

1

שח"ם איגוד שחקני המסך בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

**שח"ס - איגוד שחקני המסך**

**עמותה רשומה**

**דו"חות כספיים לשנת 2009**

**תוכן העניינים**

**עמוד**

2	דו"ח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-11	באורים לדו"חות הכספיים



**גולדברג פרושן ושות'י**  
רואי חשבון

**דו"ח 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 2009 ו-2008, את הדו"חות על הפעילויות ואת הדו"חות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות הצגה בדו"חות 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 הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 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, 30 ביוני, 2010.



**שח"ם - איגוד שחקני המסד**


**עמותה רשומה**

**מאזנים**

**(בשקלים חדשים)**

<b>ל י ם</b>		<b>באור</b>	
<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>		
122,104	102,446		
39,299	113,193	3	<b>רכוש שוטף</b> מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<b>161,403</b>	<b>215,639</b>		
59,913	48,790	4	<b>רכוש קבוע</b>
<b>221,316</b>	<b>264,429</b>		
145,403	197,204	5	<b>התחייבויות שוטפות</b>
80,361	43,881	6	ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות
<b>225,764</b>	<b>241,085</b>		
3,705	1,436	7	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b> התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<b>229,469</b>	<b>242,521</b>		סה"כ התחייבויות
(68,066)	(26,882)		<b>נכסים נטו</b> נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
59,913	48,790		
(8,153)	21,908		סה"כ נכסים נטו
<b>221,316</b>	<b>264,429</b>		

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

  
 רונו חרשקוביץ  
 חבר ועד מנהל



תאריך אישור הדו"חות הכספיים: ביוני, 2010.

**שח"ם - איגוד שחקני המסך**

**עמותה רשומה**

**דוחות על הפעילויות**

**(בשקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה ביום</b>		<b>באור</b>	
<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>		
351,596	345,554		<b>הכנסות מפעילויות</b>
371,627	460,112		הקצבות
650,350	787,290		השתתפויות
66,674	65,042		דמי חבר
			שונות
<b>1,440,247</b>	<b>1,657,998</b>		
<b>1,302,222</b>	<b>1,408,710</b>	8	<b>עלות הפעילויות</b>
138,025	249,288		הכנסות נטו מפעילויות
<b>164,009</b>	<b>193,402</b>	9	<b>הוצאות הנהלה כלליות</b>
(25,984)	55,886		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון
<b>22,879</b>	<b>25,825</b>		<b>הוצאות מימון נטו</b>
<b>(48,863)</b>	<b>30,061</b>		עודף (גרעון) 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	
40,710	48,445	(7,735)	יתרה ליום 1 בינואר 2008
(48,863)	-	(48,863)	שינויים בשנת 2008 : גרעון נטו
-	23,634	(23,634)	העברות בשנת 2008 : שימוש לרכוש קבוע
-	(12,166)	12,166	כיסוי הוצאות פחת
<u>(8,153)</u>	<u>59,913</u>	<u>(68,066)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
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

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## שח"ם - איגוד שחקני המסך

### עמותה רשומה

### באורים לדו"חות 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 תברה, אשר הכיר בכך שחוסן וחיוניותן של התרבות והאמנות תלויים, בין היתר, ברווחתם של האמנים, הן כיחידים והן כקבוצה, 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 יסודי 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 בדיון 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 המשך פעילותם התרבותית בישראל ולשם קידום התרבות והאמנות בישראל.
- 8) 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 לדו"חות הכספיים

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

##### א. כללי

הדו"חות 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

הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.  
מידע בסכומים מדווחים כאמור בתקנים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לא נכלל בדו"חות הכספיים.

##### ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים בשקלים, פיקדונות למשיכה מיידית ולזמן קצר עד שלושה חודשים.

##### ד. רכוש קבוע

הנכסים מוצגים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר.  
הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים:

צווד 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 הדו"ח הכספי מוכרים בתנאי שהסכומים התקבלו בפועל עד למועד עריכת הדו"ח 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 הדו"ח 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.



**שח"ם - איגוד שחקני המסך**

**עמותה רשומה**

**באורים לדו"חות הכספיים**

**(שקלים חדשים)**

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

**ט. השוואה לתקציב**

לא ניתן גילוי לנתוני התקציב כהשוואה לנתוני הביצוע בדו"ח 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 - חייבים ויתרות חובה**

ליום	
31.12.2008	31.12.2009
260	8,532
36,919	49,492
2,120	3,669
-	11,500
-	40,000
<u>39,299</u>	<u>113,193</u>

המחאות לגביה בגין דמי חבר  
עסקאות אשראי בגין דמי חבר  
הוצאות מראש  
מקדמות לספקים  
הכנסות לקבל (1)

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

**באור 4 - רכוש קבוע**

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31.12.2008	31.12.2009		
55,947	45,240	86,961	132,201
3,966	3,550	608	4,158
<u>59,913</u>	<u>48,790</u>	<u>87,569</u>	<u>136,359</u>

ציוד ורהוט  
שיפורים במושכר

**באור 5 - ספקים ונותני שרותים**

ליום	
31.12.2008	31.12.2009
14,600	6,057
76,907	89,279
53,896	101,868
<u>145,403</u>	<u>197,204</u>

התחייבויות פתוחות  
המחאות לפרעון  
הוצאות לשלם

**שח"ם - איגוד שחקני המסך**

**עמותה רשומה**

**באורים לדו"חות הכספיים**

(שקלים חדשים)

**באור 6 - זכאים ויתרות זכות**

ליום	
31.12.2008	31.12.2009
319	615
77,935	40,647
2,107	2,619
<u>80,361</u>	<u>43,881</u>

מוסדות  
עובדים ומוסדות שכר  
הכנסות מראש

**באור 7 - התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו**

ליום	
31.12.2008	31.12.2009
49,524	59,380
45,819	57,944
<u>3,705</u>	<u>1,436</u>

עתודה לזכויות עובדים בעת סיום עובד-מעביד  
הפקדות קופת פיצויים ובפוליסות ביטוח

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 ובביטוח מנהלים כוללים רווחים/הפסדים שנצברו. משיכת כספים מותנית בקיום הוראות חוק פיצויי פיטורין.

**באור 8 - עלות הפעילויות**

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2008	31.12.2009
783,334	797,607
160,292	203,012
57,797	62,563
43,648	24,000
39,038	86,830
22,170	21,596
46,360	27,206
13,168	40,642
39,896	32,396
24,521	26,921
7,620	22,417
6,865	6,463
13,409	5,459
33,243	39,567
10,861	12,031
<u>1,302,222</u>	<u>1,408,710</u>

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

(1) כולל שכר מגישי חשבונות

**שח"ם - איגוד שחקני המסד**

**עמותה רשומה**

**באורים לדו"חות הכספיים**

**(שקלים חדשים)**

**באור 8 - עלות הפעילויות (המשך)**

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2008	31.12.2009
367,579	414,178
467,679	459,565
281,630	338,238
59,349	65,127
974	1,600
-	16,048
57,371	52,334
67,641	61,620
<b>1,302,222</b>	<b>1,408,710</b>

**ב. עלות הפעילויות לפי פרויקטים**

קידום היצירה הישראלית  
 קידום מעמד האמן ושחקני המסד  
 אמנות ותרבות לפריפריה  
 כיתות אמן וסדנאות העשרה  
 ימי עיון  
 פרויקט חשיפה ופרויקט בסימן קריאה  
 אתר אינטרנט  
 מפגש תרבות

**באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2008	31.12.2009
76,030	79,276
33,843	34,020
16,729	15,110
2,923	2,232
4,650	5,369
2,365	2,912
7,698	8,873
1,304	1,846
12,597	13,976
8	23,679
5,870	6,109
<b>164,009</b>	<b>193,402</b>

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

**באור 10 - מידע נוסף**

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2008	31.12.2009
<b>249,504</b>	<b>249,504</b>

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

**ש"ח"ם - איגוד שחקני המסך  
עמותה רשומה  
באורים לדוחות הכספיים**

**באור 12 – דוח מקורות ושימושים (באלפי ש"ח)**

סה"כ	כללי	מפגש תרבות	פרויקט חשיפה פרויקט בסימן קריאה וימי עיון	סדנאות כיתת אומן	אתר אינטרנט	תרבות לפריפריה	מעמד האמן	קידום יצירה ישראלית	מקורות
216	-	12	4	13	11	-	93	83	הקצבות
130	-	-	-	-	-	130	-	-	הקצבת פריפריה
460	-	-	-	-	-	208	127	125	השתתפויות
787	787	-	-	-	-	-	-	-	דמי חבר
65	-	25	28	-	12	-	-	-	שונות
<u>1,658</u>	<u>787</u>	<u>37</u>	<u>32</u>	<u>13</u>	<u>23</u>	<u>338</u>	<u>220</u>	<u>208</u>	<b>סה"כ מקורות</b>
877	80	37	-	-	46	99	346	269	<b>שימושים**</b>
203	-	19	2	-	-	182	-	-	שכר ונלוות
48	15	-	-	-	-	8	16	9	שכר אמנים
29	3	2	-	2	-	5	10	7	אחזקה
22	-	3	-	-	-	2	17	-	ארנונה וביטוח
15	9	-	-	-	-	1	3	2	הדפסות עיצוב ועריכה
23	2	-	-	-	-	3	11	7	דואר ומשרדיות
45	6	-	-	-	-	7	19	13	טלפון
14	14	-	-	-	-	-	-	-	שכר דירה
6	6	-	-	-	-	-	-	-	כיבוד
14	2	-	-	-	-	1	7	4	הוצאות אסיפה כללית
24	24	-	-	-	-	-	-	-	פחת
87	-	-	14	-	-	-	-	-	דמי גביה
58	34	-	-	-	-	-	24	-	פיתוח פרויקטים
41	-	-	2	-	-	3	6	30	שרותים מקצועיים
27	-	-	-	-	-	27	-	-	כנסים וארועים
6	-	-	-	-	6	-	-	-	הסעות ושליחויות
63	-	-	-	63	-	-	-	-	אחזקת אתר
26	26	-	-	-	-	-	-	-	סדנאות וכיתות אומן
<u>1,628</u>	<u>221</u>	<u>61</u>	<u>18</u>	<u>65</u>	<u>52</u>	<u>338</u>	<u>459</u>	<u>414</u>	מימון
<u>30</u>	<u>566</u>	<u>(24)</u>	<u>14</u>	<u>(52)</u>	<u>(29)</u>	<u>-</u>	<u>(239)</u>	<u>(206)</u>	<b>סה"כ שימושים</b>
									<b>עודף (גרעון) מפעילות</b>

\* דוח מקורות ושימושים כולל הוצאות לשלם בסך 102 אלפי ש"ח.