

1

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

דוחות כספיים לשנת 2010

תוכן העניינים

עמוד

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

Ministry _ Of _ Justice



גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שח"ם - איגוד שחקני המסך (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, 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), התש"ל"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 מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 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, 15 בספטמבר, 2011.

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

מאזנים

(בשקלים חדשים)

ל י ו ם		<u>באור</u>	
31.12.2009	31.12.2010		
102,446	164,471		
113,193	109,350	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>215,639</u>	<u>273,821</u>		
-	2,164	7	עודף יעודה על עתודה לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
48,790	68,282	4	רכוש קבוע, נטו
<u>264,429</u>	<u>344,267</u>		
197,204	210,832	5	התחייבויות שוטפות ספקים, נותני שירותים והמחאות לפרעון
43,881	40,125	6	זכאים ויתרות זכות
<u>241,085</u>	<u>250,957</u>		
1,436	-	7	התחייבויות לזמן ארוך התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>242,521</u>	<u>250,957</u>		סה"כ התחייבויות
(26,882)	25,028		נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
48,790	68,282		
<u>21,908</u>	<u>93,310</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>264,429</u>	<u>344,267</u>		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

רונו הרשקוביץ
חבר ועד מנהל

ק"ט רויטמן
Rofman

דביר בנדק
יו"ר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: בספטמבר, 2011.

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום		<u>באור</u>	
31.12.2009	31.12.2010		
345,554	355,495		<u>הכנסות מפעילויות</u>
460,112	387,265		הקצבות
787,290	816,405		השתתפויות
65,042	175,244		דמי חבר
			שונות
1,657,998	1,734,409		
1,408,710	1,413,887	8	<u>עלות הפעילויות</u>
249,288	320,522		הכנסות נטו מפעילויות
193,402	222,095	9	<u>הוצאות הנהלה כלליות</u>
55,886	98,427		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון, נטו
25,825	27,025		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
30,061	71,402		עודף נטו

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שח"ם - איגוד שחקני המסך
עמותה רשומה
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

סה"כ	נכסים שאין לגביהם הגבלה		
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(8,153)	59,913	(68,066)	יתרה ליום 1 בינואר 2009
30,061	-	30,061	שינויים בשנת 2009 : עודף נטו
-	2,754	(2,754)	העברות בשנת 2009 : שימוש לרכוש קבוע
-	(13,877)	13,877	כיסוי הוצאות פחת
<u>21,908</u>	<u>48,790</u>	<u>(26,882)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
71,402	-	71,402	שינויים בשנת 2010 : עודף נטו
-	35,559	(35,559)	העברות בשנת 2010 : שימוש לרכוש קבוע
-	(16,067)	16,067	כיסוי הוצאות פחת
<u>93,310</u>	<u>68,282</u>	<u>25,028</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שח"ם - איגוד שחקני המסך

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

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

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 ביטויין 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.

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. בסיס צבירה והכרה בהכנסות

הכנסות והוצאות, נכסים והתחייבויות והשינויים בנכסים נטו נרשמים על בסיס צבירה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

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 בגין 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.

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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, נדרשת ההנהלה 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 בתקופת 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		
<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	
8,532	35,433	המחאות לגביה
49,492	58,450	עסקאות אשראי
3,669	-	הוצאות מראש
11,500	3,638	מקדמות לספקים
40,000	11,829	הכנסות לקבל (1)
<u>113,193</u>	<u>109,350</u>	

(1) בשנת 2009 בסעיף הכנסות מהשתתפויות נכללה הכנסה ממפעל הפיס שהתקבלה ביום 15.03.2010 כהשתתפות בפרויקט תרבות לפריפריה.

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

עלות מופחתת ליום		פחת שנצבר	עלות	
<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>			
45,240	65,148	102,612	167,760	ציוד ורהוט
3,550	3,134	1,024	4,158	שיפורים במושכר
<u>48,790</u>	<u>68,282</u>	<u>103,636</u>	<u>171,918</u>	

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 5 – ספקים, נותני שרותים והמחאות לפרעון

ליום	
31.12.2009	31.12.2010
6,057	39,069
89,279	154,263
101,868	17,500
<u>197,204</u>	<u>210,832</u>

התחייבויות פתוחות
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום	
31.12.2009	31.12.2010
615	615
40,647	39,510
2,619	-
<u>43,881</u>	<u>40,125</u>

מוסדות
עובדים ומוסדות שכר
הכנסות מראש

באור 7 - התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום	
31.12.2009	31.12.2010
59,380	19,520
57,944	21,684
<u>1,436</u>	<u>(2,164)</u>

עתודה לזכויות עובדים בעת סיום עובד-מעביד
הפקדות בקופת פיצויים

ההתחייבויות הכלולות בדוחות הכספיים מחושבות לכיסוי מלוא התחייבות החברה בגין סיום יחסי עובד-מעביד על בסיס תקופת עבודתם ושכרם האחרון בניכוי כספים המופקדים בפוליסות ביטוח מנהלים, ובקופות פיצויים. הפקדות בקופת פיצויים כוללים רווחים/הפסדים שנצברו. משיכת כספים מותנית בקיום הוראות חוק פיצויי פיטורין.



שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2009	31.12.2010
797,607	778,710
203,012	123,958
62,563	150,253
24,000	24,673
86,830	29,245
21,596	22,289
27,206	31,481
40,642	26,610
32,396	37,360
26,921	33,422
39,567	41,446
12,031	11,894
22,417	53,553
6,463	38,710
5,459	10,283
1,408,710	1,413,887

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

(1) כולל שכר מגישי חשבוניות.

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2009	31.12.2010
414,178	264,361
459,565	560,416
338,238	221,723
65,127	156,042
1,600	8,012
16,048	29,246
52,334	84,550
61,620	19,729
-	69,808
1,408,710	1,413,887

.ב.	עלות הפעילויות לפי פרויקטים
	קידום היצירה הישראלית
	קידום מעמד האמן ושחקני המסך
	אמנות ותרבות לפריפריה
	כיתות אמן וסדנאות העשרה
	ימי עיון
	פרויקט חשיפה ופרויקט בסימן קריאה
	אתר אינטרנט
	מפגש תרבות
	פרויקט זהות והגדרה עצמית

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2009	31.12.2010
79,276	92,989
34,020	36,380
2,232	7,812
15,110	13,966
2,912	3,967
5,369	5,471
1,846	4,172
8,873	13,787
13,976	13,622
6,109	7,008
23,679	22,921
193,402	222,095

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

באור 10 - מידע נוסף

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2009	31.12.2010
249,504	265,782

השתתפויות שנתקבלו מאשכולות – החברה לזכויות
מבצעים של אמני ישראל בע"מ

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 – דוח מקורות ושימושים (באלפי ש"ח)

סה"כ	כללי	זאת והגדרה עצמית	יום עיון ופרויקט חשיפה	מפגש תרבות	סדנאות כיתת אומן	אינטרנט	אמנות לפריפריה	מעמד האמן	קידום יצירה ישראלית	
355	-	-	6	3	27	15	160	98	46	מקורות
387	275	50	-	-	-	-	62	-	-	הקצבות
816	816	-	-	-	-	-	-	-	-	השתתפויות
176	65	-	5	22	78	6	-	-	-	דמי חבר
1,734	1,156	50	11	25	105	21	222	98	46	שוונות
										סה"כ מקורות
872	93	22	-	-	-	42	94	423	198	שימושים *
124	-	37	-	14	-	-	73	-	-	שכר ונלוות
150	-	-	8	-	142	-	-	-	-	שכר אומנים ומנחים
61	36	-	-	-	-	-	-	24	1	סדנאות וכיתות אומן
29	-	-	29	-	-	-	-	-	-	שירותים מקצועיים
30	8	-	-	-	-	-	3	11	8	פיתוח פרויקטים
31	-	9	-	-	-	-	22	-	-	טלפון
27	-	-	-	-	-	-	8	-	19	הסעות ושליחויות
51	14	1	-	-	-	-	5	21	10	כנסים ואירועים
37	4	-	-	3	3	-	6	13	8	אחזקה
46	5	-	-	-	-	-	9	20	12	ארנונה וביטוח
16	4	1	-	-	1	-	1	6	3	שכר דירה
55	-	-	-	3	10	4	-	36	2	פחת
39	-	-	-	-	-	39	-	-	-	הדפסות, עיצוב ועריכה
24	14	-	-	-	-	-	1	6	3	אחזקת אתר
14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	דואר ומשרדיות
7	7	-	-	-	-	-	-	-	-	כיבודים ומתנות
23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות אסיפה כללית
27	27	-	-	-	-	-	-	-	-	דמי גביה- יעד
										מימון
1,663	249	70	37	20	156	85	222	560	264	סה"כ שימושים
71	907	(20)	(26)	5	(51)	(64)	-	(462)	(218)	עודף (גרעון) מפעילות

* דוח מקורות ושימושים כולל הוצאות לשלם בסך 17 אלפי ש"ח.