

מדינת ישראל
משרד המשפטים
רשות התאגידים-רשם העמותות

08. 2012

נתקבל

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

Ministry _ Of _ Justice

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

דוחות כספיים לשנת 2011

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



גולדברג פרושון 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 2011 ו-2010, 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), התשלי"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 שישומו 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 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), בערכים נומינליים - היסטוריים.

גולדברג פרושון ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 20 אפריל 2012



שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

מאזנים

(בשקלים חדשים)

ל י ו ם			
31.12.2010	31.12.2011	באור	
164,471	253,318		רכוש שוטף
109,350	69,694	3	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>273,821</u>	<u>323,012</u>		
2,164	10,193	4	עודף יעודה על עתודה לסיים יחסי עובד-מעביד, נטו
68,282	70,308	5	רכוש קבוע, נטו
<u>344,267</u>	<u>403,513</u>		
210,832	220,940	6	התחייבויות שוטפות
40,125	72,151	7	ספקים, נותני שירותים והמחאות לפרעון זכאים ויתרות זכות
<u>250,957</u>	<u>293,091</u>		סה"כ התחייבויות
25,028	40,114		נכסים נטו
68,282	70,308		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
<u>93,310</u>	<u>110,422</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>344,267</u>	<u>403,513</u>		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 אלון לשם
 חבר ועד מנחל


 יו"ר ועד מנחל

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום		באור	
31.12.2010	31.12.2011		
355,495	323,859		<u>הכנסות מפעילויות</u>
387,265	359,593		הקצבות
816,405	855,056		השתתפויות
175,244	253,881		דמי חבר
			שונות
1,734,409	1,792,389		
1,413,887	1,468,250	8	<u>עלות הפעילויות</u>
320,522	324,139		הכנסות נטו מפעילויות
222,095	286,229	9	<u>הוצאות הנהלה כלליות</u>
98,427	37,910		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון, נטו
27,025	24,922		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
-	4,124		<u>הכנסות אחרות</u>
71,402	17,112		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	
21,908	48,790	(26,882)	יתרה ליום 1 בינואר 2010
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
17,112	-	17,112	שינויים בשנת 2011 : עודף נטו
-	22,433	(22,433)	העברות בשנת 2011 : שימוש לרכוש קבוע
-	(20,407)	20,407	כיסוי הוצאות פחת
<u>110,422</u>	<u>70,308</u>	<u>40,114</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

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 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 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 ששוררו 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:

צידוד 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 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		
31.12.2010	31.12.2011	
35,433	2,300	המחאות לגביה
58,450	43,064	עסקאות אשראי
3,638	1,160	מקדמות לספקים
11,829	23,170	הכנסות לקבל
<u>109,350</u>	<u>69,694</u>	

באור 4 - עודף יעודה על עתודה לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום		
31.12.2010	31.12.2011	
21,684	21,684	הפקדות בקופת פיצויים
19,520	11,491	עתודה לזכויות עובדים בעת סיום עובד-מעביד
<u>2,164</u>	<u>10,193</u>	

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 - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

עלות מופחתת ליום		פחת שנצבר	עלות
31.12.2010	31.12.2011		
65,148	67,590	122,603	190,193
3,134	2,718	1,440	4,158
<u>68,282</u>	<u>70,308</u>	<u>124,043</u>	<u>194,351</u>

ציוד ורהוט
שיפורים במושכר

באור 6 - ספקים, נותני שרותים והמחאות לפרעון

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
39,069	4,967
154,263	84,875
17,500	131,098
<u>210,832</u>	<u>220,940</u>

התחייבויות פתוחות
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום	
31.12.2010	31.12.2011
615	615
39,510	71,536
<u>40,125</u>	<u>72,151</u>

מוסדות
עובדים ומוסדות שכר

שח"ם - איגוד שחקני המסך

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2010	31.12.2011
778,710	742,797
123,958	74,802
150,253	239,145
24,673	130,324
29,245	17,421
22,289	18,911
31,481	10,362
26,610	13,140
37,360	32,706
33,422	20,581
41,446	72,958
11,894	13,049
53,553	35,762
38,710	32,501
10,283	13,791
1,413,887	1,468,250

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	
31.12.2010	31.12.2011
264,361	266,071
560,416	642,331
221,723	216,609
156,042	238,507
8,012	11,511
29,246	17,421
84,550	49,277
19,729	-
69,808	26,523
1,413,887	1,468,250

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	
31.12.2010	31.12.2011
92,989	124,276
36,380	59,206
7,812	2,139
13,966	22,557
3,967	2,967
5,471	10,423
4,172	7,358
13,787	10,004
13,622	9,994
7,008	26,310
22,921	10,995
222,095	286,229

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	
31.12.2010	31.12.2011
265,782	328,672

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	זהות	יום עיון	סדנאות כיתת אומן	אינטרנט	אמנות לפריפריה	מעמד האמן	יצירה ישראלית	מקורות
324	-	4	5	30	6	160	85	34	הקצבות
360	16	-	-	-	-	12	332	-	השתתפויות
855	855	-	-	-	-	-	-	-	דמי חבר
253	2	-	-	247	4	-	-	-	שונות
1,792	873	4	5	277	10	172	417	34	סה"כ מקורות
867	124	6	-	-	16	119	441	161	שימושים *
75	-	17	-	-	-	58	-	-	שכר ונלוות
239	-	-	2	237	-	-	-	-	שכר אומנים
189	59	-	-	-	-	-	76	54	סדנאות וכיתות אומן
17	-	-	17	-	-	-	-	-	שירותים מקצועיים
21	2	-	-	-	-	2	10	7	פיתוח פרויקטים
10	-	-	-	-	-	10	-	-	טלפון
13	-	-	7	-	-	5	-	-	הסעות
55	23	1	-	-	-	4	17	10	אירועים וכנסים
24	3	1	-	1	-	5	9	5	אחזקת משרד וציוד
84	11	-	-	-	-	10	38	25	ארנונה וביטוח
20	7	1	-	1	-	2	7	2	שכר דירה
36	-	-	2	-	-	1	33	-	פחת
33	-	-	-	-	33	-	-	-	הדפסות, עיצוב ועריכה
24	10	-	-	-	-	1	12	1	אחזקת אתר
10	10	-	-	-	-	-	-	-	דואר ומשרדיות
26	26	-	-	-	-	-	-	-	כיבודים ומתנות
11	11	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות אסיפה כללית
25	25	-	-	-	-	-	-	-	דמי גביה- יעד מימון
1,779	311	26	28	239	49	217	643	266	סה"כ שימושים
(13)	562	(22)	(23)	38	(39)	(45)	(226)	(232)	עודף (גרעון) מפעילות

* דוח מקורות ושימושים כולל הוצאות לשלם בסך 131 אלפי ש"ח.

910