

# דוחות כספיים של

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

ליום 31 בדצמבר, 2013

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2013

תוכן העניינים

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, 2013 ו- 2012 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 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, 2013 ו- 2012, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 2 ביוני 2014

מועלם ומועלם  
רואי חשבון

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>שקלים חדשים</u>			
8,791	69,390		<u>רכוש שוטף</u>
-	1,138		מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>8,791</u>	<u>70,528</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,246	-		ספקים
4,098	-		המחאות לפרעון
2,597	19,231	4	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>8,941</u>	<u>19,231</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
-	8,601	5	התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>(150)</u>	<u>42,696</u>		נכסים נטו ששימשו לפעילויות
<u>8,791</u>	<u>70,528</u>		
<u>חברת ועד - ראב אירית</u>		<u>יו"ר העמותה - נובמבר רותי</u>	

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

2012	2013		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
8,845	299,193	5	הכנסות עצמיות
8,845	299,193		סה"כ תקבולים
8,941	173,533	7	הוצאות לפעילויות
(96)	125,660		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות (לפעילויות)
-	82,491	8	הוצאות הנהלה וכלליות
(96)	43,169		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(54)	(323)		מימון, נטו
(150)	42,846		הכנסות נטו (גירעון לשנה)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על השינויים בנכסים נטו

שאינ  
לגביהם  
הגבלה  

---

שלא  
יועדו על  
ידי  
מוסדות  
המלכ"ר  

---

שקלים  
חדשים

(150)  
150  
-----  
42,846  
-----  
42,696  
-----

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

יתרות ליום 1 בינואר, 2013

תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013

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

<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2012</b>	<b>2013</b>	
<b>שקלים חדשים</b>		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(150)	42,846	רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
-	8,601	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
8,941	9,152	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
<u>8,941</u>	<u>17,753</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>8,791</u>	<u>60,599</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
8,791	60,599	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
-	8,791	מזומנים בבנקים
<u>8,791</u>	<u>69,390</u>	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**

2012	2013
<b>שקלים חדשים</b>	

-	8,601
---	-------

-	(1,138)
---	---------

6,344	(6,344)
-------	---------

2,597	16,634
-------	--------

<u>8,941</u>	<u>9,152</u>
--------------	--------------

<u>8,941</u>	<u>17,753</u>
--------------	---------------

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה 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. לחנך 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 הכספייםבאור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
<b>שקלים חדשים</b>		
-	11,010	עובדים ומוסדות
2,597	8,221	זכאים שונים
<u>2,597</u>	<u>19,231</u>	

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

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
<b>שקלים חדשים</b>		
-	8,601	עתודה לפצויי פרישה
<u>-</u>	<u>8,601</u>	

העמותה מפקידה באופן שוטף סכומים בפוליסות ביטוח מנהלים. במאזן לא נכללו הסכומים שהופקדו בפוליסות הנ"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 - הכנסות עצמיות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
<b>שקלים חדשים</b>		
8,845	299,193	הדרכות
<u>8,845</u>	<u>299,193</u>	

השתחוויה - המקום בו תיאטרון וקולנוע נפגשים עם אנשים (ע"ר)באורים לדוחות הכספייםבאור 7 - הוצאות לפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2012	2013
<b>שקלים חדשים</b>	
-	153,645
725	484
6,344	13,996
1,872	4,519
-	889
<b>8,941</b>	<b>173,533</b>

שכר עבודה והוצאות נלוות  
גיוס עובדים  
הנחיית קבוצות  
משרדיות  
אחזקה

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
<b>שקלים חדשים</b>	
-	62,445
-	12,667
-	48
-	152
-	3,413
-	2,075
-	1,291
-	400
<b>-</b>	<b>82,491</b>

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