

**השתחוויה - המקום בו
תיאטרון וקולנוע נפגשים
עם אנשים (ע"ר)**

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2014**

השתתפויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2014

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-10	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2014 ו- 2013 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת 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), התש"ל"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 הדירקטוריון וההנהלה 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 מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2014 ו- 2013, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלם ומועלם
רואי חשבון

בני ברק,
9 ביוני, 2015

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור
2013	2014	
שקלים חדשים		
69,390	94,019	
1,138	6,495	
<u>70,528</u>	<u>100,514</u>	

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים אחרים ויתרות חובה

התחייבויות שוטפות

ספקים
המחאות לפרעון
זכאים שונים ויתרות זכות

-	1,106	
-	1,108	
19,231	2,725	4
<u>19,231</u>	<u>4,939</u>	

התחייבויות לזמן ארוך

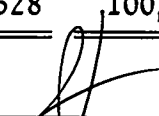
התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

<u>42,696</u>	<u>86,980</u>	
---------------	---------------	--

נכסים נטו ששימשו לפעילויות

<u>70,528</u>	<u>100,514</u>	
		
חברת ועד - ראב		יו"ר העמותה -
אירית		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

דוחות על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2013	2014		
שקלים חדשים		באור	
299,193	269,173	6	מחזור הפעילות
299,193	269,173		סה"כ תקבולים
173,533	177,726	7	הוצאות לפעילויות
125,660	91,447		הכנסות נטו מפעילויות
82,491	49,919	8	הוצאות הנהלה וכלליות
43,169	41,528		הכנסות נטו לפני מימון
(323)	2,756		מימון, נטו
42,846	44,284		הכנסות נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ג) בור
 מדינת ישראל
 רשות התאגידים
 שירות לבור

24-06-2015

דוחות על השינויים בנכסים נטו

נתקו בשאלין
 לגביהם
 הגבלה

שלא
 יועדו על
 ידי
 מוסדות
 המלכ"ר
 שקלים
 חדשים
 150

(42,846)

42,696

44,284

86,980

יתרות ליום 1 בינואר, 2013

תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013

תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014

**השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים**

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2013	2014
שקלים חדשים	

42,846	44,284
--------	--------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

8,601	(6)
-------	-----

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

9,152	(19,649)
-------	----------

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

17,753	(19,655)
--------	----------

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

60,599	24,629
--------	--------

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

60,599	24,629
--------	--------

עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

8,791	69,390
-------	--------

מזומנים בבנקים

69,390	94,019
--------	--------

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים**

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2013	2014
------	------

שקלים חדשים

8,601	(6)
-------	-----

(1,138)	(5,357)
---------	---------

(6,344)	2,214
---------	-------

16,634	(16,506)
--------	----------

9,152	(19,649)
-------	----------

17,753	(19,655)
--------	----------

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

1.1 העמותה החלה את פעילותה באוקטובר 2012.

באור 2 - מטרות העמותה

מטרות כמפורט בתקנון של העמותה:

- א. לקדם את התיאטרון הקהילתי בקרב האוכלוסיות השונות בארץ.
- ב. לתת במה ולהשמיע את קולן של אוכלוסיות וקהילות שונות באמצעות התיאטרון והקולנוע ולהניע לשינוי.
- ג. ליצור דיאלוג בין אוכלוסיות וקהילות שונות בארץ דרך התיאטרון והקולנוע.
- ד. לתנך ליצירה וצריכת תרבות.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. **כללי**
עריכת הדוחות הכספיים נעשתה על פי הנוסח המשולב של גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. **רישום הכנסות והוצאות**
ההכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.
ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
11,010	735	עובדים ומוסדות
8,221	1,990	זכאים שונים
<u>19,231</u>	<u>2,725</u>	

באור 5 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
8,601	8,595	עתודה לפצויי פרישה

העמותה מפקידה באופן שוטף סכומים בפוליסות ביטוח מנהלים. במאזן לא נכללו הסכומים שהופקדו בפוליסות הני"ל, מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. עובדים שיפוטרו לפני הגיעם לגיל פרישה יהיו זכאים לפיצויים, מחושבים על בסיס משכורתם האחרונה. במקרים שהסכומים שנצבר בקרן הפנסיה לא יהיה בהם כדי לכסות את הפיצויים המחושבים כאמור, תשלים העמותה את החסר.

באור 6 - מחזור הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים		
299,193	204,525	הדרכות
-	64,648	תרומות
<u>299,193</u>	<u>269,173</u>	

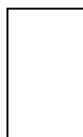
השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הוצאות לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2013	2014
<u>שקלים חדשים</u>	
153,645	165,494
484	-
13,996	7,637
4,519	4,171
889	424
<u>173,533</u>	<u>177,726</u>



שכר עבודה והוצאות נלוות
גיוס עובדים
הנחיית קבוצות
משרדיות
אחזקה

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
2013	2014
<u>שקלים חדשים</u>	
62,445	31,370
12,667	9,529
48	143
152	429
3,413	3,275
2,075	3,857
1,291	1,316
400	-
<u>82,491</u>	<u>49,919</u>

משכורת ונלוות
שרותים מקצועיים
כיבודים
מתנות
בטוחים
פרסום
אגרות ודמי חבר
ספרות מקצועית והשתלמויות