

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה חשבון המבקר

דוחות כספיים:

3

דוח על המצב הכספי

4

דוח על הפעילויות

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6-13

ביאורים לדוחות הכספיים

הסכומים ניתנים בשקלים חדשים (ש"ח).



היצירה 3 (בית שאפ), רמת-גן 52521 טל רב קוי 03-6134692 פקס: 03-6134693
 3 Hayezira St., (Shap Bldg.) Ramat-Gan 52521 Tel. 972-3-6134692, Fax. 972-3-6134693
 E-mail: dalal@dalal-cpa.com

דוח רואה חשבון המבקר

לחברים של

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 ואת הדוחות על המצב הכספי המאוחדים לאותם תאריכים, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו - של העמותה ובמיוחד - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד 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 מיידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי - של העמותה ובמיוחד - לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022, את תוצאות פעולותיה ושינויים בנכסים נטו - של העמותה ובמיוחד - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כמוסבר בביאור 2ב., הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

דלל ושות'
 רואי חשבון

רמת-גן,
 18 ביולי, 2024

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2023

ביאור	מאוחד		העמותה	
	31 בדצמבר		31 בדצמבר	
	2023	2022	2023	2022
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
רכוש שוטף:				
מזומנים ושווי מזומנים	1,798,610	1,353,328	1,724,731	1,276,526
לקוחות	-	8,775	-	-
חייבים אחרים ויתרות חובה	330,995	309,220	330,995	307,009
	2,129,605	1,671,323	2,055,726	1,583,535
השקעה	-	-	-	3,288
השקעה בחברה מוחזקת	-	-	-	-
רכוש קבוע, נטו	146,417	127,431	146,417	127,431
	2,276,022	1,798,754	2,202,143	1,714,254

רכוש

רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים אחרים ויתרות חובה
השקעה
השקעה בחברה מוחזקת
רכוש קבוע, נטו

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות:				
ספקים ושיקים לפירעון	653,108	604,336	576,610	519,836
זכאים אחרים ויתרות זכות	808,201	753,743	731,703	669,243
	1,461,309	1,358,079	1,308,313	1,189,079
התחייבויות לזמן ארוך:				
התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד	5,878	5,934	5,878	5,934
השקעה בחברה מוחזקת	-	-	2,619	-
	5,878	5,934	8,497	5,934
נכסים נטו:				
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:				
לשימוש לפעילויות	665,526	861,646	665,526	861,646
שהושקעו בנכסים קבועים	146,417	127,431	146,417	127,431
שיועדו על ידי הוועד המנהל לקרן שביתות	650,000	50,000	650,000	50,000
	1,461,943	1,039,077	1,461,943	1,039,077
	2,276,022	1,798,754	2,202,143	1,714,254



[Signature]
חבר ועד:

רוני נחמני

[Signature]
יו"ר ועד מנהל:

ייקי בליק

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר 2023

העמותה		מאוחד		ביאור	
2022	2023	2022	2023		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
4,799,693	5,002,860	4,814,693	5,064,333	א 8	מחזור הפעילויות
(3,461,314)	(3,703,205)	(3,474,814)	(3,759,245)	ב 8	עלות הפעילויות
1,338,379	1,299,655	1,339,879	1,305,088		הכנסות נטו מפעילויות
(894,977)	(844,791)	(906,139)	(856,006)	ג 8	הוצאות הנהלה וכלליות
443,402	454,864	433,740	449,082		הכנסות נטו לפני מימון
(48,107)	(26,091)	(48,510)	(26,216)		הוצאות מימון
395,295	428,773	385,230	422,866		הכנסות נטו לאחר מימון
(10,065)	(5,907)	-	-		חלק העמותה בהפסדי חברה מוחזקת
385,230	422,866	385,230	422,866		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר 2023

העמותה ובמיוחד			
שלא קיימת לגביהם הגבלה			
לשימוש לפעילויות	שהושקעו בנכסים קבועים	שיועדו על ידי הועד המנהל לקרן שביתות	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
506,320	147,527	-	653,847
385,230	-	-	385,230
(16,949)	16,949	-	-
37,045	(37,045)	-	-
(50,000)	-	50,000	-
861,646	127,431	50,000	1,039,077
422,866	-	-	422,866
(51,798)	51,798	-	-
32,812	(32,812)	-	-
(600,000)	-	600,000	-
665,526	146,417	650,000	1,461,943

יתרה ליום 1 בינואר 2022

הכנסות נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם

הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

סכומים שהועברו לקרן שביתות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הכנסות נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם

הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

סכומים שהועברו לקרן שביתות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

ביאור 1 - כללי

- א. שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר) נרשמה בחודש מרץ 2000 כעמותה על פי חוק העמותות, התש"ס-1980.
- ב. הגדרות
- שח"ם, ארגון השחקנים והשחקניות בישראל (ע"ר) (להלן - "העמותה").
 - חברה מאוחדת - חברה אשר לעמותה שליטה בה (כהגדרת גילוי דעת 57 של לשכת רואי חשבון בישראל), ואשר דוחותיה מאוחדים עם דוחות העמותה.
 - חברה מוחזקת - חברה מאוחדת וחברה שהשקעת העמותה בה כלולה בדוחות הכספיים על בסיס השווי המאזני.
 - צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות מספר 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ג. מטרת העמותה הינן הפעלת איגוד שחקנים, שמירה, טיפוח וקידום התרבות, האמנות והיצירה המקומית בישראל על כל מרכיביה וגווניה, הגנה מקצועית על העובדים ודאגה לשכרם ולתנאי עבודתם, וזאת ברוח המלצות והחלטות ארגון 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, בטלוויזיה, בתיאטרון, באינטרנט ובכל מדיה עתידית.
 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 לצורך 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. הקמת קרן לתמיכה באמנים נזקקים לשם פעילותם התרבותית בישראל ולשם קידום התרבות והאמנות בישראל.
 8. סיוע ליוצרי תרבות לקידום התרבות הישראלית על כל גווניה.

7. העמותה מאגדת כ- 2,700 חברים, שחקני קולנוע, טלוויזיה ותיאטרון, ומהווה את ארגון האומנים הגדול בישראל.

לאור מאות תלונות שחקנים על תנאי העסקה מחפירים, אי כיבוד הסכמי העבודה, אי כיבוד זכויות מבצעים, פגיעה בצרכים אומנותיים והתניית העסקת שחקנים בויתור על זכויותיהם, נולד ההכרח בהקמת ארגון שח"ם אשר קם וצמח בתחילת שנת 2000 מתוך המצוקה הקיומית הבלתי נסבלת של השחקנים בישראל. העמותה הוקמה על מנת להגן על קיומן של התרבות והיצירה הישראלית, על זכותם של האזרחים בישראל לצרוך תרבות ישראלית כמצרך יסודי ובסיסי, ועל זכותם של השחקנים בישראל ליצור תרבות ישראלית איכותית בתנאים נאותים המכבדים את צרכי היצירה ויוצריה.

במשרדי העמותה יושב צוות עובדים המעניקים שירות, ייעוץ, סיוע ותמיכה למגוון השחקנים החברים בארגון וזאת באופן חינוכי ותמידי.

להלן חלק מפעילויות העמותה:

1. הסכמי תעריפי מינימום ותנאי עבודה בקולנוע ובטלוויזיה - העמותה חתומה על הסכמים מול גופי השידור וההפקה המרכזיים בישראל, שמבטיחים לשחקנים תעריפי מינימום לימי צילום, ימי חזרות, השתתפות בתוכניות ראיונות ושעשועונים, וכן תשלום על שעות נוספות והגבלת המספר המקסימלי של שעות עבודה ביום.
2. ארגון יציג של שחקני התיאטראות השכירים - העמותה מהווה את הארגון היציג של שחקני תיאטרון הבימה, תיאטרון גשר, תיאטרון הקאמרי, תיאטרון חיפה, תיאטרון באר שבע ותיאטרון החאן החתומים בהסכם קיבוצי. העמותה החליפה את ההסתדרות, ששימשה כארגון היציג של שחקני התיאטרון במשך עשרות שנים קודם לכן.
3. פסטיבלי תיאטרון והצגות - נחתמו עם עיריות שונות (ביניהם עיריית חיפה, עכו ובת ים) הסכמים לעניין תנאי העסקת שחקנים לרבות תשלום שכר מינימלי לתקופת החזרות ולכל הצגה בה נוטלים חלק השחקנים. בנוסף, נסיעות למתחם הלנה, חדר מנוחה, ארוחות מסודרות, כרטיסי כניסה להצגות השונות ועוד.
4. פרויקט "שח"ם בקהילה" - המתקיים מדי שנה החל משנת 2003 במסגרתו מגיעים שחקנים ויוצרים חברי העמותה לשכונות וערים ברחבי הארץ, ומקיימים בהם אירועים ומפגשי תרבות שונים. בחמש עשרה השנים בהן מתקיים הפרויקט פעלה העמותה במעל ל- 100 ערים ויישובים באלפי פעילויות שונות.
- החל משנת 2018 הפרויקט נערך בשיתוף מפעל הפיס ומשרד התרבות והספורט.
5. הכשרות מקצועיות - חברי העמותה זכאים להשתתף במחיר מוזל בסדנאות העשרה חד פעמיות ובסדנאות ארוכות שיוזמת העמותה. העמותה מציעה כיום את המגוון הרחב בישראל של הכשרות א-פורמליות לשחקנים.
6. הסכמי תעריפי מינימום ותנאי עבודה בתאטרוני ילדים - בשנת 2016 נחתם הסכם בין העמותה ובין תיאטראות הילדים והנוער בישראל, המסדיר לראשונה את העסקת השחקנים בהצגות ילדים ונוער.

א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי של מלכ"רים, של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים
בהתאם לתקני חשבונאות 12 ו-17, שפורסמו על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, תופסק ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2003.
על פי תקנים אלו הסכומים המותאמים הכלולים בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2002 ישמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2003 (דיווח כספי המבוסס על סכומים מדווחים).
הדוחות הכספיים הנ"ל נערכו בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקני החשבונאות האמורים לעיל.

ג. שווי מזומנים
שווי מזומנים נחשבים כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות לזמן קצר בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על 3 חודשים.

ד. השקעה בחברה מוחזקת
ההשקעה בחברה מוחזקת מוצגת על בסיס שוויה המאזני בהתבסס על דוחות כספיים מבוקרים.

ה. רכוש קבוע
1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
2. הרכוש מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער שלו.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%

ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים)	6-33
שיפורים במושכר	10

ו. נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה
נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה מקבלים ביטוי בדוח הכספי רק אם ניתן לאמוד את שוויים ההוגן באופן מהימן.

ז. איחוד הדוחות הכספיים
1. הדוחות הכספיים של העמותה אוחדו עם אלה של החברה המאוחדת.
2. יתרות הדדיות ועסקאות שטרם מומשו, הנובעות מעסקאות הדדיות, בוטלו במסגרת הכנת הדוחות הכספיים המאוחדים.

ח. הסתייעות באומדנים
בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשים חברי הוועד המנהל לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ביאור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ההרכב:

העמותה		מאוחד	
31 בדצמבר		31 בדצמבר	
2022	2023	2022	2023
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
203,560	156,425	203,560	156,425
-	-	2,141	-
52,529	51,575	52,529	51,575
50,920	45,126	50,920	45,126
-	77,869	-	77,869
-	-	70	-
<u>307,009</u>	<u>330,995</u>	<u>309,220</u>	<u>330,995</u>

כרטיסי אשראי
מס ערך מוסף
פיקדון בגין שכר דירה
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
אחרים

ביאור 4 - השקעה בחברה מוחזקת

א. ההרכב:

העמותה		מאוחד		שיעור ההחזקה %
31 בדצמבר		31 בדצמבר		
2022	2023	2022	2023	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
10,000	10,000	-	-	100
(6,712)	(12,619)	-	-	
3,288	(2,619)	-	-	

השקעה בהון המניות
חלק העמותה בהפסדים שנצברו

ב. באשר לאופן הצגת ההשקעה, ראה ביאור 2 ד.

ביאור 5 - רכוש קבוע

א. הרכב הרכוש - של העמותה ובמיוחד - והפחת שנצבר בגינו, והתנועה בהם בשנת הדוח:

יתרה לתחילת השנה	תוספות במשך השנה	גריעות במשך השנה	יתרה לגמר השנה
<u>שקלים חדשים</u>			
371,133	51,798	-	422,931
7,020	-	-	7,020
378,153	51,798	-	429,951
<u>העלות</u>			
ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים) שיפורים במושכר			
248,641	32,110	-	280,751
2,081	702	-	2,783
250,722	32,812	-	283,534
<u>פחת שנצבר</u>			
ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים) שיפורים במושכר			
127,431			146,417
<u>עלות מופחתת</u>			

ב. באשר לשיעורי הפחת, ראה ביאור 2 ה.

ביאור 6 - זכאים אחרים ויתרות זכות

ההרכב:

העמותה		מיוחד	
31 בדצמבר		31 בדצמבר	
2022	2023	2022	2023
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
181,057	209,144	181,057	209,144
-	-	208	-
-	-	-	7,858
39,048	48,776	39,048	48,776
161,231	194,490	245,523	263,130
138,500	124,200	138,500	124,200
519,836	576,610	604,336	653,108

עובדים ומוסדות
מס הכנסה
מס ערך מוסף
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם
הכנסות מראש

ביאור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה בחלקה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בחברות ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור לעיל.

ביאור 8 - דוח על הפעילויות

א. מחזור הפעילויות

העמותה		מאוחד		
2022	2023	2022	2023	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,978,100	2,046,280	1,978,100	2,046,280	דמי חבר
909,690	909,691	909,690	909,691	הקצבות ממשרד התרבות והספורט
201,000	325,147	201,000	325,147	תקנת מחקר ומורשת - אגודים מקצועיים
1,110,690	1,234,838	1,110,690	1,234,838	בתחום התרבות
				תקנות תרבות בקהילה - חוצה ישראל
319,260	297,600	319,260	297,600	תמיכות והשתתפויות
700,800	828,621	700,800	828,621	אשכולות
10,000	10,000	10,000	10,000	מפעל הפיס
53,105	53,832	53,105	53,832	עיריית תל אביב יפו
20,075	23,771	20,075	23,771	עיריית תל אביב יפו - שווי הנחה בארנונה
1,103,240	1,213,824	1,103,240	1,213,824	גוגל - שווי שירותים
607,663	507,918	622,663	569,391	הכנסות עצמיות ואחרות
4,799,693	5,002,860	4,814,693	5,064,333	

ב. עלות הפעילויות

העמותה		מאוחד		
2022	2023	2022	2023	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,301,267	1,250,926	1,301,267	1,250,926	משכורות ונלוות
1,109,601	1,240,730	1,123,101	1,296,770	שכר אמנים ומנחים
388,591	418,661	388,591	418,661	דמי שכירות ואחזקה
100,911	103,399	100,911	103,399	מסי עירייה וארנונה
38,826	19,947	38,826	19,947	משרדיות והדפסות
24,016	16,684	24,016	16,684	דואר, טלפון ותקשורת
63,940	203,200	63,940	203,200	שירותים מקצועיים
700	-	700	-	נסיעות ושליחויות
12,487	14,573	12,487	14,573	ביטוחים
63,950	60,343	63,950	60,343	אחזקת אתר אינטרנט
268,295	286,330	268,295	286,330	כנסים, אירועים, דוברות ויחסי ציבור
67,580	69,780	67,580	69,780	פיתוח פרויקטים
21,150	18,632	21,150	18,632	פחת
3,461,314	3,703,205	3,474,814	3,759,245	

ביאור 8 - דוח על הפעילויות (המשך)

ג. הוצאות הנהלה וכלליות

העמותה		מאוחד		
2022	2023	2022	2023	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
652,917	611,495	652,917	611,495	משכורות ונלוות
12,100	10,811	12,100	10,811	החזר הוצאות לחברי הוועד המנהל
86,404	55,830	86,404	55,830	דמי שכירות ואחזקה
13,760	27,045	13,760	27,045	משרדיות
3,092	1,864	3,092	1,864	דואר וטלפון
74,763	85,410	84,763	95,410	שירותים מקצועיים
7,770	7,387	7,770	7,387	ביטוחים
5,862	5,915	7,024	7,130	דמי חבר ואגרות
22,414	24,854	22,414	24,854	כיבודים ומתנות
15,895	14,180	15,895	14,180	פחת
894,977	844,791	906,139	856,006	

ביאור 9 - מסים על ההכנסה

א. העמותה אושרה על ידי מס הכנסה כ"ארגון מקצועי" כהגדרתו בסעיף 9(א2) לפקודת מס הכנסה. תוקף האישור הינו עד ליום 31 בדצמבר 2027.

ב. לעמותה הוצאו שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2017.

ביאור 10 - התחייבות תלויה

כנגד העמותה והיו"ר לשעבר הוגשה תביעה בבית משפט השלום בתל-אביב על סך של 225,000 ש"ח.

לדברי יועציה המשפטיים של העמותה, ההליך המשפטי מצוי בתחילתו וטרם הוגש כתב הגנה. אי לכך, לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה להתקבל. בדוחות הכספיים לא נכללה הפרשה בגין התביעה האמורה.

סה"כ	הנהלה וכלליות	חוצה ישראל		פעילות איגוד מקצועי	
		מוקד 2	מוקד 1		
שקלים חדשים					
מקורות					
2,046,280	-	54,237	60,384	1,931,659	דמי חבר
					הקצבות ממשרד התרבות והספורט
909,691	-	-	-	909,691	תקנות מחקר ומורשת - אגודים מקצועיים
325,147	-	145,580	179,567	-	תקנות תרבות בקהילה - חוצה ישראל
297,600	-	-	-	297,600	אשכולות
828,621	-	-	-	828,621	מפעל הפיס
10,000	-	-	-	10,000	עיריית תל אביב
53,832	-	-	-	53,832	עיריית תל אביב - שווי הנחה בארנונה
23,771	-	-	-	23,771	גוגל - שווי שירותים
507,918	-	-	-	507,918	הכנסות עצמיות ואחרות
5,002,860	-	199,817	239,951	4,563,092	סה"כ מקורות
שימושים					
1,241,254	-	60,000	60,000	1,121,254	משכורות ונלוות עלות הפעילויות
1,240,730	-	77,873	85,455	1,077,402	שכר אמנים ומנחים
442,249	-	15,813	15,000	411,436	הוצאות בגין פעילויות אחרות
53,832	-	-	-	53,832	עיריית תל אביב - שווי הנחה בארנונה
23,771	-	-	-	23,771	גוגל - שווי שירותים
611,495	611,495	-	-	-	משכורות ונלוות הנהלה וכלליות
10,811	10,811	-	-	-	החזר הוצאות לחברי הוועד המנהל
474,491	55,830	-	-	418,661	דמי שכירות ואחזקה
46,992	27,045	-	-	19,947	משרדיות והדפסות
18,548	1,864	-	-	16,684	דואר וטלפון
288,610	85,410	10,000	10,000	183,200	שירותים מקצועיים
21,960	7,387	3,643	3,643	7,287	ביטוחים
5,915	5,915	-	-	-	דמי חבר ואגרות
24,854	24,854	-	-	-	כיבודים ומתנות
51,798	-	3,378	29,939	18,481	רכישת נכסים קבועים
26,091	26,091	-	-	-	מימון
4,583,401	856,702	170,707	204,037	3,351,955	סה"כ שימושים לפני תקורה
-	(856,702)	29,110	35,914	791,678	תקורה
419,459	-	-	-	419,459	סה"כ לפני התאמות
(51,798)	-	-	-	(51,798)	התאמות בגין רכישת נכסים קבועים
32,812	-	-	-	32,812	התאמות בגין פחת
9,672	-	-	-	9,672	התאמות בגין הפרשה לחופשה ופיצויים
5,907	-	-	-	5,907	התאמות בגין הפסדי חברה מוחזקת
(3,407)	-	-	-	(3,407)	סה"כ התאמות
422,866	-	-	-	422,866	עודף הוצאות נטו לשנה