

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות כספיים לשנת 2012

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

משרד המנהלטים - רשונ התאגידים
29.09.2013

משרד המנהלטים

Ministry _ Of _ Justice

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

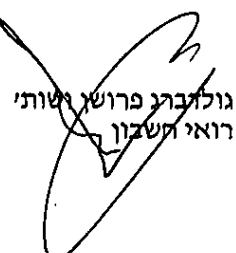
ביקרנו את המאזנים המצורפים של שח"ם – ארגון השחקנים בישראל (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שחסתימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בחתאם 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 ולבצע 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 החצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הני"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות החיסטורית 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שחסתימו באותם תאריכים, זאת בחתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), בערכים נומינליים - היסטוריים.

גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון



תל-אביב, 10/11/2013

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

עמותת רשומה


מאזנים

(בשקלים חדשים)

ל י ר ם			
31.12.2011	31.12.2012	באור	
253,318	215,132		רכוש שוטף
69,694	70,085	3	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>323,012</u>	<u>285,217</u>		
10,193	-	4	עודף יעודה על עתודה לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
70,308	57,138	5	רכוש קבוע, נטו
<u>403,513</u>	<u>342,355</u>		
220,940	210,153	6	התחייבויות שוטפות
72,151	68,949	7	ספקים, נותני שירותים והמחאות לפרעון זכאים ויתרות זכות
<u>293,091</u>	<u>279,102</u>		סה"כ התחייבויות
-	5,095	4	התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
40,114	1,020		נכסים נטו
70,308	57,138		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
<u>110,422</u>	<u>58,158</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>403,513</u>	<u>342,355</u>		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 דביר בנדק
 חבר ועד מנהל


 אביד אישור
 יו"ר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 30 אפריל 2013.

שח"ם – ארגון השחקנים בישראל

**עמותה רשומה
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)**

לשנה שנסתיימה ביום		באור	
31.12.2011	31.12.2012		
323,859	408,684		הכנסות מפעילויות
359,593	351,309		חקצבות
855,056	904,810		השתתפויות
253,881	178,577		דמי חבר
			שונות
1,792,389	1,843,380		
1,468,250	1,616,942	8	עלות הפעילויות
324,139	226,438		הכנסות נטו מפעילויות
286,229	254,285	9	הוצאות הנחלה כלליות
37,910	(27,847)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון, נטו
24,922	24,417		הוצאות מימון, נטו
4,124	-		הכנסות אחרות
17,112	(52,264)		עודף (גרעון) נטו

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים)

סח"כ	נכסים שאין לגביהם הגבלה		
	שימוש לרכוש קבוע	שימוש למעילויות	
93,310	68,282	25,028	יתרה ליום 1 בינואר 2011
17,112	-	17,112	שינויים בשנת 2011 : עודף נטו
-	22,433	(22,433)	העברות בשנת 2011 : שימוש לרכוש קבוע
-	(20,407)	20,407	כיסוי חוצאות פחת
<u>110,422</u>	<u>70,308</u>	<u>40,114</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
(52,264)	-	(52,264)	שינויים בשנת 2012 : גרעון נטו
-	5,807	(5,807)	העברות בשנת 2012 : שימוש לרכוש קבוע
-	(18,977)	18,977	כיסוי חוצאות פחת
<u>58,158</u>	<u>57,138</u>	<u>1,020</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

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 כיוצרים והן כקייבון, 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, ולחיות בעל כל חסמכויות הנתונות בדין ובחסכמים 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 הפעילות

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, האקדמית, 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 לחגנה 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

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

דוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לפיו דוחות 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 ביטוין 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

דוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות החיסטורית בערכים נומינליים.
מידע בסכומים מדווחים כאמור בתקנים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות לא נכלל בדוחות הכספיים.

ג. מזומנים ושוי 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:

ציווד 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 שחתקבלו מהם שחן יותר ספציפיות מהגבלות 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 שחתקבלו ללא תמורה מקבלים ביטוי כספי רק אם ניתן לאמוד את השווי הנאות שלהם ברמת מהימנות סבירה.

ט. השוואה לתקציב

לא ניתן גילוי לנתוני התקציב כשוואה לנתוני הביצוע בדוח על הפעילויות מאחר ונתוני התקציב אינם מבוססים על הנחות התואמות כללי חשבונאות מקובלים.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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	
<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
2,300	14,190
43,064	33,888
1,160	11,427
<u>23,170</u>	<u>10,580</u>
<u>69,694</u>	<u>70,085</u>

המחאות לגביה
עסקאות אשראי
מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

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

ליום	
<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
21,684	-
11,491	-
<u>10,193</u>	<u>-</u>

בנכסים
הפקדות בקופת פיצויים
עתודה לזכויות עובדים בעת סיום יחסי עובד-מעביד

ליום	
<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
-	5,318
-	223
<u>-</u>	<u>5,095</u>

בהתחייבויות
עתודה לזכויות עובדים בעת סיום יחסי 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 ערכי הפקדות בפוליסות ביטוח מנהלים, ובקופת פיצויים. משיכת כספים מותנית בקיום הוראות חוק פיצויי פיטורין.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

<u>סה"כ</u>	<u>שימורים במושכר</u>	<u>גיהוס וציוד</u>	
			2012
			עלות
194,351	4,158	190,193	עלות ליום 1.1.2012
5,808	-	5,808	תוספות
200,159	4,158	196,001	יתרה ליום 31.12.2012
			פחת נצבר
124,043	1,440	122,603	פחת נצבר ליום 1.1.2012
18,978	416	18,562	תוספות
143,021	1,856	141,165	יתרה ליום 31.12.2012
57,138	2,302	54,836	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2012
			2011
			עלות
171,919	4,158	167,761	עלות ליום 1.1.2011
22,432	-	22,432	תוספות
194,351	4,158	190,193	יתרה ליום 31.12.2011
			פחת נצבר
103,637	1,024	102,613	פחת נצבר ליום 1.1.2011
20,406	416	19,990	תוספות
124,043	1,440	122,603	יתרה ליום 31.12.2011
70,308	2,718	67,590	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2011

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 6 - ספקים, נותני שרותים והמחאות לפרעון

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
4,967	8,910
84,875	95,479
131,098	105,764
220,940	210,153

התחייבויות פתוחות
המחאות לפרעון
חוצאות לשלם

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
615	-
71,536	68,949
72,151	68,949

מוסדות
עובדים ומוסדות שכר

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2011	31.12.2012
742,797	839,464
74,802	145,769
239,145	179,827
130,324	185,284
17,421	23,244
18,911	22,489
10,362	16,250
13,140	10,862
32,706	32,595
20,581	36,925
72,958	73,949
13,049	8,967
35,762	18,027
32,501	8,265
13,791	15,025
1,468,250	1,616,942

.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 חשבונות.

שח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותת רשומה

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 8 - עלות הפעילויות (המשך)

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2011	31.12.2012
266,071	328,564
642,331	687,844
216,609	227,955
238,507	177,886
11,511	26,709
17,421	-
49,277	32,265
26,523	-
-	135,719
1,468,250	1,616,942

ב. עלות הפעילויות לפי פרויקטים
יצירה ישראלית
מעמד האמן
אמנות לפריפריה
סדנאות כיתת אומן
ימי עיון
פרויקט חשיפה ופרויקט בסימן קריאה
אינטרנט
פרויקט זהות והגדרה עצמית
חוצה ישראל

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2011	31.12.2012
124,276	118,686
59,206	38,522
2,139	1,593
22,557	9,393
2,967	14,579
10,423	10,564
7,358	10,011
10,004	16,991
9,994	5,664
26,310	19,553
10,995	8,729
286,229	254,285

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	
31.12.2011	31.12.2012
328,672	305,672

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

ש"ח"ם - ארגון השחקנים בישראל

עמותה רשומה

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - דוח מקורות ושימושים (באלפי ש"ח)

סה"כ	כללי	חנה ישראל	ימי עיון	סדנאות כיתה אומן	אתר אינטרנט	אמנות למריפריה	מעמד האמן	יצירה ישראלית	
408,684	-	90,000	3,382	22,523	4,085	160,000	87,092	41,602	מקורות
351,309	18,584	-	-	-	-	21,151	306,414	5,161	הקצבות
904,810	904,810	-	-	-	-	-	-	-	השתתפויות
178,577	1,418	-	-	168,565	8,594	-	-	-	דמי חבר
1,843,380	924,812	90,000	3,382	191,088	12,679	181,151	393,506	46,763	שנת
									ה"כ מקורות
958,150	118,686	41,573	-	-	24,000	103,322	472,443	198,126	שימושים *
145,769	-	61,700	-	-	-	84,069	-	-	שכר ונלוות
179,827	-	-	3,010	176,817	-	-	-	-	שכר אומנים
223,806	38,522	13,514	-	-	-	-	100,347	71,423	סדנאות וכיתות אומן
23,244	-	-	23,244	-	-	-	-	-	שירותים מקצועיים
24,082	1,593	6,006	-	-	-	1,654	8,860	5,969	פיתוח פרויקטים
16,250	-	2,100	-	-	-	14,150	-	-	טלפון
10,862	-	9,062	-	-	-	800	-	1,000	הסעות ושליחויות
41,988	9,393	-	-	-	-	4,722	17,137	10,736	אירועים וכנסים
51,504	14,579	430	455	455	-	6,925	17,105	11,555	אחזקה
84,513	10,564	-	-	-	-	10,564	38,031	25,354	ארנונה וביטוח
18,978	10,011	-	-	614	-	488	6,638	1,277	שכר דירה
18,027	-	1,334	-	-	-	-	16,693	-	פחת
8,265	-	-	-	-	8,265	-	-	-	הדפסות, עיצוב ועריכה
32,016	16,991	-	-	-	-	1,261	10,590	3,174	אחזקת אתר
5,664	5,664	-	-	-	-	-	-	-	דואר ומשרדיות
19,553	19,553	-	-	-	-	-	-	-	כיבודים ומתנות
8,729	8,729	-	-	-	-	-	-	-	הוצאות-אטיפה כללית
24,417	24,417	-	-	-	-	-	-	-	דמי גביה- יעד מימון
1,895,644	278,702	135,719	26,709	177,886	32,265	227,955	687,844	328,564	סה"כ שימושים
(52,264)	646,110	(45,719)	(23,327)	13,202	(19,586)	(46,805)	(294,338)	(281,801)	עודף (גרעון) מפעילות

* דוח מקורות ושימושים כולל הוצאות לשלם בסך 106 אלפי ש"ח.