

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

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

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)


ביקרנו את המאזנים המצורפים של שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים 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 מאיתנו 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 2016 ו-2015, את 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





תל-אביב, 18/12/2017.

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**

**מאזנים  
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
211,804	257,253		<b>רכוש שוטף</b>
157,993	244,226	3	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>369,797</u>	<u>501,479</u>		
50,431	62,028	4	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
<u>420,228</u>	<u>563,507</u>		<b>סך הכל נכסים</b>
229,444	225,433	5	<b>התחייבויות שוטפות</b>
111,907	128,939	6	ספקים, נותני שירותים, התחייבויות והמחאות לפרעון זכאים ויתרות זכות
<u>341,351</u>	<u>354,372</u>		
8,387	8,644	7	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b> התחייבות לסיום יחסי עובד-מעסיק, נטו
20,059	138,463		<b>נכסים נטו</b>
50,431	62,028		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>70,490</u>	<u>200,491</u>		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
			ששימשו לרכוש קבוע
			<b>סך הכל נכסים נטו</b>
<u>420,228</u>	<u>563,507</u>		<b>סך הכל התחייבויות ונכסים נטו</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד מנהל                      יו"ר ועד מנהל

4 באוגוסט 2017  
 תאריך אישור  
 הדוחות הכספיים

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**דוחות על הפעילויות**  
**(בשקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
410,941	378,294	8 א'	<b>מחזור הפעילויות</b>
391,893	371,114	8 ב'	הקצבות
489,414	667,419		תמיכות והשתתפויות
1,172,223	1,293,103		הכנסות עצמיות ושונות
2,464,471	2,709,930		דמי חבר
2,092,088	2,291,430	9	<b>עלות הפעילויות</b>
372,383	418,500		הכנסות נטו מפעילויות
259,052	250,597	10	<b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>
113,331	167,903		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון, נטו
46,475	37,902		<b>הוצאות מימון, נטו</b>
66,856	130,001		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**  
**(בשקלים חדשים)**

סה"כ	נכסים שאין לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שלא יועדו	
3,634	47,880	(44,246)	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2015</b>
			<b>תוספות במהלך השנה</b>
			הכנסות נטו השנה
66,856	-	66,856	<b>גריעות במהלך השנה</b>
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	14,553	(14,553)	שימשו לרכוש קבוע
-	(12,002)	12,002	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	2,551	(2,551)	
70,490	50,431	20,059	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2015</b>
			<b>תוספות במהלך השנה</b>
			הכנסות נטו השנה
130,001	-	130,001	<b>גריעות במהלך השנה</b>
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	31,113	(31,113)	שימשו לרכוש קבוע
-	(19,516)	19,516	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	11,597	(11,597)	
200,491	62,028	138,463	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2016</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 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 בתיאטרון, 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, לגידול מכסות ההפקה הישראלית בקולנוע ובטלוויזיה, 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 והתיאטרון 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 - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

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

**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 הכנופות להתניות גורמים חיצוניים באשר לשימוש בסכומים שהתקבלו מהם שהן יותר ספציפיות מההגבלות הכלליות הנוסעות 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.

**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 הועד 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 למישע שנכלל בדוחות הכספיים.**



**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
119,641	118,711	עסקאות אשראי
22,232	63,643	הכנסות לקבל
12,945	27,437	מקדמות לספקים
-	7,766	עובדים
3,175	26,669	המחאות לגביה
<u>157,993</u>	<u>244,226</u>	

**ביאור 4 - רכוש קבוע, נטו**

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	
233,734	4,158	229,576	עלות
31,113	-	31,113	יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>264,847</u>	<u>4,158</u>	<u>260,689</u>	תוספות במשך השנה
			<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u>
			פחת שנצבר
183,303	3,104	180,199	יתרה ליום 1 בינואר 2016
19,516	416	19,100	תוספות במשך השנה
<u>202,819</u>	<u>3,520</u>	<u>199,299</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u>
			עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
<u>62,028</u>	<u>638</u>	<u>61,390</u>	
			עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015
<u>50,431</u>	<u>1,054</u>	<u>49,377</u>	

**ביאור 5 - ספקים, נותני שירותים, התחייבויות והמחאות לפרעון**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
-	4,800	הכנסות מראש
148,787	131,568	המחאות לפרעון
23,339	13,436	ספקים ונותני שירותים
57,318	75,629	הוצאות לשלם
<u>229,444</u>	<u>225,433</u>	

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
31,377	33,004	הפרשה לחופשה
60,103	72,377	עובדים
20,427	23,558	מוסדות
<u>111,907</u>	<u>128,939</u>	

**ביאור 7 - התחייבות לסיום יחסי עובד-מעסיק, נטו**

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
8,644	8,644	עתודה לזכויות עובדים בעת סיום יחסי עובד-מעסיק
(257)	-	הפקדות בקופת מרכזית לפיצויים
<u>8,387</u>	<u>8,644</u>	

ההתחייבויות הכלולות בדוחות הכספיים מחושבות לכיסוי התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד-מעסיק 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.

**ביאור 8 - הרכב**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
168,000	193,997	א. משרד התרבות והספורט - הקצבות
172,941	184,297	תקנת מחקר ומורשת - איגודים כללים בתחום התרבות
70,000	-	תקנת קולנוע - ארגונים יציגים
<u>410,941</u>	<u>378,294</u>	תקנת נותנים במה, מדור תרבות לקהילה
330,582	337,232	ב. תמיכות והשתתפויות
51,311	26,382	אשכולות
10,000	7,500	עיריית תל-אביב יפו - הנחה בארנונה
<u>391,893</u>	<u>371,114</u>	עיריית תל-אביב יפו

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**ביאור 9 - עלות הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
1,075,804	1,174,689
479,338	495,404
24,209	23,256
72,447	20,838
87,298	97,147
-	23,174
113,702	109,328
6,287	17,884
36,731	36,014
9,939	17,304
7,293	51,370
51,396	46,142
5,535	58,940
21,825	28,890
48,545	63,180
51,739	27,870
<u>2,092,088</u>	<u>2,291,430</u>

**א. הרכב**

שכר ונלוות (*)
שכר אומנים ומנחים
טלפון, דואר ותקשורת
שירותים מקצועיים
אחזקה
תשלום לעמותה
שכר דירה
משרדיות
הדפסות, עיצוב ועריכה
פחת
אחזקת אתר אינטרנט
כנסים, אירועים, דוברות ויחסי ציבור
ביטוח
הסעות ושליחויות
פיתוח פרויקטים
ארנונה

(\*) כולל עבודת מתנדב בשווי 21,844 ש"ח.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
(*) 426,320	468,854
(*) 1,665,768	1,822,576
<u>2,092,088</u>	<u>2,291,430</u>

**ב. עלות הפעילויות לפי פרויקטים**

קידום היצירה הישראלית בקולנוע ובטלוויזיה  
 איגוד כללי בתחום התרבות

(\*) סווג מחדש.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)  
ביאורים לדוחות הכספיים  
 (בשקלים חדשים)

ביאור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
122,165	112,869	שכר ונלוות
-	4,235	החזר הוצאות חברי ועד מנהל
49,245	52,809	שירותים מקצועיים
8,091	4,730	כיבודים ומתנות
15,011	14,955	שכר דירה
3,939	6,670	דמי חבר ואגרות
16,081	11,895	הוצאות אסיפה כללית
10,094	4,987	ארנונה
13,815	17,038	אחזקה
4,890	3,072	טלפון ודואר
8,264	7,119	ביטוח
5,394	8,006	משרדיות
2,063	2,212	פחת
<u>259,052</u>	<u>250,597</u>	

**שח"ם - ארגון השחקנים בישראל (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

				<b>ביאור 11 - מקורות ושימושים (בש"ח)</b>	
סה"כ	כללי	איגודים כלליים בתחום התרבות	קידום היצירה הישראלית בקולנוע ובטלוויזיה		
378,294	-	193,997	184,297	הקצבות – משרד התרבות והספורט	
33,882	-	33,882	-	עיריית תל-אביב	
337,232	-	316,232	21,000	אשכולות	
146,975	-	146,975	-	דמי חבר תאטראות	
1,146,128	446,128	450,000	250,000	דמי חבר	
61,845	-	61,845	-	שונות	
205,801	-	205,801	-	פרויקט אומנות ותרבות לעם	
21,844	-	21,844	-	פרויקט אומנות ותרבות לעם – שווי מתנדב	
353,967	-	353,967	-	פרויקט כיתת אומן וסדנאות	
20,962	-	20,962	-	פעילויות כנסים	
3,000	-	-	3,000	פרויקט חדר חזרות	
<b>2,709,930</b>	<b>446,128</b>	<b>1,805,506</b>	<b>458,297</b>	<b>סה"כ מקורות</b>	
				<b>שימושים</b>	
277,516	-	-	277,516	שכר ונלוות יצירה ישראלית	
542,383	-	542,383	-	שכר ונלוות פרויקט קידום מעמד האומן	
32,001	-	32,001	-	שכר ונלוות פרויקט אינטרנט	
148,949	-	148,949	-	שכר ונלוות פרויקט אומנות ותרבות לעם	
148,949	-	148,949	-	שכר ונלוות פרויקט כיתת אומן	
114,036	114,036	-	-	שכר ונלוות הנהלה וכלליות	
133,546	-	133,546	-	שכר אומנים ומנחים פרויקט אומנות ותרבות לעם	
311,836	-	311,836	-	שכר אמנים ומנחים פרויקט סדנאות וכיתת אומן	
49,532	-	-	49,532	פרויקט חשיפה	
5,200	-	-	5,200	פרויקט חדר חזרות	
307,780	-	307,780	-	פרויקט מעמד האומן	
132,005	-	-	132,005	פרויקט קידום יצירה ישראלית	
81,189	-	81,189	-	אומנות ותרבות לעם	
21,844	-	21,844	-	אומנות ותרבות לעם – שווי מתנדב	
51,370	-	51,370	-	אתר אינטרנט	
1,355	-	1,355	-	ימי עיון	
25,622	-	25,622	-	כיתת אומן וסדנאות	
52,809	52,809	-	-	שירותים מקצועיים	
3,072	3,072	-	-	דואר ותקשורת	
11,657	11,657	-	-	מסים ואגרות	
4,235	4,235	-	-	החזר הוצאות חברי ועד מנהל	
31,113	6,512	21,073	3,528	רכישת רכוש קבוע	
51,005	51,005	-	-	אחזקת משרד	
8,006	8,006	-	-	צרכי משרד והדפסות	
4,730	4,730	-	-	כיבוד	
37,902	37,902	-	-	מימון	
<b>2,589,642</b>	<b>293,964</b>	<b>1,827,897</b>	<b>467,781</b>	<b>סה"כ שימושים</b>	
(31,113)	(6,512)	(21,073)	(3,528)	התאמות בגין רכוש קבוע	
19,516	2,212	15,496	1,808	התאמות בגין פחת	
1,884	(1,165)	527	2,792	השלמת הפרשות לחופש ופיצויים	
<b>(9,713)</b>	<b>(5,465)</b>	<b>(5,320)</b>	<b>1,072</b>	<b>סה"כ</b>	
<b>130,001</b>	<b>157,629</b>	<b>(17,072)</b>	<b>(10,556)</b>	<b>עודף (גרעון) מפעילות</b>	