

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות כספיים לשנת 2014

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 2014 ו-2013, 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 מידיגמית 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 בפסקה קודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת בהתאם לכללי חשבונאות נקובלים בישראל (Israeli GAAP), בערכים נומינליים – היסטוריים.

גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 2015,

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

מאזנים

(בשקלים חדשים)

ל י ו ם		באור	
31.12.2013	31.12.2014		
157,614	261,586		<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
66,555	66,435	3	
224,169	328,021		
48,644	47,880	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
272,813	375,901		
138,054	288,241	5	<u>התחייבויות שוטפות</u> ספקים, נותני שירותים והמחאות לפרעון זכאים ויתרות זכות
75,774	76,361	6	
213,828	364,602		סה"כ התחייבויות
7,932	7,665	7	<u>התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו</u>
2,409	(44,246)		<u>נכסים נטו</u> נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה : לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
48,644	47,880		
51,053	3,634		סה"כ נכסים נטו
272,813	375,901		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


זהר שטראוס
חברת ועד מנהל


אוהד קנולר
יו"ר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 3 ביולי 2015,

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום		באור	
31.12.2013	31.12.2014		
327,500	543,028	8	<u>הכנסות מפעילויות</u>
354,751	362,890	8	הקצבות
979,287	1,043,954		השתתפויות
287,747	211,405		דמי חבר
			שונות
1,949,285	2,161,277		
1,664,955	1,909,969	9	<u>עלות הפעילויות</u>
284,330	251,308		הכנסות נטו מפעילויות
269,741	277,543	10	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
14,589	(26,235)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון, נטו
21,694	21,184		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
(7,105)	(47,419)		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		
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
58,158	57,138	1,020	יתרה ליום 1 בינואר 2013
(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
51,053	48,644	2,409	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
(47,419)	-	(47,419)	שינויים בשנת 2014 : גרעון נטו
-	11,445	(11,445)	העברות בשנת 2014 : שימוש לרכוש קבוע
-	(12,209)	12,209	כיסוי הוצאות פחת
3,634	47,880	(44,246)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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 0-035621-58.

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 כיחידים 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.

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 בתיאטרות, 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 ששוחררו מהגבלות, מוצגים כהכנסות בדוח על הפעילויות.

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.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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:

6-33%	ציוד וריהוט
10%	שיפורים במושכר

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.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום		
31.12.2013	31.12.2014	
26,240	10,133	המחאות לגביה
31,351	31,609	עסקאות אשראי
5,408	24,693	מקדמות לספקים
3,556	-	הכנסות לקבל
<u>66,555</u>	<u>66,435</u>	

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	באור 4 - רכוש קבוע, נטו
2014			
עלות			
207,735	4,158	203,577	עלות ליום 1.1.2014
11,446	-	11,446	תוספות
219,181	4,158	215,023	יתרה ליום 31.12.2014
פחת נצבר			
159,092	2,272	156,820	פחת נצבר ליום 1.1.2014
12,209	416	11,793	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

2013			
עלות			
200,159	4,158	196,001	עלות ליום 1.1.2013
7,576	-	7,576	תוספות
207,735	4,158	203,577	יתרה ליום 31.12.2013
פחת נצבר			
143,021	1,856	141,165	פחת נצבר ליום 1.1.2013
16,071	416	15,655	תוספות
159,092	2,272	156,820	יתרה ליום 31.12.2013
48,643	1,886	46,757	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2013

ליים		באור 5 - ספקים, נותני שרותים והמחאות לפרעון
31.12.2013	31.12.2014	
-	1,800	הכנסות מראש
378	766	ספקים
92,923	244,984	המחאות לפרעון
44,753	40,691	הוצאות לשלם
138,054	288,241	

ליים		באור 6 - זכאים ויתרות זכות
31.12.2013	31.12.2014	
34	-	מוסדות
75,740	76,361	עובדים ומוסדות שכר
75,774	76,361	

ליים		באור 7 - התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
31.12.2013	31.12.2014	
8,170	7,922	עתודה לזכויות עובדים בעת סיום יחסי עובד - מעביד
238	257	הפקדות בקופת מרכזית לפיצויים
7,932	7,665	

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.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2013	31.12.2014
327,500	543,028
309,672	322,102
26,544	8,447
12,000	12,000
3,120	-
3,120	-
295	20,341
682,251	905,918

באור 8 - הרכב

הקצבות
משרד התרבות והספורט

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

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2013	31.12.2014
950,266	1,054,415
92,428	182,223
261,936	174,476
61,691	53,116
23,651	33,632
17,050	20,528
19,167	28,674
29,472	85,997
51,404	96,062
35,355	39,806
69,611	103,096
8,750	9,003
25,238	11,378
7,504	5,765
11,432	11,798
1,664,955	1,909,969

באור 9 - עלות הפעילויות

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

358,078	327,737
743,691	859,053
260,302	226,644
263,460	293,549
5,208	4,504
32,881	31,365
1,335	167,117
1,664,955	1,909,969

ב. עלות הפעילויות לפי פרויקטים

יצירה ישראלית
מעמד האמן
אמנות לפריפריה
סדנאות כיתת אומן
ימי עיון
אתר אינטרנט
חוצה ישראל

(1) כולל עלויות לפי חשבוניות.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום	
<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
125,958	123,844
52,898	45,838
1,732	1,560
11,912	18,776
(*) 14,301	14,840
9,211	14,728
7,320	3,206
8,680	10,618
5,907	10,264
12,492	8,996
15,183	19,864
(*) 4,147	5,009
<u>269,741</u>	<u>277,543</u>

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

(*) סווג מחדש.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותת רשומה

באזורים לדוחות הכספיים

באור 11 - דוח מקורות ושימושים (בש"ח)

מקורות	יצירה ישראלית	מעמד האמן	אמנויות לפריפריה	אתר אינטרנט	סדנאות כיתת אומן	ימי עיון	חוצה ישראל	כללי	סה"כ
הקצבות	45,023	110,624	168,000	4,234	-	5,147	210,000	-	543,028
השתתפויות ותמיכה	87,996	216,215	31,900	8,273	-	10,059	-	8,447	362,890
דמי חבר	-	-	-	-	-	-	-	1,043,954	1,043,954
שונות	-	-	-	2,700	202,910	-	-	5,795	211,405
סה"כ מקורות	133,019	326,839	199,900	15,207	202,910	15,206	210,000	1,058,196	2,161,277
שימושים*									
שכר וכליות	221,041	604,198	90,822	25,600	-	-	122,255	123,844	1,187,760
שכר אומנים	-	-	82,246	-	-	708	99,270	-	182,224
סדנאות וכיתות אומן	-	-	-	-	170,680	27,695	-	-	198,375
שירותים מקצועיים	15,604	28,011	-	-	-	-	-	45,838	89,453
טלפון	5,287	13,681	1,560	-	-	-	-	1,560	22,088
הסעות	-	-	10,864	-	-	-	-	-	28,674
אירועים וכנסים	1,910	37,417	-	-	-	-	17,810	-	85,997
אחזקת משרד וציוד	30,199	52,406	13,457	-	-	-	46,670	-	114,838
ארנונה וביטוח	12,007	18,011	7,788	-	-	-	2,000	-	54,646
דמי חבר ואגרות	-	-	-	-	-	-	-	5,009	5,009
רכישת רכוש קבוע	6,894	-	-	-	-	-	2,652	-	11,446
שכר דירה	35,347	53,021	1,900	-	-	-	-	14,728	117,824
הדפסות, עיצוב ועריכה	1,277	6,901	2,491	-	-	7,375	708	1,259	20,011
אחזקת אתר	-	-	-	5,765	-	-	-	-	5,765
דואר ומשרדיות	4,045	6,067	1,685	-	-	2,358	-	9,359	23,514
כיבודים ומתנות	-	-	-	-	-	-	-	10,264	10,264
הוצאות אסיפה כללית	-	-	-	-	-	-	-	8,996	8,996
דמי גבייה- יעד	-	-	-	-	-	-	-	19,864	19,864
מימון	-	-	-	-	-	-	-	21,184	21,184
סה"כ שימושים	333,611	819,713	227,541	31,365	170,680	38,136	291,365	295,521	2,207,932
סה"כ מ"כ מקורות בנייה	(200,592)	(492,874)	(27,641)	(16,158)	32,230	(22,930)	(81,365)	762,675	(46,655)
שימושים									
התאמות בגין רכוש קבוע	(6,894)	-	(1,900)	-	-	-	(2,652)	-	(11,446)
התאמות בגין פחת	1,020	5,708	1,003	-	614	-	659	3,206	12,210
סה"כ	(5,874)	5,708	(897)	-	614	-	(1,993)	3,206	764
ערך (גרעון) מפעילות	(194,718)	(498,582)	(26,744)	(16,158)	31,616	(22,930)	(79,372)	759,469	(47,419)

* דוח מקורות ושימושים כולל הוצאות בסך 40,692 ש"ח.