

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות כספיים לשנת 2013

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-11	באורים לדוחות הכספיים



גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

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 2013 ו-2012, 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 מדגמית 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 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), בערכים נומינליים - היסטוריים.

גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 4 אב, 2014.



שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

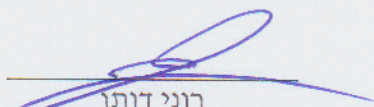
עמותה רשומה

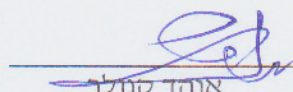
מאזנים

(בשקלים חדשים)

ל י ו ם		באור	
31.12.2012	31.12.2013		
215,132	157,614		רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
70,085	66,555	3	
285,217	224,169		
57,138	48,644	4	רכוש קבוע, נטו
342,355	272,813		
210,153	138,054	5	התחייבויות שוטפות ספקים, נותני שירותים והמחאות לפרעון זכאים ויתרות זכות
68,949	75,774	6	
279,102	213,828		סה"כ התחייבויות
5,095	7,932	7	התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
1,020	2,409		נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
57,138	48,644		
58,158	51,053		סה"כ נכסים נטו
342,355	272,813		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


רוני דורתן
חברת ועד מנהל


אוהד קמיל
יו"ר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 25 ביולי 2014.

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>באור</u>	
<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>		
408,684	327,500	8	<u>הכנסות מפעילויות</u>
351,309	354,751	8	הקצבות
904,810	979,287		השתתפויות
178,577	287,747		דמי חבר
			שונות
1,843,380	1,949,285		
1,616,942	1,664,955	9	<u>עלות הפעילויות</u>
226,438	284,330		הכנסות נטו מפעילויות
254,285	269,741	10	<u>הוצאות הנהלה כלליות</u>
(27,847)	14,589		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון, נטו
24,417	21,694		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
(52,264)	(7,105)		גרעון נטו

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		
	לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
110,422	70,308	40,114	יתרה ליום 1 בינואר 2012
(52,264)	-	(52,264)	שינויים בשנת 2012 : גרעון נטו
-	5,807	(5,807)	העברות בשנת 2012 : שימוש לרכוש קבוע
-	(18,977)	18,977	כיסוי הוצאות פחת
<u>58,158</u>	<u>57,138</u>	<u>1,020</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
(7,105)	-	(7,105)	שינויים בשנת 2013 : גרעון נטו
-	7,576	(7,576)	העברות בשנת 2013 : שימוש לרכוש קבוע
-	(16,070)	16,070	כיסוי הוצאות פחת
<u>51,053</u>	<u>48,644</u>	<u>2,409</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

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.

א. מטרת 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 ליצרי תרבות לקידום התרבות הישראלית על כל גווניה.

ב. 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 בתיאטראות, סדנאות לפיתוח הקול והגוף, סדנאות העשרה במשחק ו-"בסימן קריאה".

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לפיו הדוחות הכספיים יערכו על פי השיטה הכוללנית. יש לכלול במאזן את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו כמקובל בעסקים, וזאת כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שנתקבלו, מקבלות את ביטוין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים נטו בלבד.

סכומים שנתקבלו שהשימוש בהם הוגבל, מוצגים כגידול בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. סכומים ששחררו מהגבלות, מוצגים כהכנסות בדוח על הפעילויות.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ב. 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.
- ג. מזומנים ושווי 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 | 6-33% |
| שיפורים במושכר | 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 לנתוני התקציב כהשוואה לנתוני 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.**

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום	
31.12.2012	31.12.2013
14,190	26,240
33,888	31,351
11,427	5,408
10,580	3,556
<u>70,085</u>	<u>66,555</u>

המחאות לגביה
עסקאות אשראי
מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	שיפורים במושכר	דיהוט וציוד
200,159	4,158	196,001
7,576	-	7,576
<u>207,735</u>	<u>4,158</u>	<u>203,577</u>
143,021	1,856	141,165
16,071	416	15,655
<u>159,092</u>	<u>2,272</u>	<u>156,820</u>
<u>48,643</u>	<u>1,886</u>	<u>46,757</u>

2013

עלות

עלות ליום 1.1.2013
תוספות

יתרה ליום 31.12.2013

פחת נצבר

פחת נצבר ליום 1.1.2013
תוספות

יתרה ליום 31.12.2013

עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2013

2012

עלות

עלות ליום 1.1.2012
תוספות

יתרה ליום 31.12.2012

פחת נצבר

פחת נצבר ליום 1.1.2012
תוספות

יתרה ליום 31.12.2012

עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2012

באור 5 - ספקים, נותני שרותים והמחאות לפרעון

ליום	
31.12.2012	31.12.2013
8,910	378
95,479	92,923
105,764	44,753
<u>210,153</u>	<u>138,054</u>

ספקים
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום	
31.12.2012	31.12.2013
-	34
68,949	75,740
<u>68,949</u>	<u>75,774</u>

מוסדות
עובדים ומוסדות שכר

באור 7 - התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום	
31.12.2012	31.12.2013
5,318	8,170
223	238
<u>5,095</u>	<u>7,932</u>

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

ההתחייבויות הכלולות בדוחות הכספיים מחושבות לכיסוי מלוא התחייבות החברה בגין סיום יחסי עובד-מעביד על בסיס תקופת עבודתם ושכרם האחרון בניכוי ערכי הפקדות בפוליסות ביטוח מנהלים, ובקופת פיצויים. משיכת כספים מותנית בקיום הוראות חוק פיצויי פיטורין.

באור 8 - הרכב

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2012	31.12.2013
408,684	327,500
305,672	309,672
26,204	26,544
12,000	12,000
-	3,120
-	3,120
<u>7,433</u>	<u>295</u>
<u>759,993</u>	<u>682,251</u>

הקצבות
משרד המדע התרבות והספורט

השתתפויות
אשכולות
עיריית תל-אביב יפו
קרן הקולנוע הישראלי
איגוד במאי התאטרון בישראל
איגוד יוצרי המוזיקה לאומנויות הבמה בישראל
שונות

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2012	31.12.2013
839,464	950,266
145,769	92,428
179,827	261,936
185,284	61,691
23,244	23,651
22,489	17,050
16,250	19,167
10,862	29,472
32,595	51,404
36,925	35,355
73,949	69,611
8,967	8,750
18,027	25,238
8,265	7,504
15,025	11,432
1,616,942	1,664,955
328,564	358,078
687,844	743,691
227,955	260,302
177,886	263,460
26,709	5,208
32,265	32,881
135,719	1,335
1,616,942	1,664,955

א. הרכב

שכר ונלוות (1)
 שכר אומנים ומנחים
 סדנאות וכיתות אומן
 שרותים מקצועיים
 פיתוח פרויקטים
 טלפון
 הסעות ושליחויות
 כנסים ואירועים
 העמסת עלויות אחזקה
 העמסת עלויות ארנונה וביטוח
 העמסת עלויות שכר דירה
 פחת
 הדפסות, עיצוב ועריכה
 אחזקת אתר אינטרנט
 דואר ומשרדיות

ב. עלות הפעילויות לפי פרויקטים

יצירה ישראלית
 מעמד האמן
 אמנות לפרימריה
 סדנאות כיתות אומן
 ימי עיון
 אתר אינטרנט
 חוצה ישראל

(1) כולל עלויות לפי חשבונות.

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2012	31.12.2013
118,686	125,958
38,522	52,898
1,593	1,732
9,393	11,912
14,579	18,448
10,564	9,211
10,011	7,320
16,991	8,680
5,664	5,907
19,553	12,492
8,729	15,183
254,285	269,741

שכר ונלוות
 שרותים מקצועיים
 טלפון
 אחזקה
 ארנונה וביטוח
 שכר דירה
 פחת
 דואר ומשרדיות
 כיבודים ומתנות
 הוצאות אסיפה כללית
 דמי גביה - יעד

שח"ים - ארגון השחקנים בישראל

עמותת רשומה

באורים לזרחות הלספיים

באור 11 - דוח מקורות ושימושים (בש"ח)

סח"כ	כללי	סידאות		ימי עיון	אתר אינטרנט	אמנות לפירוק	מטעמי האמן	יעילה ישראלית	מקורות
		תמזה ישראל	כיתה אומן						
327,500	-	-	31,447	622	3,925	160,000	88,766	42,740	מקורות
354,751	26,544	-	-	-	-	25,000	296,672	6,535	הקצבות
979,287	979,287	-	-	-	-	-	-	-	השתתפויות ותמיכה
287,747	-	-	279,272	-	1,395	-	7,080	-	דמי חבר
									שיוניות
1,949,285	1,005,831	-	310,719	622	5,320	185,000	392,518	49,275	סח"כ מקורות
1,076,225	125,958	-	-	-	24,066	126,988	542,208	257,005	* שימושים
92,428	-	-	-	5,000	-	87,428	-	-	שכר נכרות
261,936	-	-	261,936	-	-	-	-	-	שכר אומנים
114,589	52,898	-	-	-	-	-	23,271	38,420	סדנאות וכיתות אומן
23,651	-	-	-	-	-	-	23,651	-	שירותים מקצועיים
18,782	1,732	123	-	-	-	1,732	9,796	5,399	פיתוח פרויקטים
19,167	-	37	-	-	-	19,130	-	-	סלפון
29,472	-	-	-	-	-	-	28,528	944	חסעות
63,315	11,912	-	-	-	-	6,706	27,055	17,642	אירועים ונסעים
53,803	18,448	455	910	-	-	2,275	18,938	12,777	אתיקת משרד ועיד
78,822	9,211	-	-	-	-	14,345	33,160	22,106	ארגוניה ובטיחות
16,071	7,320	53	614	208	1,311	487	5,059	1,019	שכר דירה
25,237	-	667	-	-	-	429	23,251	890	פחת
7,504	-	-	-	-	7,504	-	-	-	הדפסות, עיצוב ועריכה
20,112	8,680	-	-	-	-	782	8,774	1,876	אתיקת אתר
5,907	5,907	-	-	-	-	-	-	-	דואר ומשרדיות
12,492	12,492	-	-	-	-	-	-	-	כיסודים נמתנות
15,183	15,183	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות אסיפה כללית
21,696	21,696	-	-	-	-	-	-	-	דמי גביה- יעד
									מיוון
1,956,392	291,437	1,335	263,460	5,208	32,881	260,302	743,691	358,078	סח"כ שימושים
(7,107)	714,394	(1,335)	47,259	(4,586)	(27,561)	(75,302)	(351,172)	(308,803)	עודף (גרעון) מפעילות

* דוח מקורות ושימושים כולל הוצאות לשלם בסך 44,753 אלפי ש"ח.