
16,081	16,081	-	-	-	-	-	-
48,545	-	-	-	-	-	-	-
46,475	46,475	-	-	-	-	48,545	-
2,306,151	302,047	52,022	353,842	33,406	267,210	929,622	368,002
88,320	1,275,580	(30,602)	71,918	(30,493)	(73,400)	(756,681)	(368,002)
(14,553)	-	-	(4,961)	-	(4,282)	(4,264)	(1,046)
11,127	2,063	-	1,042	-	1,146	6,093	783
32,099	1,417	-	-	-	6,540	17,583	6,559
28,673	3,480	-	(3,919)	-	3,404	19,412	6,296
59,647	1,272,100	(30,602)	75,837	(30,493)	(76,804)	(776,093)	(374,298)

עודף (גרעון) מפעילות

סה"כ

השלמת הפרשות לחופש ומצויים

התאמות בגין פחת

התאמות בגין רכוש קבוע

מקורות בניכוי שימושים

סה"כ שימושים

מימון

ניהול לקוחות

הוצאות אסיפה כללית

כבודים ומתנות

אחזקות אתר אינטרנט

הדפסות, עיצוב ומשרדיות

שכר דירה

רכישת רכוש קבוע

ביטוח

מיסים ואגרות

אחזקת משרד וציוד

כנסים, אירועים, דוברות ויחסי ציבור

הסעות

דואר, טלפון ותקשורת

שירותים מקצועיים

שכר אומנים ומנחים

שכר ונלוות

שימושים

סה"כ מקורות

הכנסות עצמיות

דמי חבר

השתתפויות ותמיכה

הקצבות - משרד התרבות והספורט

מקורות

באור 11 - דוח מקורות ושימושים (בש"ח)

	2014	2015	2016
כ"ח	2,368,067	61,916	2,306,151
66,856	7,209	59,647	
29,548	875	28,673	
32,099	-	32,099	
12,002	875	11,127	
(14,553)	-	(14,553)	
96,404	8,084	88,320	
2,368,067	61,916	2,306,151	
46,475	-	46,475	
48,545	-	48,545	
16,081	-	16,081	
8,091	-	8,091	
7,293	-	7,293	
48,412	3,642	44,770	
128,713	-	128,713	
14,553	-	14,553	
13,799	-	13,799	
65,771	-	65,771	
101,113	-	101,113	
51,396	-	51,396	
21,825	7,170	14,655	
29,099	-	29,099	
121,692	-	121,692	
479,339	19,704	459,635	
1,165,870	31,400	1,134,470	
2,464,471	70,000	2,394,471	
477,414	-	477,414	
1,172,223	-	1,172,223	
403,893	-	403,893	
410,941	70,000	340,941	
כ"ח	למלאי	2014 חודש סיום	2015 חודש סיום

2014 חודש סיום 2015 חודש סיום 2016 חודש סיום
 2014 חודש סיום 2015 חודש סיום 2016 חודש סיום
 2014 חודש סיום 2015 חודש סיום 2016 חודש סיום

מאזן
מאזן
מאזן

